****

**Предузеће за поштански сaобраћај а.д. Бања Лука**

Краља Петра I Карађорђевића бр. 93, Бања Лука

**ПЛАН РАДА И ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА**

**ЗА ПЕРИОД 2026. – 2028. ГОДИНЕ**

**Бања Лука, новембар 2025. године**

**С А Д Р Ж А Ј**

[1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ 2](#_Toc213015142)

[2. ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА 4](#_Toc213015143)

[3. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА ПЕРИОД 2026. – 2028. ГОДИНЕ 7](#_Toc213015144)

[4. ПЛАН ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД 2026. – 2028. ГОДИНЕ 9](#_Toc213015145)

[5. ПЛАН РАСХОДА ЗА ПЕРИОД 2026. – 2028. ГОДИНЕ 13](#_Toc213015146)

[6. ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПЕРИОД 2026. – 2028. ГОДИНЕ 16](#_Toc213015147)

[7. ПЛАН ПЛАТА РАДНИКА ЗА ПЕРИОД 2026. – 2028. ГОДИНЕ 17](#_Toc213015148)

[8. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ 18](#_Toc213015149)

[9. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА 19](#_Toc213015150)

[10. НЕТО ОБРТНИ ФОНД 25](#_Toc213015151)

[11. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА 26](#_Toc213015152)

# ОСНОВНИ ПОДАЦИ

Влада Републике Српске на сједници одржаној 10.12.1996. године, донијела је Одлуку број: 02-1395/96 о организацији ЈОДП за поштански саобраћај РС, а којом Одлуком је престало да постоји раније Предузеће под називом ЈЈППТТ саобраћаја РС и одређена је основна дјелатност овог Предузећа.

На основу наведене Одлуке, те осталих аката Предузећа, извршен је упис правног лица код надлежног Регистарског суда у Бањалуци, дана 20.12.1996. године.

Одлуком Управног одбора ЈОДП за поштански саобраћај РС, број: 1-01-2428/01 од 20.09.2001. године, а у складу са важећим законским прописима, извршена је промјена облика организовања Предузећа у Акционарско друштво и извршена је статусна промјена – власничка трансформација продајом дијела државног капитала, према Закону о продаји државног капитала, тако да Предузеће послује под називом: Предузеће за поштански саобраћај Републике Српске а.д. Бања Лука, са сједиштем у Бањалуци.

Власничку структуру Предузећа чини:

Државни капитал 65% 25.190.566 КМ

Ваучери понуда 20% 7.750.532 КМ

Фонд ПИО 10% 3.875.423 КМ

Фонд реституције 5% 1.937.712 КМ

УКУПНО: 100% 38.754.233 КМ

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

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

Управу Предузећа чине: директор и извршни директори Области.

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

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

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

1. Одјељење интерне ревизије,
2. Служба јавних набавки,
3. Служба унутрашње контроле,
4. Служба за контролу квалитета поштанских услуга и
5. Служба за информациону безбиједност.

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

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

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

Поштанску мрежу на дан 30.06.2025. године у „Поштама Српске“ чине:

* 228 јединица за пружање услуга корисницима (ЈПМ) од чега je 160 пошта, 40 шалтерских пошта и 28 помоћних пошта.
* 54 издвојенa шалтера и 414 уговорних шалтера.

Од посебних организационих облика за пружање услуга корисницима постоји 1.114 доставних реона.

Укупан број шалтера у раду је 477.

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

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

Возни парк Предузећа на дан 30.06.2025. године чини 21 возило за потребе Управе и области Предузећа, 34 возила за потребе радних јединица и пошта, 155 возила за превоз пошиљака, 460 мопеда, 76 лаких мотоцикала и 65 бицикaла.

# ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА

Основа за израду Плана рада и пословања за 2026. годину су остварени резултати пословања за првих шест мјесеци 2025. године, процјена остварења до краја 2025. године, као и пројекције очекиваних пословних кретања за плански период, дефинисане од ресорних области Предузећа.

Табела бр. 1 – Преглед процијењених резултата за 2025. годину и планираних резултата за период 2026. – 2028. године

| **Опис** | **План**  **2025.** | **Процјена 2025.** | **План** | | | **Индекс** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2026.** | **2027.** | **2028.** | **3/2** | **4/3** | **5/4** | **6/5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Обим услуга** | **59.991.744** | **60.820.003** | **61.725.141** | **62.628.720** | **63.402.260** | **101** | **101** | **101** | **101** |
| - Поштанске услуге | 30.555.166 | 30.980.079 | 31.367.931 | 31.701.591 | 32.001.662 | 101 | 101 | 101 | 101 |
| - Финансијске услуге | 20.173.512 | 20.131.632 | 20.341.082 | 20.488.534 | 20.529.014 | 100 | 101 | 101 | 100 |
| - Остале услуге | 9.263.066 | 9.708.292 | 10.016.128 | 10.438.595 | 10.871.584 | 105 | 103 | 104 | 104 |
| **Укупни приходи** | **106.238.369** | **109.474.199** | **112.531.513** | **114.078.239** | **115.187.801** | **103** | **103** | **101** | **101** |
| -Пословни приходи | 105.462.969 | 108.243.803 | 111.581.301 | 113.125.322 | 114.232.167 | 103 | 103 | 101 | 101 |
| -Финансијски приходи | 355.777 | 401.341 | 390.127 | 391.791 | 393.463 | 113 | 97 | 100 | 100 |
| -Остали приходи | 359.623 | 769.055 | 500.085 | 501.126 | 502.171 | 214 | 65 | 100 | 100 |
| - Приходи по осн. усклађ. вријед. имо. | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| - Прих. по ос. испр. греш. из ран. год. | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| **Укупни расходи** | **105.699.888** | **108.218.685** | **112.044.036** | **113.503.826** | **114.452.623** | **102** | **104** | **101** | **101** |
| -Пословни расходи | 104.101.112 | 106.692.376 | 110.588.844 | 112.239.245 | 113.374.287 | 102 | 104 | 101 | 101 |
| -Финансијски расходи | 901.512 | 657.105 | 872.804 | 680.290 | 510.185 | 73 | 133 | 78 | 75 |
| -Остали расходи | 146.515 | 202.884 | 117.780 | 117.965 | 118.150 | 138 | 58 | 100 | 100 |
| -Расходи по осн. усклађ. вријд. имов. | 350.750 | 266.319 | 264.609 | 266.327 | 250.000 | 76 | 99 | 101 | 94 |
| -Расходи по ос. испр. греш. из ран. година | 200.000 | 400.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200 | 50 | 100 | 100 |
| **Нето добит или нето губитак периода** | **538.480** | **1.255.514** | **487.476** | **574.413** | **735.178** | **233** | **39** | **118** | **128** |
| Текући и одложени порез на добит (Порески расходи периода) | 0 | 220.889 | 240.000 | 250.000 | 260.000 | - | 109 | 104 | 104 |
| Остала добит | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| **Укупан нето резултат (добит или губитак)** | **1.038.480** | **1.534.625** | **747.476** | **824.413** | **975.178** | **148** | **49** | **110** | **118** |
| Стална средства | 83.662.408 | 78.403.530 | 78.429.522 | 78.436.778 | 78.463.327 | 94 | 100 | 100 | 100 |
| Текућа средства | 15.820.912 | 22.587.863 | 22.582.348 | 22.680.281 | 22.749.555 | 143 | 100 | 100 | 100 |
| Капитал Предузећа | 68.785.628 | 68.473.592 | 68.740.179 | 69.074.592 | 69.559.770 | 100 | 100 | 100 | 101 |
| **Број запослених на дан 31.12.** | **2.696** | **2.715** | **2.715** | **2.715** | **2.715** | **101** | **100** | **100** | **100** |

На основу тенденције кретања у периоду првих шест мјесеци 2025. године, процјењује се реализација укупног обима услуга за 2025. годину.

Према процјени, физички обим услуга у односу на план за 2025. годину већи је за 828.259 услуга.

Посматрано по групама поштанских услуга:

* Процијењени ниво обима поштанских услуга (са доминантним учешћем писмоносних услуга од 42,24% у укупном обиму) већи је за 1% у односу на планирани обим, односно процјењује се повећање од 424.913 услуга.
* Процијењени обим финансијских услуга мањи је за 41.880 услуга у односу на план за 2025. годину (индекс 99,79).
* Процијењени ниво обима осталих услуга већи је за 445.226 услуга у односу на план за 2025. годину (индекс 105).

Укупни приходи за 2025. годину процјењују се у износу од 109.474.199 КМ и већи су за 3%, односно за 3.235.830 КМ у односу на план укупних прихода за 2025. годину.

Посматрано по структури укупних прихода:

* Пословни приходи процјењују се у износу од 108.243.803 КМ, што је повећање од 3% или 2.780.834 КМ у односу на план;
* Финансијски приходи процјењују се у износу од 401.341 КМ, што је повећање од 13% или 45.564 КМ;
* Остали приходи процјењују се у износу од 769.055 КМ, што је повећање од 114% или 409.432 КМ;
* Приходи по основу усклађивања вриједности имовине процјењују се у износу од 20.000 КМ;
* Приходи по основу исправке грешака из ранијих година процјењују се у износу од 40.000 КМ.

Укупни расходи за 2025. годину процјењују се у износу од 108.218.685 КМ и већи су за 2%, односно за 2.518.797 КМ у односу на план расхода за 2025. годину.

Посматрано по структури укупних расхода:

* Пословни расходи процјењују се у износу од 106.692.376 КМ, што је повећање од 2% или 2.591.264 КМ у односу на план;
* Финансијски расходи процјењују се у износу од 657.105 КМ, што је смањење од 27% или 244.406 КМ у односу на план;
* Остали расходи процјењују се у износу од 202.884 КМ, што је повећање од 38% или 56.369 КМ;
* Расходи по основу усклађивања вриједности имовине процјењују се у износу од 266.319 КМ;
* Расходи по основу исправке грешака из ранијих година процјењују се у износу од 400.000 КМ.

Према процјени за 2025. годину, резултат пословања исказан је као нето добит у износу од 1.255.514 КМ (разлика између укупних прихода од 109.474.199 КМ и укупних расхода од 108.218.685 КМ).

У оквиру процјене расхода обухваћени су и порески расходи периода (текући и одложени порез на добит) у износу од 220.889 КМ, тако да се нето добит за 2025. годину процјењује на 1.034.625 КМ.

Остали добици, утврђени директно у капиталу, по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима, исказани су у износу од 500.000 КМ, тако да укупан процјењени резултат пословања за 2025. годину износи 1.534.625 КМ.

Процијењена вриједност сталних средстава са стањем на дан 31.12.2025. године износи 78.403.530 КМ и у односу на план за 2025. годину мања је за 6%, односно за 5.258.878 КМ.

Процијењена вриједност текућих средстава на дан 31.12.2025. године износи 22.587.863 КМ и већа је за 43%, односно за 6.766.951 КМ у односу на планирану вриједност.

Капитал Предузећа, према процјени на дан 31.12.2025. године, износи 68.473.592 КМ.

План пословања Предузећа за 2025. годину израђен је у складу са Законом о јавним предузећима („Службени гласник Републике Српске“, бр.75 од 25. августа 2004. године и „Службени гласник Републике Српске“, бр. 78 од 02.08.2011. године).

План пословања садржи:

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

# ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА ПЕРИОД 2026. – 2028. ГОДИНЕ

Обим поштанских и осталих услуга планиран је на основу сагледаних интерних и екстерних фактора, и то:

* Ангажовање укупног услужног потенцијала,
* Тенденције кретања обима услуга у претходном периоду,
* Посвећеност пословању са значајним комитентима, у контексту обима извршених услуга,
* Интензивнији тржишни наступ,
* Унапређење асортимана постојећих и увођење нових услуга.

У 2026. години планирано је 61.725.141 услуга са повећањем од 1%, односно за 905.138 услуга више у односу на процијењену 2025. годину (према процјени на крају 2025. године обим услуга износи 60.820.003).

На крају трогодишњег периода, односно 2028. године планиран је обим услуга у висини 63.402.260 услуга (индекс 101).

У наредној табели дат је преглед планираног обима поштанских, финансијских и осталих услуга Предузећа за 2026., 2027. и 2028. годину са ланчаним индексима.

Табела бр. 2 - Преглед плана услуга за период 2026. – 2028. године

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Врста услуге** | **Процјена 2025.** | **План** | | | **Индекс** | | |
| **2026.** | **2027.** | **2028.** | **4/3** | **5/4** | **6/5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **I** | **ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ** |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. | Писмоносне | 25.687.352 | 26.089.769 | 26.255.273 | 26.401.207 | 102 | 101 | 101 |
| 2. | Директна пошта | 1.700.000 | 1.630.000 | 1.740.000 | 1.850.000 | 96 | 107 | 106 |
| 3. | Пакетске | 23.422 | 23.422 | 23.422 | 23.422 | 100 | 100 | 100 |
| 4. | Упутничке | 698.133 | 696.868 | 695.729 | 694.704 | 100 | 100 | 100 |
| 5. | Брза пошта | 1.381.700 | 1.438.150 | 1.497.042 | 1.541.949 | 104 | 104 | 103 |
| 6. | Пост-пак | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 100 | 100 | 100 |
| 7. | Допунске | 1.487.472 | 1.487.722 | 1.488.125 | 1.488.380 | 100 | 100 | 100 |
| **УКУПНО - ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ** | | **30.980.079** | **31.367.931** | **31.701.591** | **32.001.662** | **101** | **101** | **101** |
| **II** | **ФИНАНСИЈСКЕ УСЛУГЕ** |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. | Исплате по закљученим уговорима (пензије, инвалиднине, дјечија заштита, центар за соц. рад...) | 2.463.993 | 2.418.706 | 2.353.463 | 2.269.874 | 98 | 97 | 96 |
| 2. | Платни промет | 16.788.496 | 17.048.965 | 17.266.361 | 17.394.651 | 102 | 101 | 101 |
| 3. | Дигитална пошта | 4.700 | 4.700 | 4.800 | 4.900 | 100 | 102 | 102 |
| 4. | Кредитни послови | 409.366 | 400.522 | 391.887 | 383.455 | 98 | 98 | 98 |
| 5. | Трансфер новца | 410.423 | 413.974 | 417.808 | 421.919 | 101 | 101 | 101 |
| 6. | Мјењачки и брокерски послови | 54.654 | 54.215 | 54.215 | 54.215 | 99 | 100 | 100 |
| **УКУПНО - ФИНАНСИЈСКЕ УСЛУГЕ** | | **20.131.632** | **20.341.082** | **20.488.534** | **20.529.014** | **101** | **101** | **100** |
| **III** | **ОСТАЛЕ УСЛУГЕ** |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. | Телекомуникационе | 3.069 | 3.034 | 3.033 | 3.035 | 99 | 100 | 100 |
| 2. | Информатичке | 8.120.000 | 8.320.000 | 8.620.000 | 8.920.000 | 102 | 104 | 103 |
| 3. | Услуге посредовања | 1.078.711 | 1.186.582 | 1.305.240 | 1.435.764 | 110 | 110 | 110 |
| 4. | Остале услуге (фотокопирање) | 506.512 | 506.512 | 510.322 | 512.785 | 100 | 101 | 100 |
| **УКУПНО - ОСТАЛЕ УСЛУГЕ** | | **9.708.292** | **10.016.128** | **10.438.595** | **10.871.584** | **103** | **104** | **104** |
| **УКУПНО I + II + III** | | **60.820.003** | **61.725.141** | **62.628.720** | **63.402.260** | **101** | **101** | **101** |

У структури физичког обима услуга, поштанске услуге у 2026. години планиране су у обиму 31.367.931 услуга (раст обима за 1% у односу на процјену 2025. године), у 2027. години у обиму 31.701.591 (раст обима за 1% у односу на план 2026. године), а 2028. годину у обиму 32.001.662 ком (раст обима за 1% у односу на план за 2027. годину).

Финансијске услуге у 2026. години планиране су у обиму 20.341.082 ком (раст обима за 1% у односу на процјену 2025. године), у 2027. години у обиму 20.488.534 ком (раст обима за 1% у односу на план 2026. године), док је план за 2028. године у обиму 20.529.014 ком (раст обима за 0,20% у односу на план за 2027. годину).

Остале услуге у 2026. години планиране су у обиму 10.016.128 услуга (раст обима за 3%), у 2027. години у обиму 10.438.595 услуга (раст обима за 4%), а 2028. године у обиму 10.871.584 услуга (раст обима за 4%).

У структури планираних услуга, проценат учешћа појединих услуга варира, а што је дато у наредној табели:

Табела бр. 3 - Преглед планираних услуга

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Врста услуге** | **План** | **%** | **План** | **%** | **План** | **%** |
| **2026.** | **учеш.** | **2027.** | **учеш.** | **2028.** | **учеш.** |
| 1. | Писмоносне | 26.089.769 | 42,27 | 26.255.273 | 41,92 | 26.401.207 | 41,64 |
| 2. | Директна пошта | 1.630.000 | 2,64 | 1.740.000 | 2,78 | 1.850.000 | 2,92 |
| 3. | Пакетске | 23.422 | 0,04 | 23.422 | 0,04 | 23.422 | 0,04 |
| 4. | Упутничке | 696.868 | 1,13 | 695.729 | 1,11 | 694.704 | 1,10 |
| 5. | Брза пошта | 1.438.150 | 2,33 | 1.497.042 | 2,39 | 1.541.949 | 2,43 |
| 6. | Пост-пак | 2.000 | 0,00 | 2.000 | 0,00 | 2.000 | 0,00 |
| 7. | Допунске | 1.487.722 | 2,41 | 1.488.125 | 2,38 | 1.488.380 | 2,35 |
| 8. | Финансијске услуге | 20.341.082 | 32,95 | 20.488.534 | 32,71 | 20.529.014 | 32,38 |
| 9. | Телекомуникационе | 3.034 | 0,00 | 3.033 | 0,00 | 3.035 | 0,00 |
| 10. | Информатичке | 8.320.000 | 13,48 | 8.620.000 | 13,76 | 8.920.000 | 14,07 |
| 11. | Услуге посредовања | 1.186.582 | 1,92 | 1.305.240 | 2,08 | 1.435.764 | 2,26 |
| 12. | Услуге фотокопирања | 506.512 | 0,82 | 510.322 | 0,81 | 512.785 | 0,81 |
| **У К У П Н О:** | | **61.725.141** | **100,00** | **62.628.720** | **100,00** | **63.402.260** | **100,00** |

Из табеле број 3 види се структура планираних услуга у периоду 2026–2028. године. Највеће учешће у укупном обиму задржавају писмоносне и финансијске услуге, док информатичке услуге биљеже постепени раст. Остале услуге имају мање учешће, али показују стабилне или благо растуће трендове.

Иако обим информатичких услуга расте и износи значајан број трансакција, приход од ових услуга знатно је мањи у односу на услуге као што је брза пошта, што указује на разлику у приходу по јединици услуге.

Оваква анализа омогућава брз преглед планираног релативног значаја појединих услуга у укупном обиму пословања.

Укупно планиране физичке количине услуга у периоду 2026.–2028. године одражавају очекивани раст и структуру по категоријама услуга и представљају основу за израду плана прихода за 2026.

# ПЛАН ПРИХОДА ЗА ПЕРИОД 2026. – 2028. ГОДИНЕ

Планирани укупни приходи за 2026. годину износе 112.531.513 КМ, за 2027. годину 114.078.239 КМ, а за 2028. годину 115.187.801 КМ, што представља укупан раст од око 2,4% у планском периоду.

Табела бр. 4 - Преглед структуре планираних прихода

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. Бр.** | **Врста прихода** | **2026.** | | **2027.** | | **2028.** | |
| **КМ** | **% уч.** | **КМ** | **% уч.** | **КМ** | **% уч.** |
| 1. | Пословни приходи | 111.581.301 | 99,16 | 113.125.322 | 99,16 | 114.232.167 | 99,17 |
| 2. | Финансијски приходи | 390.127 | 0,35 | 391.791 | 0,34 | 393.463 | 0,34 |
| 3. | Остали приходи | 500.085 | 0,44 | 501.126 | 0,44 | 502.171 | 0,44 |
| 4. | Приходи по основу усклађ. вриједности имовине | 20.000 | 0,02 | 20.000 | 0,02 | 20.000 | 0,02 |
| 5. | Приходи по основу исправке грешака из ранијих година | 40.000 | 0,04 | 40.000 | 0,04 | 40.000 | 0,03 |
| **У К У П Н О:** | | **112.531.513** | **100,00** | **114.078.239** | **100,00** | **115.187.801** | **100,00** |

**Планирани пословни приходи** за 2026. годину износе 111.581.301 КМ са очекиваним растом од 3% или 3.337.498 KM у односу на процијењене пословне приходе за 2025. годину (процјена на крају 2025. године износи 108.243.803 КМ).

Планирани пословни приходи за 2027. годину износе 113.125.322 КМ са повећањем од 1% у односу на 2026. годину, а за 2028. годину пословни приходи износе 114.232.167 КМ са стопом раста од 1% у односу на 2027. годину.

**Планирани приходи од продаје поштанских и осталих услуга на домаћем и страном тржишту** за 2026. годину износе 106.149.560 КМ и већи су за 3% или за 3.187.681 КМ у односу на процијењену 2025. годину (Табела 6 – План прихода за период 2026. – 2028. године). За 2027. годину планирани приходи износе 107.702.390 KM са растом од 1%, док за 2028. годину планирани приходи од продаје поштанских и осталих услуга износе 108.755.178 КМ са стопом раста од 1% у односу на претходну планску годину.

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

| **Врста прихода** | **Процјена**  **2025.** | **% учешћа**  **у послов. приходу** | **План**  **2026.** | **% учешћа**  **у послов. приходу** | **План**  **2027.** | **% учешћа**  **у послов. приходу** | **План**  **2028.** | **% учешћа**  **у послов. приходу** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАНСКИХ И ОСТАЛИХ УСЛУГА** | **102.961.880** | **95,12** | **106.149.560** | **95,13** | **107.702.390** | **95,21** | **108.755.178** | **95,21** |
| Приход од писмоносних услуга | 42.756.591 | 39,50 | 43.386.618 | 38,88 | 43.918.266 | 38,82 | 44.406.737 | 38,87 |
| Приход од продаје поштанских марака и филателије | 1.056.452 | 0,98 | 955.516 | 0,86 | 864.693 | 0,76 | 783.033 | 0,69 |
| Приход од пакетских услуга | 414.094 | 0,38 | 419.016 | 0,38 | 422.201 | 0,37 | 424.600 | 0,37 |
| Приход од пост-пак пошиљака | 56.000 | 0,05 | 56.000 | 0,05 | 56.000 | 0,05 | 56.000 | 0,05 |
| Приход од упутница | 656.462 | 0,61 | 639.352 | 0,57 | 623.636 | 0,55 | 609.214 | 0,53 |
| Приход од брзе поште | 17.428.678 | 16,10 | 19.642.964 | 17,60 | 20.505.103 | 18,13 | 21.116.816 | 18,49 |
| Приход од финансијских услуга | 37.771.703 | 34,90 | 38.195.277 | 34,23 | 38.431.441 | 33,97 | 38.458.378 | 33,67 |
| Приход од допунских услуга | 1.678.419 | 1,55 | 1.684.169 | 1,51 | 1.689.919 | 1,49 | 1.696.221 | 1,48 |
| Приход од информатичких услуга | 422.450 | 0,39 | 453.300 | 0,41 | 483.300 | 0,43 | 503.300 | 0,44 |
| Приход од телекомуникационих услуга | 60.100 | 0,06 | 54.089 | 0,05 | 48.680 | 0,04 | 43.811 | 0,04 |
| Приход од услуга посредовања | 150.853 | 0,14 | 162.442 | 0,15 | 173.741 | 0,15 | 186.257 | 0,16 |
| Приход од продаје административне таксе | 342.055 | 0,32 | 325.142 | 0,29 | 309.079 | 0,27 | 293.823 | 0,26 |
| Приход од осталих услуга | 168.023 | 0,16 | 175.676 | 0,16 | 176.331 | 0,16 | 176.990 | 0,15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**  (Закупнина, субвенција, рефундација боловања, продаја робе) | **5.281.923** | **4,88** | **5.431.741** | **4,87** | **5.422.933** | **4,79** | **5.476.988** | **4,79** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ** | **108.243.803** | **100,00** | **111.581.301** | **100,00** | **113.125.322** | **100,00** | **114.232.167** | **100,00** |

Како је приказано у Табели бр. 5, **остали пословни приходи** за 2026. годину планирани су у износуод 5.431.741 КМ, са растом од 3% или за 149.818 КМ у односу на процијењену 2025. годину. У 2027. години остали пословни приходи износе 5.422.933 KM, док су у 2028. години планирани у износу од 5.476.988 КМ. Остале пословне приходе сачињавају приходи од продаје робе, приход од рефундација боловања, приход од закупнине, субвенција Владе Републике Српске и донација примљених од државних органа.

У структури осталих пословних прихода, приход од продаје робе (приход од продаје робе по поштама – вриједноснице и приход од бифеа) планиран је у износу 486.479 КМ за 2026. годину са растом од 9% или за 39.594 КМ у односу на процјену за 2025. годину. За 2027. приход од продаје роба планиран је у износу од 530.066 КМ (индекс 109), док у 2028. години приход износи 577.988 КМ (индекс 109).

Приходи од рефундација боловања за 2026. годину планирани су у износу 1.356.762 КМ, са благим растом од 0,45% или за 6.078 КМ у односу на процијењену 2025. годину (процјена за 2025. годину износи 1.350.684 КМ). Приход остварен од рефундација боловања за 2027. и 2028. годину планиран је у истом нивоу као план за 2026. годину (индекс 100).

Приходи од закупнине за 2026. годину планирани су у износу 2.530.000 КМ, са растом од 9% или за 200.000 КМ у односу на процијењену 2025. годину (процјена на крају 2025. године износи 2.330.000 КМ). Приход остварен од закупнине за 2027. и 2028. годину планиран је у истом нивоу као план за 2026. годину (индекс 100).

Током претходних година Предузеће је упућивало захтјеве за субвенцију према Министарству финансија и Министарству саобраћаја и веза Републике Српске. Законом о поштанским услугама Републике Српске („Службени гласник Републике Српске“, број 30/10 и 38/10), чланом 27. (став 3 и 4) и чланом 28. став 3. дефинисано је да уколико Поште Српске приходом за резервисане поштанске услуге не обезбиједе покриће стварних трошкова, оно ће се обезбиједити вршењем нерезервисаних и других поштанских услуга. Уколико се средства за рад Поште не обезбиједе на тај начин, дио неопходних средстава обезбјеђује се из Буџета Републике Српске у складу са важећом Методологијом, као и у складу са Законом о извршењу буџета.

Поште Српске су доставиле захтјев Влади Републике Српске, да се у израду планских аката Буџета Владе Републике Српске за 2026. годину као и период 2026. – 2028. године, уврсти субвенција у износу од 1.000.000 КМ (за сваку годину појединачно).

Планирани **финансијски приходи** за 2026. годину износе 390.127 КМ и мањи су за 11.214 КМ односно за 3% у односу на процјену остварења за 2025. годину. У 2027. години финансијски приходи износе 391.791 КМ, док су у 2028. години планирани у износу од 393.463 КМ. Финансијски приходи обухватају очекиване приходе од затезних камата из пословања, позитивних курсних разлика и остали финансијски приходи.

**Остали приходи** односе се углавном на наплаћена потраживања (исправке вриједности) по различитим основама, добитке од продаје некретнина и приходе од наплате штета. Остали приходи за 2026. годину планирани су у износу од 500.085 КМ и мањи су за 35% у односу на процјену остварења у 2025. години.За 2027. годину остали приходи планирани су у износу 501.126 КМ, док су у 2028. годину планирани у износу 502.171 КМ.

**Приходи по основу усклађивања вриједности имовине** према процјени за 2025. годину износе 20.000 КМ. За све три године планског периода планиран је приход у износу од 20.000 КМ (за сваку годину појединано).

**Приходи по основу исправке грешака из ранијих година** за 2025. годину процијењени су у износу од 40.000 КМ. У планском периоду 2026. – 2028. године очекују у износу од 40.000 КМ (за сваку годину појединачно).

Структура прихода од продаје услуга на домаћем и страном тржишту одређена је кретањем физичког обима услуга, а у табели 6 – План прихода за период 2026. – 2028. године дат је планирани обим прихода од поштанских и осталих услуга са ланчаним индексима за наредне 3 (три) године.

Табела бр. 6 - План прихода за период 2026. – 2028. године

| **Конто** | **Врста прихода** | **Процјена** |  | **План** |  | **Индекс** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2025.** | **2026.** | **2027.** | **2028.** | **4/3** | **5/4** | **6/5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **I** | **ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+650+651+652+655+6552)** | **108.243.803** | **111.581.301** | **113.125.322** | **114.232.167** | **103** | **101** | **101** |
| **1** | **ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (601,602,603+60104)** | **446.885** | **486.479** | **530.066** | **577.988** | **109** | **109** | **109** |
| 601, 602, 603 | Приход од прод. робе по поштама (вријед.) | 395.268 | 434.630 | 477.983 | 525.671 | 110 | 110 | 110 |
| 60104 | Приход од бифеа | 51.617 | 51.850 | 52.083 | 52.317 | 100 | 100 | 100 |
| **2 (621,622, 623 и 624)** | **ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАН. И ОСТАЛИХ УСЛ. НА ДОМАЋ. И СТР. ТРЖИШТУ** | **102.961.880** | **106.149.560** | **107.702.390** | **108.755.178** | **103** | **101** | **101** |
|  | Приход од писмонос. услуга | 42.756.591 | 43.386.618 | 43.918.266 | 44.406.737 | 101 | 101 | 101 |
|  | Приход од прод. пошт. марака и филателије | 1.056.452 | 955.516 | 864.693 | 783.033 | 90 | 90 | 91 |
|  | Приход од пакетских услуга | 414.094 | 419.016 | 422.201 | 424.600 | 101 | 101 | 101 |
|  | Приход од пост-пак поши. | 56.000 | 56.000 | 56.000 | 56.000 | 100 | 100 | 100 |
|  | Приход од упутница | 656.462 | 639.352 | 623.636 | 609.214 | 97 | 98 | 98 |
|  | Приход од брзе поште | 17.428.678 | 19.642.964 | 20.505.103 | 21.116.816 | 113 | 104 | 103 |
|  | Приход од финансиј. услуга | 37.771.703 | 38.195.277 | 38.431.441 | 38.458.378 | 101 | 101 | 100 |
|  | Приход од допунских услуга | 1.678.419 | 1.684.169 | 1.689.919 | 1.696.221 | 100 | 100 | 100 |
|  | Приход од информа. услуга | 422.450 | 453.300 | 483.300 | 503.300 | 107 | 107 | 104 |
|  | Приход од телеком. услуга | 60.100 | 54.089 | 48.680 | 43.811 | 90 | 90 | 90 |
|  | Приход од усл. посредовања | 150.853 | 162.442 | 173.741 | 186.257 | 108 | 107 | 107 |
|  | Прих. од продаје админ. таксе | 342.055 | 325.142 | 309.079 | 293.823 | 95 | 95 | 95 |
|  | Приход од осталих услуга | 168.023 | 175.676 | 176.331 | 176.990 | 105 | 100 | 100 |
| **650** | **Приход од рефундација боловања** | **1.350.684** | **1.356.762** | **1.362.867** | **1.369.000** | **100** | **100** | **100** |
| **651** | **Приход од закупнине** | **2.330.000** | **2.530.000** | **2.530.000** | **2.530.000** | **109** | **100** | **100** |
| **652** | **Приход од донација примљених од државних органа** | **111.735** | **58.500** | **0** | **0** | **52** | **0** | **-** |
| **6550000** | **Приход од буџета-субвенција** | **1.000.000** | **1.000.000** | **1.000.000** | **1.000.000** | **100** | **100** | **100** |
| **6552000** | **Приход од Завода за запошљавање Републике Српске** | **42.619** | **0** | **0** | **0** | **0** | **-** | **-** |
| **II** | **ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ** | **401.341** | **390.127** | **391.791** | **393.463** | **97** | **100** | **100** |
| 661 | Приход од камата | 383.032 | 379.817 | 381.481 | 383.153 | 99 | 100 | 100 |
| 662 | Позитивне курснe разлике | 18.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 56 | 100 | 100 |
| 669 | Остали финансијски приходи | 309 | 309 | 309 | 309 | 100 | 100 | 100 |
| **III** | **ОСТАЛИ ПРИХОДИ** | **769.055** | **500.085** | **501.126** | **502.171** | **65** | **100** | **100** |
| 670-679 | Остали приходи | 769.055 | 500.085 | 501.126 | 502.171 | 65 | 100 | 100 |
| **IV** | **ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂ. ВР. ИМОВИНЕ** | **20.000** | **20.000** | **20.000** | **20.000** | **100** | **100** | **100** |
| **V** | **ПРИХ. ПО ОСН. ИСПРА. ГРЕШАКА ИЗ РАН. ГОД.** | **40.000** | **40.000** | **40.000** | **40.000** | **100** | **100** | **100** |
| **VI** | **У К У П Н И П Р И Х О Д И** | **109.474.199** | **112.531.513** | **114.078.239** | **115.187.801** | **103** | **101** | **101** |

Планирани приходи за период 2026.–2028. године заснивају се на реалним очекивањима кретања обима услуга и тржишних услова. Структура прихода показује да највеће учешће и даље имају писмоносне и финансијске услуге, док се у наредном трогодишњем периоду очекује наставак раста прихода од брзе поште.

# ПЛАН РАСХОДА ЗА ПЕРИОД 2026. – 2028. ГОДИНЕ

Планирани укупни расходи за 2026. годину износе 112.044.036 КМ и већи су за 4% односно за 3.825.351 КМ у односу на процјену укупних расхода за 2025. годину. Планирани укупни расходи у 2027. години износе 113.503.826 КМ, а за 2028. годину износе 114.452.623 КМ.

Табела бр. 7 – Структура планираних расхода

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Врста расхода** | **2026.** | | **2027.** | | **2028.** | |
| **КМ** | **% уч.** | **КМ** | **% уч.** | **КМ** | **% уч.** |
| 1. | Пословни расходи | 110.588.844 | 98,70 | 112.239.245 | 98,89 | 113.374.287 | 99,06 |
| 2. | Финансијски расходи | 872.804 | 0,78 | 680.290 | 0,60 | 510.185 | 0,45 |
| 3. | Остали расходи | 117.780 | 0,11 | 117.965 | 0,10 | 118.150 | 0,10 |
| 4. | Расходи по осн. усклађ. вријед. имовине | 264.609 | 0,24 | 266.327 | 0,23 | 250.000 | 0,22 |
| 5. | Расходи по осн. испр. грешака из ран. година | 200.000 | 0,18 | 200.000 | 0,18 | 200.000 | 0,17 |
| **У К У П Н О:** | | **112.044.036** | **100,00** | **113.503.826** | **100,00** | **114.452.623** | **100,00** |

У наредној табели приказан је преглед плана расхода за период 2026. – 2028. године са ланчаним индексима за наредне 3 (три) године.

Табела бр. 8 - Преглед плана расхода за период 2026. – 2028. године

| **Конто** | **Врста расхода** | **Процјена** | **План** | | | **Индекс** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2025.** | **2026.** | **2027.** | **2028.** | **4/3** | **5/4** | **6/5** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **I** | **ПОСЛОВНИ РАСХОДИ** | **106.692.376** | **110.588.844** | **112.239.245** | **113.374.287** | **104** | **101** | **101** |
| **501** | **НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ** | **162.522** | **170.030** | **170.200** | **170.370** | **105** | **100** | **100** |
| **512** | **ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА** | **2.870.700** | **3.073.992** | **3.075.040** | **3.079.446** | **107** | **100** | **100** |
| **513** | **ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ** | **3.400.004** | **3.810.491** | **3.993.335** | **4.107.497** | **112** | **105** | **103** |
| 5130 | Трошкови горива | 1.839.562 | 2.243.636 | 2.424.123 | 2.532.415 | 122 | 108 | 104 |
| 5131 | Трошкови чврстог горива | 300.000 | 301.350 | 302.706 | 304.068 | 100 | 100 | 100 |
| 5133 | Трошкови електричне енергије | 995.864 | 1.000.843 | 1.001.844 | 1.006.352 | 101 | 100 | 100 |
| 5132,  5135 | Трошкови гријања - лож уље и плин | 24.662 | 24.662 | 24.662 | 24.662 | 100 | 100 | 100 |
| 5136 | Остала горива и енергија (Топлана) | 239.916 | 240.000 | 240.000 | 240.000 | 100 | 100 | 100 |
| **52** | **ТРОШКОВИ ПЛАТА, НАКНАДА ПЛАТА И ОСТ. ЛИЧНИХ ПРИМАЊА** | **75.010.706** | **77.193.468** | **78.212.336** | **78.714.638** | **103** | **101** | **101** |
| 520-523 | Трошкови бруто плата и бруто накнада плата | 60.188.659 | 62.074.204 | 62.958.462 | 63.342.183 | 103 | 101 | 101 |
| 524-529 | Трошкови осталих личних примања | 14.822.047 | 15.119.264 | 15.253.875 | 15.372.454 | 102 | 101 | 101 |
| **53** | **ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА** | **14.572.446** | **15.340.739** | **15.826.209** | **16.148.186** | **105** | **103** | **102** |
| 531 | Транспортне услуге | 352.650 | 418.369 | 476.027 | 512.399 | 119 | 114 | 108 |
| 532 | Услуге одржавања | 2.998.559 | 3.149.633 | 3.154.202 | 3.164.818 | 105 | 100 | 100 |
| 533 | Закупнина | 568.000 | 590.000 | 610.000 | 630.000 | 104 | 103 | 103 |
| 534 | Трошкови сајмова | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 100 | 100 | 100 |
| 535 | Трошкови рекламе и пропаганде | 318.480 | 355.000 | 377.000 | 375.000 | 111 | 106 | 99 |
| 539 | Остале услуге | 10.324.757 | 10.817.737 | 11.198.980 | 11.455.969 | 105 | 104 | 102 |
| **540** | **АМОРТИЗАЦИЈА** | **3.973.879** | **3.983.814** | **3.993.773** | **3.997.767** | **100** | **100** | **100** |
| **541** | **ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА** | **450.000** | **613.878** | **450.000** | **450.000** | **136** | **73** | **100** |
| **550-554-559** | **НЕМАТЕР. ТРОШКОВИ**  **(без пореза и доприн.)** | **5.703.611** | **5.848.320** | **6.029.155** | **6.216.728** | **103** | **103** | **103** |
| 550 | Непроизводне услуге | 1.336.699 | 1.180.795 | 1.191.856 | 1.201.650 | 88 | 101 | 101 |
| 551 | Репрезентације | 116.000 | 116.518 | 117.037 | 117.559 | 100 | 100 | 100 |
| 552 | Премије осигурања | 690.000 | 790.000 | 805.000 | 820.000 | 114 | 102 | 102 |
| 553 | Трошкови платног промета – банк. услуга | 2.901.428 | 3.094.026 | 3.240.236 | 3.394.373 | 107 | 105 | 105 |
| 554 | Трошкови чланарина | 415.527 | 420.994 | 426.538 | 432.159 | 101 | 101 | 101 |
| **555** | **Трошкови пореза** | **404.382** | **409.512** | **344.397** | **344.855** | **101** | **84** | **100** |
| **556** | **Трошкови доприноса** | **144.127** | **144.600** | **144.800** | **144.800** | **100** | **100** | **100** |
| 559 | Остали нематеријални трошкови | 243.956 | 245.987 | 248.487 | 250.987 | 101 | 101 | 101 |
| **II** | **ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ** | **657.105** | **872.804** | **680.290** | **510.185** | **133** | **78** | **75** |
| 561 | Расходи камата | 649.030 | 863.804 | 671.290 | 501.185 | 133 | 78 | 75 |
| 562 | Негативне курсне разлике | 4.075 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 123 | 100 | 100 |
| 569 | Остали финансијски расходи | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 100 | 100 | 100 |
| **III** | **ОСТАЛИ РАСХОДИ** | **202.884** | **117.780** | **117.965** | **118.150** | **58** | **100** | **100** |
| 570-579 | Непословни и ванредни расходи | 202.884 | 117.780 | 117.965 | 118.150 | 58 | 100 | 100 |
| **IV** | **РАСХОДИ ПО ОСН. УСКЛАЂ. ВРИЈЕДН. ИМОВИНЕ** | **266.319** | **264.609** | **266.327** | **250.000** | **99** | **101** | **94** |
| **V** | **РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШАКА ИЗ РАН. ГОДИНА** | **400.000** | **200.000** | **200.000** | **200.000** | **50** | **100** | **100** |
| **VI** | **У К У П Н И Р А С Х О Д И** | **108.218.685** | **112.044.036** | **113.503.826** | **114.452.623** | **104** | **101** | **101** |

У оквиру **пословних расхода**, учешће трошкова плата, накнада плата и осталих личних примања креће се у распону од 69,80% до 69,43%. За 2026. годину трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања планирани су у износу 77.193.468 КМ, за 2027. годину 78.212.336 КМ, а за 2028. годину 78.714.638 КМ.

Трошкови материјала, набавна вриједност продате робе и трошкови горива и енергије учествују у пословним расходима од 6,38% до 6,49%. За 2026. годину ови трошкови укупно износе 7.054.513 КМ, за 2027. годину 7.238.575 КМ, а за 2028. годину 7.357.313 КМ.

Планирано учешће трошкова производних услуга у пословним расходима креће се од 13,87% до 14,24%. Ови трошкови за 2026. годину износе 15.340.739 КМ, за 2027. годину 15.826.209 КМ, а за 2028. годину 16.148.186 КМ.

Планирани трошкови амортизације, у планским годинама учествују у пословним расходима у распону од 3,60% до 3,53%. У 2026. годину планирани трошкови амортизације износе 3.983.814 КМ, у 2027. години 3.993.773 КМ, док су у 2028. години планирани у износу 3.997.767 КМ.

Планирани трошкови резервисања, у планским годинама учествују у пословним расходима у распону од 0,56% до 0,40%. У 2026. годину планирани трошкови резервисања износе 613.878 КМ, док су у 2027. и 2028. години планирани у износу од 450.000 КМ.

Планирани нематеријални трошкови (са порезима и доприносима) износе 6.402.433 КМ за 2026. годину, за 2027. годину 6.518.352 КМ, а за 2028. годину 6.706.383 КМ. Учешће ових трошкова у пословним расходима крећe се у распону од 5,79% до 5,92%.

Планирани **финансијски расходи** за 2026. годину износе 872.804 КМ, за 2027. планирани су у износу од 680.290 КМ, а за 2028. планирани износ 510.185 КМ. Финансијске расходе чине: расходи камата по дугорочним и краткорочним кредитима, затезне и друге камате, негативне курсне разлике и остали финансијски расходи.

Планирани **остали расходи** за 2026. годину износе 117.780 КМ, у 2027. години планирани су у износу 117.965 КМ, док се у 2028. години очекује износ од 118.150 КМ. Планиране остале расходе чине: исправка вриједности ненаплаћених потраживања, трошкови резервисања за судске спорове и расходи из ранијег периода.

**Расходи по основу усклађивања вриједности имовине** за 2026. годину планирани су у износу 264.609 КМ, 2027. године у износу 266.327 КМ, док на крају планске 2028. године износе 250.000 КМ.

Планирани **расходи по основу исправке грешака из ранијих година** за 2026. – 2028. године планирани су у износу од 200.000 КМ за сваку планску годину.

Структура планираних расхода за период 2026.–2028. године показује доминантно учешће пословних расхода, који чине преко 98% укупних расхода. У оквиру пословних расхода, највећи удио имају трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања, што је очекивано с обзиром на дјелатност Предузећа. Трошкови производних услуга, материјала, горива и енергије, као и нематеријални трошкови, задржавају стабилно учешће, уз благо растући тренд у складу са очекиваним повећањем обима пословања и цијена на тржишту.

Финансијски расходи биљеже постепено смањење током планског периода, као резултат смањења кредитних обавеза и каматних трошкова. Остали расходи, као и расходи по основу усклађивања вриједности имовине и исправке грешака из ранијих година, задржавају константне нивое у складу са ранијим искуствима.

Планирана структура расхода указује на континуитет у рационалном управљању трошковима, уз очување потребног нивоа финансијске стабилности и оперативне ефикасности Предузећа.

# ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА ПЕРИОД 2026. – 2028. ГОДИНЕ

Табела бр. 9 - Структура финансијског резултата

| **Ред. бр.** | **Опис** |  | **План** |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2026.** | **2027.** | **2028.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Пословни приходи | 111.581.301 | 113.125.322 | 114.232.167 |
| 2. | Пословни расходи | 110.588.844 | 112.239.245 | 113.374.287 |
| **3.** | **Пословни добитак, губитак (1-2)** | **992.457** | **886.078** | **857.879** |
| 4. | Финансијски приходи | 390.127 | 391.791 | 393.463 |
| 5. | Финансијски расходи | 872.804 | 680.290 | 510.185 |
| **6.** | **Добитак, губитак по осн. фин. прихода и расхода (4-5)** | **-482.677** | **-288.499** | **-116.723** |
| **7.** | **Добитак, губитак редовне активности (3+6)** | **509.780** | **597.579** | **741.157** |
| 8. | Остали приходи | 500.085 | 501.126 | 502.171 |
| 9. | Остали расходи | 117.780 | 117.965 | 118.150 |
| **10.** | **Добитак, губитак по осн. ост. прихода и расхода (8-9)** | **382.305** | **383.162** | **384.021** |
| 11. | Приходи по осн. усклађивања вриједности имовине | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| 12. | Расходи по осн. усклађивања вриједности имовине | 264.609 | 266.327 | 250.000 |
| **13.** | **Добитак, губитак по осн. усклађ. вр. имовине (11-12)** | **-244.609** | **-246.327** | **-230.000** |
| 14. | Приходи по осн. исправке грешака из ранијих година | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| 15. | Расходи по осн. исправке грешака из ранијих година | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| **16.** | **Добитак,губитак по осн. испр. грешака из ран. годи. (14-15)** | **-160.000** | **-160.000** | **-160.000** |
| **17.** | **УКУПНИ ПРИХОДИ** | **112.531.513** | **114.078.239** | **115.187.801** |
| **18.** | **УКУПНИ РАСХОДИ** | **112.044.036** | **113.503.826** | **114.452.623** |
| **19.** | **НЕТО ДОБИТ ИЛИ НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА (17-18)** | **487.476** | **574.413** | **735.178** |
| 20. | Текући и одложени порез на добит (порески расходи периода) | **240.000** | **250.000** | **260.000** |
| **21.** | **Нето добити или губитак периода умањен за пореске расходе периода (19-20)** | **247.476** | **324.413** | **475.178** |
| 22. | Остала добит утврђена директно у капиталу | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| **23.** | **УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ (ДОБИТ ИЛИ ГУБИТАК) (21+22)** | **747.476** | **824.413** | **975.178** |

У планској 2026. години резултат пословања исказује се као нето добит у износу од 487.476 КМ, што представља разлику између укупних прихода (112.531.513 КМ) и укупних расхода (112.044.036 КМ). Нето добит у 2027. години износи 574.413 КМ, док је на крају 2028. године планирана нето добит у износу 735.178 КМ.

Порески расходи периода (текући и одложени порез на добит) у 2026. години планирани су у износу од 240.000 КМ, у 2027. години у износу 250.000 КМ, у 2028. години у износу 260.000 КМ.

Остали добици, утврђени директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима, исказани су у износу од 500.000 КМ за све три планске године појединачно.

Укупан планирани нето резултат пословања за 2026. годину износи 747.476 КМ, за 2027. годину 824.413 КМ, док за 2028. годину планиран је износ од 975.178 КМ.

Планирани финансијски резултат указује на стабилан тренд раста добити током планског периода, што потврђује очекивану финансијску одрживост и ефикасност пословања Предузећа.

# ПЛАН ПЛАТА РАДНИКА ЗА ПЕРИОД 2026. – 2028. ГОДИНЕ

Укупно планирани трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања за 2026. годину износе 77.193.468 KM, за 2027. годину 78.212.336 КМ, а за 2028. годину 78.714.638 КМ.

Цијена рада је планирана у износу од 210 КМ, а минули рад примјењује се по стопи од 0,4%. Цијена рада и стопа минулог рада остале су непромијењене у односу на претходни плански период.

Укупна средства за трошкове бруто плата и бруто накнада плата планирана су у 2026. години у износу од 62.074.204 КМ, у 2027. години у износу 62.958.462 КМ, а у 2028. години у износу 63.342.183 КМ. Трошкови осталих личних примања планирани су у износу од 15.119.264 КМ у 2026. години, 15.253.875 КМ у 2027. години и 15.372.454 КМ у 2028. години.

Мјесечна динамика расподјеле укупне новчане масе планирана је тако да се у првом мјесецу 2026. године исплати нето зарада за децембар 2025. године, а у току 2026. године планира се исплата још једанаест нето плата.

Табела бр. 10 - Преглед планираних трошкова плата у периоду 2026. – 2028. године

| **Ред. бр.** | **Опис** |  | **План** |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2026.** | **2027.** | **2028.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1.** | **Трошкови плата, накнада плата и осталих личних примања (2+5)** | **77.193.468** | **78.212.336** | **78.714.638** |
| **2.** | **Трошкови бруто плата и бруто накнада плата (3+4)** | **62.074.204** | **62.958.462** | **63.342.183** |
| 3. | Бруто плате | 61.999.360 | 62.882.870 | 63.265.926 |
| 4. | Надзорни одбор и Одбор за ревизију | 74.843 | 75.592 | 76.257 |
| **5.** | **Трошкови осталих личних примања (збир од 6 до 14)** | **15.119.264** | **15.253.875** | **15.372.454** |
| 6. | Трошкови превоза радника на посао и са посла – неопорезиви | 772.151 | 779.873 | 786.736 |
| 7. | Помоћ запосленим | 245.822 | 248.806 | 251.834 |
| 8. | Паушал за мопеде | 131.354 | 157.624 | 173.387 |
| 9. | Трошкови дневница (у земљи и ино., тр. превоза, смјештаја и исхране на сл. путу) | 64.165 | 64.807 | 65.377 |
| 10. | Топли оброк | 10.988.176 | 11.043.117 | 11.092.811 |
| 11. | Регрес | 2.700.022 | 2.739.172 | 2.778.890 |
| 12. | Трошкови за ДПФ - на терет радника | 93.430 | 94.785 | 96.159 |
| 13. | Трошкови за ДПФ - на терет Послодавца | 106.703 | 108.250 | 109.820 |
| 14. | Накнада синдикалним представницима | 17.440 | 17.440 | 17.440 |

Исплата накнада члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију у планским годинама предвиђена је у износу од 74.843 КМ за 2026, 75.592 КМ за 2027. и 76.257 КМ за 2028. годину.

Трошкови регреса за годишњи одмор за 2026. годину планирани су у износу 2.700.022 КМ, у 2027. године у износу 2.739.172 и 2028. године у износу 2.778.890 КМ.

Трошкови топлог оброка у 2026. години планирани су у износу 10.988.176 КМ, 2027. године у износу 11.043.117 КМ, док у 2028. годину износе 11.092.811 КМ.

Остала лична примања радника (дневнице, трошкови превоза, паушал за мопеде, помоћ запосленима, накнада за топли оброк, бруто накнада – регрес, ДПФ на терет радника и послодавца, накнада синдикалним представницима, отпремнине и сл.) планирана су у складу са Колективним уговором Предузећа.

# ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ

Поште Српске А.Д. Бања Лука на дан 30.06.2025. године су имале 2.692 запослених, а процјена броја радника на дан 31.12.2025. године је 2.715 радника. Планирани број радника за плански период 2026.-2028. године је 2.715 радника.

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

Табела бр. 11 - Преглед планираног броја запослених по квалификационој структури

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Квалификaциона структура** | **Процјена** | **План** | | |
| **31.12.2025.** | **31.12.2026.** | **31.12.2027.** | **31.12.2028.** |
| ВСС | 348 | 348 | 348 | 348 |
| ВС | 289 | 289 | 289 | 289 |
| ВКВ | 37 | 37 | 37 | 37 |
| ССС | 1.967 | 1.967 | 1.967 | 1.967 |
| КВ | 24 | 24 | 24 | 24 |
| ПК | 0 | 0 | 0 | 0 |
| НК | 50 | 50 | 50 | 50 |
| **Укупно:** | **2.715** | **2.715** | **2.715** | **2.715** |

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

**Имајући у виду да је у претходном периоду због повећања обима услуга, повећан и број извршилаца, у 2026. години Предузеће ће водити рестриктивну кадровску политику без повећања броја извршилаца. Евентуалне потребе за извршиоцима настојаће се подмирити унутрашњом прерасподјелом запослених.**

# ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА

На основу процјене за 2025. годину и планираног финансијског пословања Предузећа за 2026. годину урађен је план биланса стања на дан 31.12.2026. године.

***9.1. БИЛАНСНА АКТИВА***

***9.1.1. План сталних средстава***

**План нематеријалних средстава**

Нето вриједност нематеријалних средстава на крају процјењене 2025. године износи 1.984.041 КМ. Планирана нематеријална средства на дан 31.12.2026. године износе 1.991.791 КМ, на дан 31.12.2027. године износе 1.999.577 КМ, док су на дан 31.12.2028. године планирана у износу 2.007.397 КМ. Највећа ставка ових улагања су улагања у програме за рачунаре и аванси и нематеријална средства у припреми.

**План некретнина, постројења и опреме**

Процјена некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2025. године износи 75.618.748КМ, а састоји се од:

Табела бр. 12 – Преглед процјене и плана некретнина, постројења и опреме

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **Процјена 31.12.2025.** | **План** | | |
| **31.12.2026.** | **31.12.2027.** | **31.12.2028.** |
| - Земљиште | 15.197.282 | 15.197.282 | 15.197.282 | 15.197.282 |
| - Грађевински објекти | 49.738.901 | 49.763.771 | 49.768.747 | 49.793.631 |
| - Постројења и опрема | 9.617.484 | 9.613.414 | 9.609.694 | 9.605.295 |
| - Остале некретнине, постројења и опрема | 579.831 | 579.831 | 579.831 | 579.831 |
| - Аванси и некретнине, постр. и опрема у припреми | 485.250 | 487.434 | 489.627 | 491.830 |
| **Укупно:** | **75.618.748** | **75.641.731** | **75.645.181** | **75.667.870** |

Према Плану за период 2026. – 2028. године у планској 2026. години очекује се повећање нето вриједности некретнина, постројења и опреме, у односу на процијену за 2025. годину, тако да се на дан 31.12.2026. године очекује износ од 75.641.731 КМ. На крају планиране 2027. године вриједност некретнина, постројења и опреме износи 75.645.181 КМ, а планске 2028. године 75.667.870 КМ.

***9.1.2. План текућих средстава***

Процјена текућих средстава Предузећа на дан 31.12.2025. године износи 22.587.863 КМ, а састоји се од:

Табела бр. 13 – Структура текућих средстава у планским годинама

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **Процјена 31.12.2025.** | **План** | | |
| **31.12.2026.** | **31.12.2027.** | **31.12.2028.** |
| - Залихе, стална средства намијењена продаји и средства пословања које се обуставља | 4.641.384 | 4.593.666 | 4.568.968 | 4.541.288 |
| - Краткорочна средства изузев залиха и сталних средстава намјењених продаји | 17.946.479 | 17.988.682 | 18.111.313 | 18.208.267 |
| **Укупно:** | **22.587.863** | **22.582.348** | **22.680.281** | **22.749.555** |

На крају планске 2026. године текућа средства износе 22.582.348 КМ, на крају 2027. године 22.680.281 КМ док се на крају 2028. године очекује износ од 22.749.555 КМ.

***9.2. БИЛАНСНА ПАСИВА***

***9.2.1. План капитала***

Процијењени капитал Предузећа на дан 31.12.2025. године износи 68.473.592 КМ. Планирани капитал Предузећа на дан 31.12.2026. године износи 68.740.179 КМ, на дан 31.12.2027. године капитал износи 69.074.592 КМ. Последње планске године капитал је планиран у износу од 69.559.770 КМ.

Смањење ревалоризационих резерви за плански период 2026. – 2028. године планира се на годишњем нивоу у износу од 500.000 КМ за све три планске године.

За 2026. годину планиране су законске резерве у износу од 289.699 КМ, за 2027. годину 327.073 КМ, а за 2028. годину 368.294 КМ.

Процјена статутарних резерви на дан 31.12.2025. године износи 2.023.196 КМ, док је у 2026. години планирано повећање на 3.763.741 КМ. У наредним годинама наставља се раст ових резерви, па је за 2027. годину планиран износ од 4.989.065 КМ, а за 2028. годину 5.993.323 КМ.

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

**Дугорочна резервисања** на дан 31.12.2025. године процијењена су у износу од 3.845.529 КМ, док су на дан 31.12.2026. године планирана у износу 3.667.189 КМ. На крају планске 2027. године износе 3.670.191 КМ, док је износ од 3.673.207 КМ планиран на крају планске 2028. године. Дугорочна резервисања чине резервисања за накнаде и бенефиције запослених (резервисања код одласка у пензију, судске спорове, разраничења по основу примљених донација) и остала дугорочна резервисања.

**Дугорочне обавезе** на дан 31.12.2025. године процијењене су у износу 8.612.840 КМ, док су на дан 31.12.2026. године планиране у износу 7.654.280 КМ. На крају планске 2027. године дугорочне обавезе износе 6.488.636 КМ, док је износ од 5.842.966 КМ планиран на крају планске 2028. године. Дугорочне обавезе сачињавају обавезе према дугорочним кредитима у земљи.

**Разграничени приходи и примљене донације** на дан 31.12.2025. године процијењени су у износу од 58.131 КМ. За плански период 2026. – 2028. године планирани износ на крају планских година износи 60.000 КМ (појединачно за сваку планску годину).

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

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

На дан 31.12.2025. године процјена краткорочних обавеза и краткорочних резервисања износи 20.001.301 КМ, а на дан 31.12.2026. године планиране краткорочне обавезе и краткорочна резервисања износе 20.890.222 КМ. На дан 31.12.2027. године краткорочне обавезе и краткорочна резервисања планирана су у износу 21.823.639 КМ, а на дан 31.12.2028. године у износу 22.076.938 КМ.

За планско раздобље 2026. – 2028. године планирали смо кориштење краткорочних извора финансирања – overdraft кредита ради евентуалног побољшања текуће ликвидности Предузећа (два кредита по 2.000.000 KM и један кредит у износу 500.000 КМ). Трошкови камата по кредитном задужењу overdraft максимално износе 100.000 КМ на годишњем нивоу.

У 2026. години планирано је и кориштење overdraft кредита у износу 600.000 КМ. Средства од наведеног overdraft кредита ће служити Поштама Српске у сврху брже реализације налога - уплата корисника услуга примљених на шалтерима Пошта Српске, чиме се повећава квалитет наше услуге, односно за превазилажење временске неусклађености у стизању електронских налога (фајлова са подацима о уплатама из Поште) и физичког доспијећа новца (полога пазара) из пошта у организационе јединице банке. Укупни трошкови по овом кредиту се односе само на износ камате (годишње око 1.000 КМ), коју Предузеће плаћа за кориштење наведеног overdraft кредита. Овај кредит се у пословним књигама води у ванбилансној евиденцији.

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

Табела бр. 14 - Планирани биланс стања - билансна актива за период 2026. – 2028. године

| **Опис** | **Ознака за АОП** | **Процјена**  **31.12.2025.** | **План** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **31.12.2026.** | **31.12.2027.** | **31.12.2028.** |
| **АКТИВА** | | | | | |
| **А. СТАЛНА СРЕДСТВА (002+008+015+016++017+022+034)** | **001** | **78.403.530** | **78.429.522** | **78.436.778** | **78.463.327** |
| **I - НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА (003 до 007)** | **002** | **1.984.041** | **1.991.791** | **1.999.577** | **2.007.397** |
| 1. Улагања у развој | 003 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Концесије, патенти, лиценце, software, и ост. права | 004 | 1.722.321 | 1.730.071 | 1.737.857 | 1.745.677 |
| 3. Goodwill | 005 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Остала нематеријална средства | 006 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Аванси и нематеријална средства у припреми | 007 | 261.720 | 261.720 | 261.720 | 261.720 |
| **II - НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (009 до 014)** | **008** | **75.618.748** | **75.641.731** | **75.645.181** | **75.667.870** |
| 1. Земљиште | 009 | 15.197.282 | 15.197.282 | 15.197.282 | 15.197.282 |
| 2. Грађевински објекти | 010 | 49.738.901 | 49.763.771 | 49.768.747 | 49.793.631 |
| 3. Постројења и опрема | 011 | 9.617.484 | 9.613.414 | 9.609.694 | 9.605.295 |
| 4. Остале некретнине, постројења и опрема | 012 | 579.831 | 579.831 | 579.831 | 579.831 |
| 5. Улагање на туђим некрет., постројењима и опреми | 013 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Аванси и некрет., постројења и опрема у припреми | 014 | 485.250 | 487.434 | 489.627 | 491.830 |
| **III - ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ** | **015** | **300.000** | **298.500** | **297.008** | **295.522** |
| **IV - СРЕДСТВА УЗЕТА У ЗАКУП** | **016** | **500.000** | **497.500** | **495.013** | **492.537** |
| **V - БИОЛОШКА СРЕДСТВА (018 до 021)** | **017** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 1. Шуме | 018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Вишегодишњи засади | 019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Основно стадо и остала биолошка средства | 020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Аванси и биолошка средства у припреми | 021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **VI - ДУГОРОЧНИ ФИН. ПЛАСМАНИ (023+024+025+030+033)** | **022** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 1. Учешће у капиталу зависних субјеката | 023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Учешће у капит. придр. субјек. и зајед. подухвата | 024 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Финансијска сред. по аморт. вријед. (026 до 029) | 025 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1. Дугорочни кредити повез. правним лицима | 026 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2. Дугорочни кредити у земљи | 027 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3. Дугорочни кредити у иностранству | 028 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.4. Остала финансијска средства по аморт. вријед. | 029 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Фин. сред. по фер вр. кроз ост.ук. резул. (031+032) | 030 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1. Власнички инструменти | 031 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2. Дужнички инструменти | 032 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Потраживања по финансијском лизингу | 033 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **VII - ОСТАЛА ДУГОР. СРЕДСТВА И РАЗГРАНИЧЕЊА** | **034** | **741** | **0** | **0** | **0** |
| **Б. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА** | **035** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **В. ТЕКУЋА СРЕДСТВА (037+044)** | **036** | **22.587.863** | **22.582.348** | **22.680.281** | **22.749.555** |
| **I - ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕД. НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕД. ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА (038 ДО 043)** | **037** | **4.641.384** | **4.593.666** | **4.568.968** | **4.541.288** |
| 1. Залихе материјала | 038 | 950.000 | 925.275 | 923.570 | 918.883 |
| 2. Залихе недовршене произ., полупроиз. и нед. услуг | 039 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Залихе готових производа | 040 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Залихе робе | 041 | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 |
| 5. Стална средства намијењена продаји и средства пословања које се обуставља | 042 | 3.591.384 | 3.568.391 | 3.545.398 | 3.522.405 |
| 6. Дати аванси | 043 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| **II - КРАТКОРОЧНА СРЕД. ИЗУЗЕВ ЗАЛИХА И СТАЛНИХ СРЕД. НАМЈЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ (045+052+061+064+065)** | **044** | **17.946.479** | **17.988.682** | **18.111.313** | **18.208.267** |
| **1. Краткорочна потраживања (046 до 051)** | **045** | **14.764.730** | **14.792.637** | **14.900.908** | **14.983.438** |
| 1.1. Купци - повезана правна лица | 046 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2. Купци у земљи | 047 | 12.881.873 | 12.901.344 | 13.001.140 | 13.075.157 |
| 1.3. Купци из иностранства | 048 | 803.015 | 806.628 | 810.258 | 813.904 |
| 1.4. Потраживања из специфичних послова | 049 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 1.5. Остала краткорочна потраживања | 050 | 1.071.842 | 1.076.665 | 1.081.510 | 1.086.377 |
| 1.6. Потраживања за више плаћен порез на добит | 051 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **2. Краткорочни фин. пласмани** (**053+058+059+060)** | **052** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 2.1. Финансијска сред. по аморт. вр. (054 до 057) | 053 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| а) Кратк. кредити повезаним правним лицима | 054 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| б) Краткорочни кредити у земљи | 055 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в) Краткорочни кредити у иностранству | 056 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| г) Остала фин. сред. по аморт. вриједности | 057 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2. Фин. сред. по фер вријед. кроз биланс успјеха | 058 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3. Потраживања по финансијском лизингу | 059 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4. Дериватна финансијска средства | 060 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **3. Готовински еквиваленти и готовина (062+063)** | **061** | **1.326.220** | **1.332.188** | **1.338.183** | **1.344.204** |
| 3.1. Готовински еквиваленти | 062 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2. Готовина | 063 | 1.326.220 | 1.332.188 | 1.338.183 | 1.344.204 |
| **4. Порез на додату вриједност** | **064** | **5.000** | **5.000** | **5.000** | **5.000** |
| **5. Краткорочна разграничења** | **065** | **1.850.530** | **1.858.857** | **1.867.222** | **1.875.624** |
| **Г. БИЛАНСНА АКТИВА (001+035+036)** | **066** | **100.991.393** | **101.011.870** | **101.117.059** | **101.212.881** |
| **Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА** | **067** | **41.124.114** | **41.500.000** | **41.500.000** | **41.500.000** |

На основу табела планираног биланса стања, укупна билансна актива на дан 31.12.2026. године износи **101.011.870 КМ**, што представља благ пораст у односу на процјену за 2025. годину (**100.991.393 КМ**). Повећање активе углавном је резултат раста текућих средстава, при чему су краткорочна потраживања и готовински еквиваленти благо повећани.

Табела бр. 15 - Планирани биланс стања – билансна пасива за период 2026. – 2028. године

| **Опис** | **Ознака за АОП** | **Процјена**  **31.12.2025.** | **План** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **31.12.2026.** | **31.12.2027.** | **31.12.2028.** |
| **ПАСИВА** | | | | | |
| **А. КАПИТАЛ (102-110+113-114+115+119+122-123+124-128+131)** | **101** | **68.473.592** | **68.740.179** | **69.074.592** | **69.559.770** |
| **I - ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103+106+107+108+109)** | **102** | **38.754.233** | **38.754.233** | **38.754.233** | **38.754.233** |
| 1. Акцијски капитал (104+105) | 103 | 38.754.233 | 38.754.233 | 38.754.233 | 38.754.233 |
| 1.1. Акцијски капитал - обичне акције | 104 | 38.754.233 | 38.754.233 | 38.754.233 | 38.754.233 |
| 1.2. Акцијски капитал – повлашћ. (приорит.) акц. | 105 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Удјели друштва са ограниченом одговорношћу | 106 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Улози | 107 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Државни капитал | 108 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Остали основни капитал | 109 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II - ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ И УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ (111+112)** | **110** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 1. Откупљене сопствене акције и удјели | 111 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Уписани неуплаћени капитал | 112 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **III - ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА** | **113** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **IV - ЕМИСИОНИ ГУБИТАК** | **114** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **V - РЕЗЕРВЕ (116 до 118)** | **115** | **2.236.164** | **4.053.440** | **5.316.138** | **6.361.616** |
| 1. Законске резерве | 116 | 212.968 | 289.699 | 327.073 | 368.294 |
| 2. Статутарне резерве | 117 | 2.023.196 | 3.763.741 | 4.989.065 | 5.993.323 |
| 3. Остале резерве | 118 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **VI - РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ (120+121)** | **119** | **24.204.485** | **23.704.485** | **23.204.485** | **22.704.485** |
| 1. Ревалоризационе резерве за некретнине, постројења, опрему и нематеријална средства | 120 | 24.204.485 | 23.704.485 | 23.204.485 | 22.704.485 |
| 2. Остале ревалоризационе резерве | 121 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **VII – ПОЗИТИВНИ ЕФЕК. ВР. ФИН. СРЕДС. КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВР. КРОЗ ОСТ. УК. РЕЗУЛТАТ** | **122** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **VIII – НЕГАТИВНИ ЕФЕК. ВР. ФИН. СРЕДС. КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВР. КРОЗ ОСТ. УК. РЕЗУЛТАТ** | **123** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **IX – НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ (125 до 127)** | **124** | **3.278.710** | **2.228.021** | **1.799.737** | **1.739.436** |
| 1. Нераспоређена добит ранијих год./Нераспорeђени вишак прихода над расходима ранијих година | 125 | 2.023.196 | 1.740.545 | 1.225.324 | 1.004.258 |
| 2. Нераспоређена добит текуће год/Нераспоређени вишак прихода над расходима текуће године | 126 | 1.255.514 | 487.476 | 574.413 | 735.178 |
| 3. Нето приход од самосталне дјелатности | 127 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **X - ГУБИТАК (129 + 130)** | **128** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 1. Губитак ранијих година/Вишак расхода над приходима ранијих година | 129 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Губитак текуће године/Вишак расхода над приходима текуће године | 130 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **XI - УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ** | **131** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (133+137+145)** | **132** | **12.516.500** | **11.381.469** | **10.218.827** | **9.576.173** |
| **I - ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (134 до 136)** | **133** | **3.845.529** | **3.667.189** | **3.670.191** | **3.673.207** |
| 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 134 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Резерв. за накнаде и бенефиције запослених | 135 | 664.200 | 667.189 | 670.191 | 673.207 |
| 3. Остала дугорочна резервисања | 136 | 3.181.329 | 3.000.000 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| **II - ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (138 до 144)** | **137** | **8.612.840** | **7.654.280** | **6.488.636** | **5.842.966** |
| 1. Обавезе према повезаним правним лицима | 138 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 139 | 8.496.158 | 7.554.280 | 6.388.636 | 5.742.966 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 140 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Обавезе по емитованим дужничким инструмен. | 141 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Дугорочне обавезе по лизингу | 142 | 116.682 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 6. Остале дуг. финан. обав. по аморт. вријед. | 143 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Остале дугor. обавезе, укључујући разграничења | 144 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **III - РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ** | **145** | **58.131** | **60.000** | **60.000** | **60.000** |
| **В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ** | **146** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВ. (148+155+161+162+163+164+165+166+167+168)** | **147** | **20.001.301** | **20.890.222** | **21.823.640** | **22.076.939** |
| **1. Краткорочне финансијске обавезе (149 до 154)** | **148** | **5.697.838** | **6.128.018** | **6.255.367** | **5.974.070** |
| 1.1. Краткорочне финансијске обававезе према повезаним правним лицима | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2. Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним ХОВ | 150 | 5.523.000 | 6.094.645 | 6.220.312 | 5.947.328 |
| 1.3. Краткорочне обавезе по лизингу | 151 | 45.586 | 33.373 | 35.055 | 26.742 |
| 1.4. Краткор. обав. по фер вр. кроз биланс успјеха | 152 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5. Дериватне финансијске обавезе | 153 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.6. Остале обавезе по аморт. вриједности | 154 | 129.252 | 0 | 0 | 0 |
| **2. Обавезе из пословања (156 до 160)** | **155** | **5.969.827** | **5.980.637** | **6.088.500** | **6.200.867** |
| 2.1. Примљени аванси, депозити и кауције | 156 | 294.417 | 295.742 | 297.073 | 298.410 |
| 2.2. Добављачи - повезана правна лица | 157 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3. Добављачи у земљи | 158 | 5.013.527 | 5.014.028 | 5.114.529 | 5.215.031 |
| 2.4. Добављачи из иностранства | 159 | 640.331 | 649.359 | 655.454 | 666.025 |
| 2.5. Остале обавезе из пословања | 160 | 21.552 | 21.509 | 21.444 | 21.401 |
| **3. Обавезе из специфичних послова** | **161** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **4. Обавезе за плате и накнаде плата** | **162** | **6.876.680** | **7.192.763** | **7.671.633** | **8.074.247** |
| **5. Остале обавезе** | **163** | **30.000** | **30.000** | **30.000** | **30.000** |
| **6. Порез на додату вриједност** | **164** | **55.369** | **55.375** | **55.375** | **55.375** |
| **7. Обавезе за ост. порезе, доприносе и друге даж.** | **165** | **75.000** | **75.075** | **75.150** | **75.225** |
| **8. Обавезе за порез на добит** | **166** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **9. Краткорочна разграничења** | **167** | **1.296.587** | **1.428.354** | **1.647.615** | **1.667.155** |
| **10. Краткорочна резервисања** | **168** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Д. БИЛАНСНА ПАСИВА (101+132+146+147)** | **169** | **100.991.393** | **101.011.870** | **101.117.059** | **101.212.881** |
| **Ђ. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА** | **170** | **41.124.114** | **41.500.000** | **41.500.000** | **41.500.000** |

# 

На страни пасиве, укупни капитал и обавезе планирани су у износу од **101.011.870 КМ**, што показује баланс између имовине и извора финансирања. У структури капитала примјетно је благо повећање у односу на претходну годину, при чему су резерве значајно увећане, а нераспоређена добит смањена у односу на 2025. годину. Дугорочне обавезе и дугорочна резервисања су смањене, што указује на постепено смањење дуга и обавеза према трећим лицима.

Ванбилансна актива и пасива планирана је у износу од 41.500.000 КМ, што показује умерен раст у односу на 2025. годину (41.124.114 КМ), при чему се очекује стабилност ванбилансних позиција.

У периоду 2026.–2028. године, планирани биланс стања показује стабилност у структури сталних средстава, благо повећање текућих средстава и даљи раст резерви, уз даљње смањење дугорочних обавеза, што указује на здраву финансијску политику и постепено јачање капитала предузећа.

# НЕТО ОБРТНИ ФОНД

Нето обртни фонд се дефинише као разлика између дугорочних извора финансирања (дугорочне обавезе и сопствени капитал) и сталних средстава. Ако се добије да је нето обртни фонд позитивна величина, представља дио обртних средстава која су финансирана из дугорочних извора.

Када је нето обртни фонд једнак 0 онда се сматра да су дугорочни извори финансирања једнаки сталним средствима и то је ријеткост. Негативан нето обртни фонд означава тешке поремећаје у пословању предузећа.

Табела бр. 16 – Планирана структура нето обртног фонда за период 2026. – 2028. године

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ред. бр.** | **Опис** | **Процјена 31.12.2025.** | **План** | | |
| **31.12.2026.** | **31.12.2027.** | **31.12.2028.** |
| **1.** | **Дугорочни извори финансирања** | **80.990.092** | **80.121.649** | **79.293.419** | **79.135.943** |
| 1.1. | Капитал | 68.473.592 | 68.740.179 | 69.074.592 | 69.559.770 |
| 1.2. | Дугорочна резервисања | 3.845.529 | 3.667.189 | 3.670.191 | 3.673.207 |
| 1.3. | Дугорочне обавезе | 8.612.840 | 7.654.280 | 6.488.636 | 5.842.966 |
| 1.4. | Разграничени приход и примљене донације | 58.131 | 60.000 | 60.000 | 60.000 |
| **2.** | **Стална средства** | **78.403.530** | **78.429.522** | **78.436.778** | **78.463.327** |
| **1 – 2** | **Нето обртни фонд** | **2.586.562** | **1.692.126** | **856.641** | **672.617** |

План нето обртног фонда можемо приказати и на следећи начин:

Табела бр. 17 – Планирана структура нето обртног фонда за период 2026. – 2028. године

| **Ред. бр.** | **Опис** | **Процјена** |  | **План** |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **31.12.2025.** | **31.12.2026.** | **31.12.2027.** | **31.12.2028.** |
| 1. | Залихе, стална средстава намијењена продаји и средства пословања које се обуставља | 4.641.384 | 4.593.666 | 4.568.968 | 4.541.288 |
| 2. | Краткорочна средства изузев залиха и сталних средстава намјењених продаји | 17.946.479 | 17.988.682 | 18.111.313 | 18.208.267 |
| **3.** | **Текућа средства (1+2)** | **22.587.863** | **22.582.348** | **22.680.281** | **22.749.555** |
| 4. | Краткорочне финансијске обавезе | 5.697.838 | 6.128.018 | 6.255.367 | 5.974.070 |
| 5. | Обавезе из пословања | 5.969.827 | 5.980.637 | 6.088.500 | 6.200.867 |
| 6. | Обавезе из специфичних послова | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Обавезе за плате и накнаде плата | 6.876.680 | 7.192.763 | 7.671.633 | 8.074.247 |
| 8. | Остале обавезе | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| 9. | Порез на додату вриједност | 55.369 | 55.375 | 55.375 | 55.375 |
| 10. | Обав. за остале пор. допр. и друге дажбине | 75.000 | 75.075 | 75.150 | 75.225 |
| 11. | Обавезе за порез на добит | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Краткорочна разграничења | 1.296.587 | 1.428.354 | 1.647.615 | 1.667.155 |
| 13. | Краткорочна резервисања | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **14.** | **Краткорочне обавезе и краткорочна резервисања (4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)** | **20.001.301** | **20.890.222** | **21.823.639** | **22.076.938** |
| **15.** | **Нето обртни фонд (3-14)** | **2.586.562** | **1.692.126** | **856.640** | **672.615** |

Позитивна вриједност нето обртног фонда указује да Предузеће дио обртних средстава финансира из дугорочних извора, што обезбјеђује стабилност пословања и задовољавајући ниво ликвидности. Смањење нето обртног фонда првенствено је резултат раста краткорочних обавеза, посебно обавеза за плате и накнаде, што упућује на потребу пажљивијег праћења структуре финансирања и ефикасности коришћења расположивих обртних средстава.

# ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА

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

* Наплата планираних прихода из редовног пословања,
* Прилив средстава по основу донација и субвенција,
* Прилив средстава по основу кредита,
* Плаћање планираних оперативних трошкова,
* Плаћање доспјелих обавеза по основу камата и
* Планирана инвестициона улагања.

Табела бр. 18 - План прилива и одлива новчаних средстава за период 2026. – 2028. године

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **План** | | |
| **31.12.2026.** | **31.12.2027.** | **31.12.2028.** |
| **Почетно стање** | **1.326.220** | **1.332.188** | **1.338.183** |
| Укупни приливи | 178.975.924 | 182.529.633 | 184.849.412 |
| Укупни одливи | 178.969.956 | 182.523.639 | 184.843.390 |
| Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине | 500 | 500 | 500 |
| Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине | 500 | 500 | 500 |
| **Крајњи салдо** | **1.332.188** | **1.338.183** | **1.344.204** |

Табела бр. 19 – Преглед пројектованог биланса токова готовине за период 2026.-2028. године

| **Ред. бр.** | **Опис** | **Ознака за АОП** | **Процјена 31.12.2025.** | **План** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **31.12.2026.** | **31.12.2027.** | **31.12.2028.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **А** | **ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ** | | | | | |
| **I** | **ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (502 до 505)** | **501** | **116.229.979** | **116.462.569** | **116.933.696** | **117.082.071** |
| 1. | Приливи од купаца и примљени аванси у земљи | 502 | 103.877.192 | 104.041.931 | 104.081.956 | 104.178.788 |
| 2. | Приливи од купаца и примљени аванси у ино. | 503 | 290.548 | 291.710 | 295.857 | 300.179 |
| 3. | Приливи од премија, субв., дотација и сл. | 504 | 1.400.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 4. | Остали приливи из пословних активности | 505 | 10.662.239 | 11.128.928 | 11.555.883 | 11.603.104 |
| **II** | **ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (507 до 512)** | **506** | **114.743.748** | **114.578.002** | **115.178.989** | **115.572.062** |
| 1. | Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси у земљи | 507 | 24.910.634 | 24.932.383 | 25.018.887 | 25.195.792 |
| 2. | Одливи по осн. исплата добављачима и дати аванси у иностранству | 508 | 850.000 | 850.000 | 850.000 | 850.000 |
| 3. | Одливи по основу плаћених камата | 509 | 453.814 | 501.238 | 513.617 | 519.627 |
| 4. | Одливи по основу исплата плата, накнада плата и осталих личних примања | 510 | 76.009.254 | 76.575.028 | 77.070.557 | 77.193.884 |
| 5. | Одливи по основу пореза на добит | 511 | 296.482 | 300.781 | 305.142 | 309.567 |
| 6. | Остали одливи из пословних активности | 512 | 12.223.564 | 11.418.574 | 11.420.786 | 11.503.192 |
| **III** | **НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (501 – 506)** | **513** | **1.486.231** | **1.884.566** | **1.754.707** | **1.510.009** |
| **IV** | **НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (506 – 501)** | **514** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Б** | **ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА** | | | | | |
| **I** | **ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (516 до 530)** | **515** | **90.247** | **110.000** | **110.000** | **110.000** |
| 1. | Приливи готовине по осн. продаје акција и удјела завис. и прид. друштава и зајед. подух. | 516 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Приливи по основу продаје некретнина, постројења и опреме | 517 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Приливи по основу продаје инвес. некретнина | 518 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Приливи по основу продаје биол. средстава | 519 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Приливи по основу продаје немат. средстава | 520 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Приливи по основу продаје стал. средстава намијењених продаји | 521 | 80.247 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 7. | Приливи од финансијских средстава по фер вриједности кроз остали укупни резултат | 522 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Приливи од финансијских средстава по фер вриједности кроз биланс успјеха | 523 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Приливи од осталих финансијских средстава по амортизованој вриједности | 524 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Приливи по основу лизинга (главница) | 525 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Приливи по основу лизинга (камата) | 526 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | Приливи по основу камата | 527 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 13. | Приливи од дивиденди и учешћа у добити | 528 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Приливи по основу дерив. фин. инструмената | 529 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15. | Остали приливи из активности инвестирања | 530 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II** | **ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (532 до 541)** | **531** | **3.684.681** | **3.097.662** | **3.111.602** | **3.121.104** |
| 1. | Одливи готовине по основу куповине акција и удјела зависних и придружених друштава и заједничких подухвата | 532 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Одливи по основу куповине некретнина, постројења и опреме | 533 | 2.884.681 | 2.097.662 | 2.111.602 | 2.121.104 |
| 3. | Одливи по осн. куповине инвест. некретнина | 534 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Одливи по осн. куповине биолошких средс. | 535 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Одливи по основу куповине немат. средс. | 536 | 800.000 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 6. | Одливи по осн. финансијских сред. по фер вриједности кроз остали укупни резултат | 537 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Одливи по основу финансијских средства по фер вриједности кроз БУ | 538 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Одливи по основу осталих финансијских средстава по амортизованој вриједности | 539 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Одливи по основу дериватних финансијских инструмената | 540 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Остали одливи из активности инвестирања | 541 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **III** | **НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (515 – 531)** | **542** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **IV** | **НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (531 – 515)** | **543** | **3.594.434** | **2.987.662** | **3.001.602** | **3.011.104** |
| **В** | **ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА** | | | | | |
| **I** | **ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (545 до 550)** | **544** | **64.340.408** | **62.403.355** | **65.485.937** | **67.657.341** |
| 1. | Приливи по основу повећања осн. капитала | 545 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Приливи од продаје откуп. сопс. акција | 546 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Приливи по основу дугорочних кредита | 547 | 11.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Приливи по основу краткорочних кредита | 548 | 53.340.408 | 62.403.355 | 65.485.937 | 67.657.341 |
| 5. | Приливи по осн. издатих дужн. инструмента | 549 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Остали приливи из активности финансирања | 550 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **II** | **ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (552 ДО 558)** | **551** | **61.988.808** | **61.294.292** | **64.233.048** | **66.150.224** |
| 1. | Одливи по осн. откупа сопст. акција и удјела | 552 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Одливи по основу дугорочних кредита | 553 | 2.947.812 | 4.693.867 | 4.618.406 | 4.718.578 |
| 3. | Одливи по основу краткорочних кредита | 554 | 58.940.996 | 56.500.425 | 59.514.642 | 61.331.646 |
| 4. | Одливи по основу лизинга | 555 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 5. | Одливи по основу дужничких инструмената | 556 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Одливи по основу исплаћених дивиденди | 557 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Остали одливи из активности финансирања | 558 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **III** | **НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (544 – 551)** | **559** | **2.351.600** | **1.109.064** | **1.252.889** | **1.507.117** |
| **IV** | **НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (551 – 544)** | **560** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Г** | **УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ**  **(501 + 515 + 544)** | **561** | **180.660.634** | **178.975.924** | **182.529.633** | **184.849.412** |
| **Д** | **УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ**  **(506 + 531 + 551)** | **562** | **180.417.237** | **178.969.956** | **182.523.639** | **184.843.390** |
| Ђ | НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (561 – 562) | 563 | 243.397 | 5.968 | 5.995 | 6.022 |
| E | НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (562 – 561) | 564 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ж** | **ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА** | **565** | **1.082.823** | **1.326.220** | **1.332.188** | **1.338.183** |
| З | ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 566 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| И | НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 567 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| **Ј** | **ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (565 + 563 – 564 + 566 – 567)** | **568** | **1.326.220** | **1.332.188** | **1.338.183** | **1.344.204** |

Припремили:

Драгана Василић

Руководилац Службе за план, анализу и статистику ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР

Зоран Вујмиловић, дипл. ек