



**ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПОШТАНСКИ САОБРАЋАЈ
РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ А.Д. БАЊА ЛУКА**

**ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА И ПЛАН РАДА
И ПОСЛОВАЊА ЗА 2020. ГОДИНУ**

Бања Лука, јануар 2020. године

САДРЖАЈ:

ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ПРЕДУЗЕЋА „ПОШТЕ СРПСКЕ“ ЗА 2020. ГОДИНУ	3
Пословна политика области поштанског саобраћаја и финансијских услуга	4
Пословна политика области за ИКТ, развој и маркетинг.....	6
Пословна политика области правних, општих и послова људских ресурса, инвестиција и набавки	10
Пословна политика области за рачуноводство и финансије.....	12
 ПЛАН РАДА И ПОСЛОВАЊА ЗА 2020. ГОДИНУ	
1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ.....	16
2. ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА.....	18
3. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА 2020. ГОДИНУ	20
4. ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2020. ГОДИНУ.....	21
5. ПЛАН РАСХОДА ЗА 2020. ГОДИНУ	24
6. ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2020. ГОДИНУ	26
7. ПЛАН ЗАРАДА РАДНИКА ЗА 2020. ГОДИНУ	27
8. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ	28
9. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА.....	29
10. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА.....	35

**ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА
ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2020. ГОДИНУ**

ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ПРЕДУЗЕЋА „ПОШТЕ СРПСКЕ“ ЗА 2020. ГОДИНУ

УВОДНА РИЈЕЧ ДИРЕКТОРА

Поште Српске као јавни поштански оператер у Републици Српској оперишу са преко 2.400 запослених у 10 поштанских јединица на територији. Један смо од 3 јавна поштанска оператера у Босни и Херцеговини и пратимо трендове како на БиХ тржишту тако и региону. Настојимо поред унапређивања традиционалних услуга повећати приходе увођењем нових услуга, односно осавремењивањем пословања (web shop, пост пак и kupinaklik.ba).

Захваљујући пожртвованости руководства и посвећености свих запослених Поште Српске већ годинама одржавају тренд позитивног пословања.

Преузимањем улоге стуба комуникације у друштву, умрежавањем свих локација на којима се налазе наше пословнице, унапређивањем технологије пословања и информатичке повезаности процеса, исказујемо бригу о заједници и корисницима. Свјесни друштвене одговорности Предузећа у сталном смо, континуираном обезбјеђивању нових могућности за убрзани развој пословања и друштва у цјелини.

У сложеним тржишним условима константно показујемо високу конкурентност како квалитетом услуге тако и цијенама и роковима испоруке курирским службама које су нелојалном конкуренцијом узеле велики дио тржишта БиХ.

Истовремено се налазимо и у сталној трансформацији Предузећа ради оптимизације пословања. Помјерамо границе у управљању најкомплекснијим задацима и пројектима од општег друштвеног интереса. Пратећи трендове електронске комуникације и дигитализације Поште Српске доказују да су стабилан систем који има потенцијал да брзо реагује и ефикасно одговори на сложене задатке.

У потпуности успјевамо изнијети потребе корисника великих привредних субјеката и државе.

На понос нам иде и успјешно пружање универзалног поштанског сервиса на територији цијеле Републике Српске у оквиру прописаног квалитета по прихватљивим цијенама и под једнаким условима за све кориснике.

Циљеви пословања Пошта Српске које ћу у своме мандату држати за приоритетне су:

- Одржавање стабилности Предузећа кроз имплементиране нове услуге (web shop, kupinaklik.ba и пост- пак)
- Унапређење постојећих услуга побољшањем информатичке подршке
- Континуитет унапређења и сарадње са друга два поштанска оператера
- Рад на побољшању временске и просторне доступности услуга
- Квалитетнија рјешења Цјеновника поштанских услуга, креирање цјеновне политике прихватљиве корисницима наших услуга
- Акцентоване маркетиншке активности односно, промоција путем електронских и штампаних медија
- Наставак и активнији ангажман на брендирању Пошта Српске
- План промотивних активности и њихов период реализације
- Увођење система мотивације запослених
- Стабилност профитабилности услуга

Период пословања који нам предстоји базираћу на крајњем циљу, а то је што виши степен задовољства корисника наших услуга.

ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ПОШТАНСКОГ САОБРАЋАЈА И ФИНАНСИЈСКИХ УСЛУГА

ОБЛАСТ ПОШТАНСКОГ САОБРАЋАЈА

Област поштанског саобраћаја је надлежна за организацију и функционисање поштанског саобраћаја на цијелој територији Републике Српске, као и за закључивање споразума са друга два оператера на нивоу БиХ и међународних споразума са другим земљама. Обавезе дате законским прописима и међународним актима се морају испоштовати, а као најзначајније наводимо доступност поштанске услуге и недискриминаторски положај у цијени и квалитету услуге за све грађане.

Пословна политика Области поштанског саобраћаја ће се у 2020. години базирати на сљедећем:

- Унапређењу односа са великим корисницима кроз чешће контакте и обострану размјену информација у циљу бољег сагледавања њихових потреба, што омогућава боље планирање и организацију технолошког процеса вршења поштанских услуга;
- Даљем расту и унапређењу експрес услуга у циљу придобијања нових корисника;
- Отварању нових уговорних и издвојених шалтера;
- Рационализацији поштанске мреже кроз промјену радног времена, организационог облика или затварање ЈПМ;
- Повећању продуктивности и реорганизацији доставних реона;
- Унапређењу средстава поштанске мреже кроз набавку квалитетније опреме и средстава за рад;
- Развоју трговинске дјелатности – посредовање у продаји;
- Јачању регионалних веза са другим поштанским оператерима у циљу повећања поштанске услуге и бољег квалитета преноса поштанских пошиљака;
- Оптимизацији линија ОРП-а поштанских пошиљака између поштанских оператера, у циљу остваривања бољег квалитета преноса поштанских пошиљака;
- Унапређењу и модернизацији манипулативних средстава у превозу поштанских пошиљака;
- Рационализацији транспортних трошкова уз очување функционалности система и квалитета услуге;
- Наставку активности на аутоматизацији ЈПМ, развоју нових софтверских рјешења и унапређењу процеса рада,
- Побољшању квалитета преноса пошиљака и увођењу нових метода за контролу квалитета;
- Унапређењу поузданости и доступности информација система праћења пошиљака;
- Унапређењу рјешавања рекламационог поступка за пошиљке у унутрашњем и међународном поштанском саобраћају
- Проширењу система електронских Одјава о неисправности према остала два јавна поштанска оператера;
- Оспособљавању, усавршавању и пријему кадрова;
- Системском јачању контролних мјера;

Из свега горе наведеног, види се да је основни акценат усмјерен према кориснику поштанских услуга, тако да се у будућем периоду мора посветити максимална пажња сваком кориснику, од стране сваког радника Предузећа. У данашњим условима пословања и значајним присуством конкуренције на поштанском тржишту, само задовољан корисник је и садашњи и будући корисник поштанских услуга.

ОБЛАСТ ФИНАНСИЈСКИХ УСЛУГА

Област финансијских услуга је надлежна за организацију и функционисање платног промета у јединицама поштанске мреже и широког спектра финансијских услуга које се врше на основу закључених уговора, а у складу са законом и другим прописима и интерним технолошким упутствима којима се регулише свака појединачна област.

Пословна политика Области финансијских услуга ће се у 2020. години базирати на сљедећем:

- Активностима према ресорном Министарству у смислу иницирања измјена закона и других прописа код којих постојећи начин дефинисања не даје могућност Поштама Српске за вршење појединих услуга или их значајно отежава;
- Даљем ширењу асортимана финансијских услуга у циљу повећања прихода;
- Сталном унапређењу постојећих финансијских услуга, успостављањем квалитетнијих контрола;
- Конкурентним цијенама платног промета;
- Оптимизацији трошкова платног промета уз оптималан квалитет услуге;
- Унапређењу пословних односа са великим корисницима;
- Унапређењу активности на Спречавању прања новца.
- Активностима према МУП РС са акцентом на измјене и допуне Закона о мјерама безбједности у пословању готовим новцем и другим вриједностима (Сл. Гласник 33/15) којима би се у јединицама поштанске мреже постигла рационалност и функционалност у пословању са готовим новцем, а што се не би одразило на безбједносни аспект.
- Увођењу нових услуга из сегмента пружања услуга преноса готовог новца (на основу уговора о пословној сарадњи у току је увођење нове услуге преноса готовог новца Monygram - из домена међународног путничког саобраћаја);
- Подизање квалитета услуге исплате новчаних давања Центара за социјални рад, увођењем услуге штампе путница и постизања бољих уговорних услова као и закључењем нових уговора са центрима са којим до сада нисмо имали закључен уговор;
- Унапређењу постојећих уговорних услова са Raiffeisen Bank d.d. код пружања услуге трансфера новца Western Union, повољнијом расподелом прихода у корист Пошта Српске који се остварују пружањем ове услуге.
- Унапређењу услуга послова заступања у осигурању у смислу бољег информисања корисника, повећања квалитета и ефикасности, скраћењу поцедура и постизању најповољнијих услова код осигуравајућих друштава у области осигурања од аутоодговорности, аутонезгоде, каско и имовинског осигурања, са циљем повећања прихода.

Остварењем горе наведених циљева, очекујемо даљи раст прихода, првенствено од платног промета, али и од осталих финансијских услуга, и поред великог броја комерцијалних банака у окружењу.

ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ЗА ИКТ, РАЗВОЈ И МАРКЕТИНГ

ОБЛАСТ ЗА ИКТ И РАЗВОЈ

Информациони систем јесте, а треба да буде и убудуће ослонац пословању Пошта Српске. Стварност је да будућност поште у великој мери зависи од њене способности да уноси новине и ствара нове производе и услуге.

Један од услова ка иновацијама биће спремност поште да пригрли нове технологије и да пренесе своје познате брендове у дигитални простор. Да би то остварили, за пошту ће бити изузетно важно да развије своје дигиталне способности, заједно са одговарајућим регулативним оквирима који ће пружити подршку новом окружењу.

Информациони систем Пошта Српске у функционалном смислу обезбјеђује следеће:

- комплетан технолошки аспект пословања који укључује стандардно шалтерско пословање, послове доставе, испоруке и картовања, праћење пошиљака, телеграфски сервис, трансфер новца, масовну и појединачну штампу по захтјеву корисника итд.
- пословни информациони систем (кадровске евиденције, магацинско пословање, економско-финансијски послови, електронско архивирање документације итд.;
- статистичко-извјештајну подршку одлучивању;
- интернет експонирање (WEB-портал);
- Интернет апликације које се уступају корисницима на кориштење ради лакшег пословања и пружања комплетне услуге корисницима на мјесту настајања исте (домови здравља, технички прегледи, корисници електронске пријемне књиге, корисници апликације за предају пошиљака брзе поште, итд).

План рада за 2020. укључује следеће пројекте:

1. Проширење GPS система за праћење поштоноша и возила – инсталација већег броја нових уређаја и проширење функционалности система.
2. Интеграција нових серверских и network storage система.
3. Израда новог VoIP PBX и CTI система за Хало центар.
4. Проширење система Покретни шалтер – додавање нових функционалности, увођење функција универзалне доставе, интеграција са MIS2Open, набавка нове опреме за достављаче.
5. Унапређење система за управљање електронским документима (eDMS).
6. Имплементација Service Desk + Client Automation рјешења:
 - платформа за централно управљање корисничким захтјевима - инцидентима, промјенама, услугама,
 - платформа за централно управљање свим промјенама у оквиру ИТ инфраструктуре,
 - увођење централне конфигурационе базе (тренутно серверске и desktop инфраструктуре, која се може додатно проширити) – CMDB,
 - платформа која представља централну базу знања.

Service Desk или ticketing систем јест мање или више комплексно апликативно рјешење о евиденцији заprimљених "ticketa". Service Desk - то је центар који пружа једину тачку додира између фирме и њених клијената, радника и пословних партнера. Service Desk служи оптимизацији и систематском надзору пружених информатичких и других услуга. С тога, Service Desk пружа много више од обичне испоруке информатичке услуге, он управља цјелокупним животним циклусом неке услуге од њеног осмишљавања, дизајна, увођења и праћења до њеног искључивања из тзв. сервисног каталога који представља генерални опис свих услуга које нудимо нашим интерним и вањским корисницима.

ITIL (Information Technology Infrastructure Library) процеси који се реализују овим пројектом помажу нам да своје информатичке услуге и инфраструктуру што више приближимо својим стварним пословним потребама:

- дајући услуге које корисницима стварно требају,
- побољшавајући квалитет ИТ услуга кроз боље разумијевање потребних нивоа доступности, сигурности, капацитета и континуитета,
- смањујући трошкове испоруке ИТ услуга кроз фокусирање на задатак да тражену услугу испоручимо исправно планирану, тестирану и контролисану.

7. Надзор и контрола мреже – Формирање NOC (Network Operating Center)

8. Наставак пројекта унапређења и модернизације мреже – фаза 3

9. Увођење ISO Стандарда 27001

Као наставак увођења стандарда ISO 9001, јавила се потреба за увођењем стандарда за систем безбједности информација. На све захтјевнијем тржишту на којем важну улогу, можда и пресудну, имају информационе технологије, све су већи захтјеви клијената и корисника за заштитом својих личних информација. У овом смислу треба пратити и GDPR регулативу која ће приближавањем наше земље ЕУ, а самим тим и пословањем са клијентима из ЕУ бити практично незаобилазан фактор у пословању. Поште Српске су опредјељене да у свом пословању значајну пажњу посвете информационој безбједности.

10. Надоградња и унапређење постојећег ИТ алата

11. Израда плана развоја Информационо комуникационг система Пошта Српске у наредних 5 година

Поште Српске су као Јавно предузеће дужне спровести екстерну ревизију ИТ система сваких 3 до 5 година. Крајем 2019. спроведена је јавна набавка за избор сертификоване куће која ће спровести ову ревизију. Предвиђено је да се поред ревизије дају и смјернице у будућем развоју ИТ система са циљем:

- ревизија дизајна и топологије мреже (Интернет, WAN, LAN) са приједлогом могућих корекција и редизајна рјешења и примјена предложених корективних мјера за унапређење окружења;
- ревизија Интернет сервиса које Поште Српске пружају трећим лицима;
- провјерити усклађеност с регулаторним захтјевима, да ли се Поште Српске придржавају законских и подзаконских аката донесених на основу Закона, а који се односе на информационе системе и обезбјеђују повјерљивост, интегритет и доступност информација;
- ревизија стања безбједности система за приступ Интернету и Интернет сервисима;
- ревизија стања система за чување и бекаповање података;
- ревизија стања хардверских компоненти ИКТ система (сервери и стораге опрема, мрежни уређаји, уређаји за скенирање и штампу,...);
- ревизија конфигурација продукционих система, усклађеност са стандарима и добром праксом, баселине препоруке;
- преглед уочених безбједносних недостатака система за приступ Интернету и Интернет сервисима са приједлогом корективних мјера (у складу са стандардима и најбољом праксом);
- ревизија метода аутентификације и ауторизације интерних и екстерних корисника, те усклађеност са добром праксом и стандардима;
- ревизија ХА (High Availability) мрежног концепта и сервиса на централној локацији са приједлогом могућих корекција и редизајна рјешења и примјена предложених корективних мјера за унапређење концепта редудансе опреме и линкова;
- анализа система ради успостављања PKI инфраструктуре и ресурса;
- анализа интерне документације, правила и процедура које се односе на модел управљања и одржавања (мрежни дијаграми, мониторинг перформанси, backup, периодичне активности одржавања итд.) опреме обухваћене ревизијом стања и корективне препоруке за побољшање интерне документације, правила и процедура;
- крајњи резултат провјере нивоа безбједности је писани извјештај.

Извјештај треба да садржи: опис тестираног система, сигурносне недостатке који су откривени, ниво неусаглашености са регулаторним захтјевима, приједлоге за отклањање откривених сигурносних недостатака, као и препоруке за унапређење које би могле повећати сигурност и функционалност информационог система. Извјештај треба да садржи процјену статуса, остварености и оперативне ефикасности свих процеса информационог система, који ће бити заснован на опште прихваћеним оквирима за информациони систем као што је COBIT и ISO27001.

ОБЛАСТ ЗА МАРКЕТИНГ И ПРОДАЈУ

Сарадња са ЈПО у БиХ

Као и у протеклих неколико година у пословној 2020. години акценат ће бити стављен на регионално увезивање јавних поштанских оператера као и продубљивање међуоператорске сарадње са друга два поштанска оператора у БиХ, а све у циљу повећања тржишта те самим тим и потенцијалног прихода нашег Предузећа. Наведени аспект је нарочито изражен у пружању услуге брзе поште гдје сва три ЈПО у БиХ практично координисаним наступом на територији БиХ (свако на свом подручју дјеловања) заједничким наступом проналази све више корисника услуга и постаје озбиљан конкурент свим приватним лиценцираним курирским оператерима у земљи. Сарадња се конкретно огледа у синхронизацији поступака на оперативном нивоу, проналажењу темељнијих рјешења међуоператорског обрачуна трошкова реализације услуге те давању додатних вриједности постојећој услузи у циљу пружања бољег квалитета услуге за исту цијену коштања.

Сарадња са комуналним предузећима у РС

Значајна активност која је обиљежила 2019. годину, а која ће доживјети пуну имплементацију у пословној 2020. години је свакако и проналажење модела пословне сарадње са комуналним предузећима у РС. Позната је чињеница да већи дио комуналних предузећа у РС (преко 75%) не врши доставу рачуна путем Пошта Српске, већ то врши путем својих запослених. Свакако, моделе будуће пословне сарадње оптерећује и чињеница да је добар дио наведених предузећа организовао сопствену мрежу инкасаната који поред доставе рачуна врше уједно и наплату својих потраживања од корисника услуга. Приједлог модела сарадње који ће бити имплементиран у 2020. години ће подразумевати измјењену тарифну политику за пренос електронског писма-рачуна. Наведени модел је креиран сходно члану 51. Посебних услова за вршење поштанских услуга који дефинише закључивање Посебних уговора, између осталог, у случају када услуга не захтјева радне процесе свих технолошких фаза преноса те је иста ограничена само на одређени локалитет – доставно подручје једне поште. Цијенимо да ће поменути приједлог значајно унаприједити сарадњу са комуналним предузећима, јер исти у коначници подразумева значајно мање оперативне трошкове комуналних предузећа у поређењу са одржавањем сопствене мреже инкасаната.

Имплементација е-сервиса

Поште Српске су у фази потпуне реализације пројекта "еПошта". Функционалности попут webshop-a www.kupinaklik.ba су у продукционој фази те су у потпуности доступне на Интернету. Омогућено је и картично плаћање роба и услуга (е-рау) те је из неопходности истога у 2020. години планирана пуна имплементација сегмената е-филателија и е-телеграм.

Значајно је напоменути да су крајем 2019. године покренуте активности и око израде новог корпоративног сајта који ће у продукционој фази бити од 01.01.2020. године. Тиме се жели направити значајан искорак ка интензивнијој комуникацији са корисницима наших услуга, како би све релевантније информације биле истима у потпуности доступне.

Промотивне активности

У 2020. години планиране су активности креације и продукције комуникацијских средстава за услуге ПостПак, PostCash, Брзу пошту и WEB продавницу.

Корпоративна промоција, промоција услуга и активности Предузећа ће се наставити путем електронских и штампаних медија, страница друштвених мрежа и WEB странице Предузећа, промоције у оквиру научних, културних, музичких и спортских догађаја, сајамских наступа, те путем штампаног промотивно - информативног материјала.

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

Током 2020. године ће се реализовати активности везано за организацију Међународног такмичења у писању писама за младе, избор најљепше поштанске марке, те новогодишње активности Пишем писмо Дједу Мразу.

Продаја поштанских марака и филателистичког материјала на иностраном тржишту

У току 2019. године направљен је значајан искорак на пољу продаје поштанских марака на иностраном тржишту уговарањем пословне сарадње са Агенцијама које врше посредовање у продаји на међународном плану. Наиме, чинећи наша издања поштанских марака видљивим и доступним базама филателиста поменутих Агенција значајно је повећана продаја истих. Овим активностима је поред значаја издавања поштанских марака као једног од начина промовисања Пошта Српске као и Републике Српске уопште, значајно и комерцијализована наведена дјелатност. Наведена активност ће бити настављена и у 2020. години.

Политика квалитета

Поште Српске активно раде на успостављању Политике квалитета како би својим корисницима пружили што квалитетнију и ефикаснију услугу. Визија Предузећа дефинисана као "бити најбољи поштански оператер са којим је лако и једноставно пословати", налазиће се у фокусу промоције Пошта Српске као бренда са нагласком на традицију, поузданост и брзину. Током 2019. Поште Српске су активно радиле на увођењу стандарда ISO9001:2015, те се почетком 2020. очекује коначна сертификација. Увођење овог стандарда служиће као подлога за будући рад на унапређењу свих сервиса који захтјевају додатну вриједност. Ово се нарочито односи на сервис Брза Пошта, имајући у виду саму експанзију ове услуге те велику конкуренцију. Самим тим Поште Српске ће радити на:

- Изради краткорочне и дугорочне стратегије развоја сервиса Брза Пошта и
- Добијању лиценце за превоз медицинских средстава.

ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ПРАВНИХ, ОПШТИХ И ПОСЛОВА ЉУДСКИХ РЕСУРСА, ИНВЕСТИЦИЈА И НАБАВКИ

ОБЛАСТ ЗА ПРАВНЕ, ОПШТЕ И ПОСЛОВЕ ЉУДСКИХ РЕСУРСА

Област за правне, опште и послове људских ресурса кроз своју организациону и кадровску структуру обавља послове везане за судске спорове, нормативу Предузећа, стамбене и уговорне односе, имовинско - правне послове, управљање људским ресурсима, сегмент безбједности, заштите на раду, заштите од пожара, одржавања хигијене те послове угоститељства. Како би се све наведено испоштовало врши се:

- константно праћење застаријевања потраживања и правовремено реаговање;
- санкционисање правних субјеката кроз подизање тужби због кршења, односно непоштивања одредби Закона о поштанским услугама Републике Српске у домену резервисаних поштанских услуга;
- уплаћење и укњижба имовине Предузећа кроз права својине на непокретностима и усклађивање са пословним књигама Предузећа;
- продаја или издавање вишка пословног простора;
- усклађивање интерних аката са новодонешеним законима;
- оптимизација броја запослених кроз реорганизацију и реструктурирање Предузећа у складу са законским прописима;
- унапређење сигурносно - техничке заштите на свим нивоима Предузећа ради заштите од криминала и тероризма;
- континуирано едуковање запослених са новим информационо - техничким достигнућима ради оспособљавања и несметаног кориштења истих, а све ради ефикаснијег одрађивања пословних обавеза сваког запосленог;
- провођење поступака јавних набавки из домена везаних за пословање области.

Област за правне, опште и послове људских ресурса ће у 2020. години све активности усмјерити на поштивање закона, подзаконских аката, подршку нижим организационим дијеловима у извршавању редовних активности, да би у сарадњи са свим осталим Областима Предузећа пословну годину завршили са позитивним резултатом.

ОБЛАСТ ЗА ИНВЕСТИЦИЈЕ И НАБАВКУ

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

У складу са чињеницом да Предузеће не располаже значајним финансијским средствима за инвестициона улагања, Област за инвестиције и набавку ће **активно учествовати у проналажењу начина за смањење трошкова кроз рационалније планирање набавки, анализу износа режијских трошкова, рационализацију пословних простора, као и за повећање прихода Предузећа кроз издавање вишка слободног простора или његову продају, максимално ангажовање сопствене**

радне снаге за већи дио потребних санација објеката и одржавање значајног дијела возног парка, те активни рад везан за питање бесповратних средстава међународних организација и заједнице.

С обзиром на распрострањену мрежу јединица поштанске мреже (преко 230), јединица за прераду поштанских пошиљака (1 Главни поштански центар, 3 поштанска центра, Измјенична пошта, Пошта царињења), од великог значаја је располагање објектима који треба да испуњавају основне техничке и сигурносне критеријуме, али представљају и препознатљив симбол Предузећа путем савременог ентеријера и екстеријера.

Свјесни чињенице недостатка значајнијих финансијских средстава за улагања у набавку или изградњу објеката, у инвестиционе пројекте санације и прилагођавања објеката савременијем начину пословања, уз обезбјеђивање сигурносних и ентеријерско прихватљивих услова за рад и пружање услуга корисницима, **у 2020. години планирали смо активности на куповини или изградњи објеката за пословање:**

1. **СОРТИНГ ЦЕНТРА** Бања Лука, у складу са закључцима Надзорног одбора и Управе предузећа, а поштујући смјернице и налазе „Стручног елабората оправданости куповине или изградње објекта за потребе Сортинг центра Бања Лука“. Предузеће се већ дужи временски период сусреће са проблемом пословања на локацији Главног поштанског центра - Сортинг центра Бања Лука. У планским актима Предузећа, чији је саставни дио пословна политика, као и у информацијама које се достављају ресорном Министарству за стратешка планирања, уназад пар година се појављује као ставка „рјешавање питања смјештаја Главног поштанског центра - Сортинг центра Бања Лука“. Локација постојећег приземног објекта поште налази се у сјеверном дијелу ширег центра града, на земљишту означеном као к.ч.бр.747/6. У непосредном окружењу смјештени су објекти саобраћајне структуре – аутобуска и жељезничка станица, и као такво ово подручје града чини битно градско саобраћајно чвориште. Постојећа парцела поштанског терминала, својом источном границом тангира узани дио парцеле жељезнице са којег се приступа прузи, западном и сјеверном границом тангира дио јавног простора у служби кориштења сва три објекта саобраћајне структуре. Приступ парцели обезбијеђен је преко приступне саобраћајнице - слијепе улице, из Улице Браће Подгорника која тангира читавом дужином саобраћајни терминал аутобуске станице и завршава се приступом на асфалтирану манипулативну површину испред објекта, на којој постоји организован мањи број паркинг мјеста. Будући да ова постојећа уређена површина не задовољава потребе за паркинг простором, паркирање се врши на неуређеној и неасфалтираној површини у сјеверном дијелу парцеле. Постојећи објекат Поште је изведен крајем осамдесетих година за потребе смјештаја ауторадионице, али су услјед недостатка радног простора у исти смјештени следећи садржаји: технолошке функције Главног поштанског центра - Трезора, Транспорта, Измјеничне поште, Поште царињења, Царинске испоставе, те Пошта 78102 Бања Лука, Хибридна пошта и руководство РЈ ПСЦ Бања Лука, са пратећим одсјецима и јединицама за прераду поштанских пошиљки. **Узимајући у обзир број запослених и захтјевност техничко - технолошког процеса рада, може се констатовати да одвијање процеса рада у постојећем објекту није на оптималном нивоу.**
2. **ПОШТЕ КОЗЛУК**, објекат је у рушевном стању, неуслован за рад, безбједносно угрожава раднике и кориснике. Од јануара 2020. године пошта послује у изнајмљеном простору.
3. **ПОШТЕ ШИПОВО**. Постојећи објекат поште Шипово је продат у другој половини 2019 године, те је пошта наставила са радом у истом простору али у закупу. Како би се трајно ријешило питање пословања поште Шипово потребно је купити адекватан простор, који површином и локацијом у потпуности задовољава потребе функционисања поштанског саобраћаја на том подручју.
 - **санацију** и адаптацију објеката: Пошта Челинац, Трн, Козарска Дубица, Власеница, Фоча, Братунац, Козарац и Дирекције РЈ Бијељина,
 - **замјену** дотрајале столарије у циљу побољшања енергетске ефикасности објеката,

- **набавку** намјештаја и остале опреме неопходне за несметан рад и пружање услуга корисницима.

У циљу прилагођавања промјенама које се неминовно догађају у сфери пословања поштанског сектора, финансијских услуга и е-трговине, те ефикасније борбе са конкуренцијом и постизања бржег, сигурнијег и квалитетнијег обављања технолошких фаза процеса рада, потребно је вршити констатно инвестиционо улагање у аутоматизацију и информатизацију процеса рада, набавку транспортних средстава, осавремењавање средстава поштанске мреже, те улагања у објекте Предузећа.

ПОСЛОВНА ПОЛИТИКА ОБЛАСТИ ЗА РАЧУНОВОДСТВО И ФИНАНСИЈЕ

Област за рачуноводство и финансије у 2020. години има за циљ пружање информација о пословању Пошта Српске, ради ефикасне контроле и праћења њеног имовинског, финансијског и приносног положаја. Информације које генерише и продукује Област за рачуноводство и финансије треба да имају улогу покретачког импулса пословних активности у 2020. години. Пошто Предузеће у савременим условима пословања, не може обезбједити опстанак и развој на тржишту без финансијских информација одређеног квалитета, Област ће, уз помоћ законски успостављене методологије која је дефинисана нашим правилницима, евидентирати све податке о пословању, да би дати подаци били реална основа за доношење пословних одлука.

Област за рачуноводство и финансије ће обухватати следеће активности:

- вођење књиговодства,
- рачуноводствено планирање,
- рачуноводствену контролу,
- рачуноводствену анализу,
- рачуноводствено информисање, и
- припремне активности око избора независног ревизора.

Књиговодство ће хронолошки и систематски регистровати настале промјене у имовини и обавезама Предузећа, периодично састављати обрачуне и утврђивати финансијски резултат, те суштински представљати рачунску основу рачуноводству.

Рачуноводствено планирање ће се заснивати на књиговодственој евиденцији о остварењима за претходни период. На основу тога, уз пројекцију очекиваних промјена у наредном периоду, ће се периодично састављати обрачун и предвиђати очекивани финансијски резултат за наредни период.

Рачуноводствена контрола ће, у складу са Правилником о интерним контролама и интерним контролним поступцима, имати задатак да прати исправност материјално - финансијског пословања у духу позитивних законских прописа и да предузима мјере за отклањање евентуално уочених неправилности. Рачуноводствена контрола ће се користити подацима из књиговодства и рачуноводственог планирања.

Рачуноводствена анализа ће као базу користити податке књиговодства и рачуноводственог планирања. Она ће упоређивати књиговодствене обрачуне са рачуноводственим обрачунима тј. остварено са планираним, утврђивати одступања, испитивати њихове узроке и давати одговарајућа образложења, да би се могле предузети мјере за остварење бољих резултата пословања.

Рачуноводствено информисање ће се темељити на подацима свих горе наведених сегмената рачуноводства. Ови подаци ће бити основа рачуноводственом информисању за продуковање

информација неопходних Управи Предузећа и осталим органима управљања, као и свим заинтересованим корисницима за доношење пословних одлука.

Област за рачуноводство и финансије ће заједно са Службом за логистику припремити тендерску документацију за избор екстерне ревизије. Исту, у складу са позитивним законским прописима ће изабрати Одбор за ревизију. Екстерну ревизију ће обављати лица ван Предузећа тј. овлашћене рачуновође које дјелују у оквиру ревизорских кућа. Екстерна ревизија ће испитати организацију и функционисање интерних контрола и састављање рачуноводствених обрачуна, као начин припреме и презентације финансијских извештаја. Екстерна ревизија ће оцијенити да ли су финансијски извештаји припремани у складу са законском регулативом, те да ли финансијски извештаји на објективан и поштен начин презентују пословање Предузећа.

Рачуноводство ће припремати и анализирати податке о пословању Предузећа за:

- кориснике у Предузећу (за потребе контроле, анализе, планирања и одлучивања Управе, Одбора за ревизију, Надзорног одбора и акционаре),
- за кориснике изван Предузећа (Владу Републике Српске, ресорно Министарство, Статистику и све остале заинтересоване стране, у складу са Законом о јавним предузећима и Законом о привредним друштвима).

Пословна политика Области за рачуноводство и финансије у 2020. годину ће стандардно да води рачуна о својој улози:

- досљедне примјене законске регулативе, међународних рачуноводствених стандарда и стандарда финансијског извјештавања,
- сталног праћења измјена и допуна позитивних законских прописа из области рачуноводства и финансија,
- обезбјеђења тачних, ажурних и поузданих евиденција о свим пословним догађајима, због истинитог и фер извјештавања посредством кварталних, полугодишњих и годишњих финансијских извјештаја и извјештаја о пословању Предузећа.

У складу са горе наведеним сви запослени у Области ће се фокусирати на следеће процесе:

- обезбјеђење и кретање материјално финансијске документације у складу са усвојеним процедурама, те примјени законске регулативе и интерних аката Предузећа, као и МРС и МРСФИ, кроз континуирано праћење пословних активности и настанка пословних догађаја, одговарајућу документованост истих, одговарајућу контролу докумената (са аспекта исправности, тачности и комплетности) и њихово евидентирање у пословне књиге (главна књига и све врсте помоћних и пратећих евиденција), као и адекватно одлагање и архивирање докумената,
- континуирано праћење рада и функционисање у свим службама ове Области различитих нивоа организовања, имајући у виду постојећу кадровску структуру и одговарајуће раздвајање дужности и овлаштења, руководећи се принципима рационалности односно ефикасности, економичности и ефективности,
- праћења измјена у примјени постојеће законске регулативе, евентуално нове законске регулативе, усклађивања интерних аката са евентуално измјењеним законским рјешењима, адекватне примјене и праћења МРС.

Област за рачуноводство и финансије ће проводити активности око јавних набавки:

- канцеларијског материјала,
- осигурања имовине и лица,
- процјене имовине,
- актуарства, и
- свих осталих јавних набавки које се покрећу од стране Области.

Област ће водити рачуна о континуираној професионалној едукацији запослених у Области на радним мјестима која такву едукацију захтијевају и одржавање потребних лиценци и сертификата.

У складу са реалним могућностима, у периоду 2020. - 2022. година Област за рачуноводство и финансије ће подржати све активности на побољшању капацитета у смислу повећања обима посла и информатичке опремљености.

ЗАКЉУЧАК

Рад и развој Предузећа у наредном периоду могућ је једино уз потпуну сарадњу свих области у Предузећу. Побољшање квалитета основне услуге уз сталан развој нових услуга, ослањање на модерне технологије, кориштење капацитета ИТ технологија, меркетиншке дјелатности у промоцији и продаји, нормативна уређеност система, плански развој људских ресурса, тачно дефинисање мјеста настанка прихода и расхода, инвестиционе активност у циљу стварања бољих услова за раднике и кориснике. Ово су сталне активности које ће довести до стабилног поштанског система и опстанка на економски конкурентном тржишту.

УПРАВА ПРЕДУЗЕЋА

П Л А Н
РАДА И ПОСЛОВАЊА ЗА 2020. ГОДИНУ

1. 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 ЈППТТ саобраћаја РС и одређена је основна дјелатност овог Предузећа.

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

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

Власничку структуру Предузећа чини:

- Државни капитал	65%
- Фонд за реституцију	5%
- Фонд ПИО	10%
- Ваучери	20%

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

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

Управу Предузећа чине: директор, извршни директори и савјетници директора.

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

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

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

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

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,
9. Радна јединица за поштански саобраћај Требиње,

Поред набројаних Радних јединица поштанског саобраћаја у Предузећу се организују и специјализоване радне јединице и то:

1. Радна јединица поштанско-саобраћајни центар Бања Лука,
2. Специјализована радна јединица за информационе услуге Бања Лука – постоји, а није регистрована у суду.

Поштанску мрежу на дан 30.09.2019. године у „Поштама Српске“ чине:

- 226 јединица за пружање услуга корисницима (ЈПМ) од чега су 155 поште, 38 шалтерске поште и 33 помоћне поште.
- У „Поштама Српске“ су у функцији 61 издвојени шалтер и 228 уговорних шалтера.

Од посебних организационих облика за пружање услуга корисницима постоји 1.083 доставних реона.

Укупан број шалтера у раду је 419.

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

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

Возни парк Предузећа чине: 53 возила за потребе пошта, радних јединица и области, 75 возила за превоз пошиљака, 459 mopеда и 65 бицикала.

2. ОСНОВА ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ПОСЛОВАЊА

Основа за израду Плана пословања за 2020. годину су остварени резултати пословања за девет мјесеци 2019. године, и на основу тога процјена остварења до краја 2019. године.

Табела бр. 1 – Преглед процијењених резултата за 2019. и планираних за 2020. годину

Назив	План 2019.	Процјена 2019.	План 2020.	Индекс 3/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
Обим услуга	53.171.329	53.306.686	54.648.471	100	103
- Поштанске услуге	45.847.198	45.881.335	46.934.016	100	102
- Остале услуге	7.324.131	7.425.351	7.714.455	101	104
Укупан приход	61.079.340	66.068.427	68.645.900	108	104
- Пословни приход	60.038.311	64.268.347	66.976.289	107	104
- Финансијски приход	306.057	332.118	335.372	109	101
- Остали приходи	653.972	1.374.526	1.243.605	210	90
- Приходи по ос. испр. грешака из ран год.	81.000	93.437	90.634	115	97
Укупни расходи	61.697.301	66.358.902	69.280.562	108	104
- Пословни расход	60.982.003	65.788.298	68.527.919	108	104
- Финансијски расходи	265.922	146.477	417.847	55	285
- Остали расходи	388.375	344.110	258.407	89	75
- Расходи по ос. испр. грешака из ран. год.	61.000	72.554	68.926	119	95
- Расходи по осн. усклађ. вријед. имовине	0	7.463	7.463		100
Резултат пословања	-617.961	-290.476	-634.662	47	218
Остали добици	795.117	786.511	790.000	99	100
Укупан нето резултат	177.156	496.035	155.338	280	31
Стална имовина	71.538.990	71.675.445	79.538.166	100	111
Текућа имовина	8.142.630	11.224.447	11.457.839	138	102
Капитал Предузећа	63.227.225	61.352.274	61.011.577	97	99
Број запослених на дан 31.12.	2.373	2.419	2.429	102	100

На бази тенденције кретања у периоду девет мјесеци 2019. године процјењује се реализација укупног обима услуга за 2019. годину. Физички обим услуга у односу на план већи је за 0,25%. Посматрано по групама поштанских услуга:

- процијењени ниво обима поштанских услуга, са доминантним учешћем писмоносних од 41,68% у укупном обиму услуга, износи 100% планираног обима,
- процијењени ниво обима осталих услуга већи је за 1%.

Процијењени укупни приходи износе 66.068.427 КМ и већи су за 8% или за 4.989.087 КМ од планираног прихода за 2019. годину. Посматрано по структури укупних прихода:

- процијењени пословни приходи већи су за 7% или за 4.230.035 КМ,
- процијењени финансијски приходи већи су за 9% или за 26.061 КМ,
- процијењени остали приходи већи за 110% или за 720.554 КМ и
- процијењени приходи по основу исправке грешака из ранијих година већи су за 15% или за 12.437 КМ.

Процијењени укупни расходи износе 66.358.902 КМ и већи су за 8% или за 4.661.602 КМ од планираних расхода за 2019. годину. Посматрано по структури укупних расхода:

- процијењени пословни расходи већи су за 8% односно за 4.806.295 KM,
- процијењени финансијски расходи мањи су за 45% или за 119.446 KM,
- процијењени остали расходи мањи су за 11% или за 44.265 KM
- процијењени расходи по основу исправке грешака из ранијих година већи су за 19% или за 11.554 KM док
- расходи по основу усклађивања вриједности имовине према процјени за 2019. годину износе 7.463 KM.

Процијењени резултат пословања за 2019. годину је нето губитак у износу од 290.476 KM. Остали добици утврђени директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима исказани су у износу 786.511 KM, тако да процијењени **нето добитак у 2019. години износи 496.035 KM.**

Процијењена вриједност сталне имовине са стањем на дан 31.12.2019. године, у односу на план за 2019. годину већа је за 0,19%, односно за 136.455 KM.

Процијењена вриједност текуће имовине већа је за 38% односно за 3.081.817 KM. Што се тиче позиција пасиве, капитал је према процјени смањен за 3% (смањење ревалоризационих резерви) и износи 61.352.274 KM (према процјени за 2019. годину основни капитал износи 38.754.233 KM, ревалоризационе резерве 25.329.588 KM, нераспоређени добитак 786.511 KM и губитак до висине капитала 3.518.059 KM).

У 2020. години Предузеће планира дугорочно кредитно задужење у износу од 9.000.000 KM, са роком отплате од три године. Мјесечни износ анuitета по овом кредиту планиран је у износу од 261.731 KM, а у току 2020. године планиране обавезе износе 1.444.386 KM. Планирана задња рата кредита доспијева за плаћање у јуну 2023. године. Намјена кредитног задужења је рјешавање проблема недостатка пословног простора за несметано функционисање Сортинг центра, односно куповина објекта у складу са нашим потребама.

План пословања Предузећа за 2020. годину рађен је у складу са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 75 од 25. августа 2004. године и „Службени гласник РС“, бр. 78 од 02.08.2011. године).

План пословања садржи:

- План физичког обима услуга,
- План прихода,
- План расхода,
- План резултата пословања,
- План зарада,
- План запослених,
- План биланса стања и
- План токова готовине.

3. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА УСЛУГА ЗА 2020. ГОДИНУ

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

- ефикасном ангажовању укупног услужног потенцијала,
- тенденције кретања обима услуга у претходном периоду,
- агилност у пословању са значајним комитентима у контексту обима извршених услуга,
- интензивнији тржишни наступ,
- унапређење квалитета и асортимана постојећих и увођење нових услуга и
- степен незапослености и ниске куповне моћи становништва.

У 2020. години планирано је 54.648.471 услуга са повећањем од 3% у односу на процијењену 2019. годину (према процјени на крају 2019. године обим услуга износи 53.306.686).

Табела бр. 2 - Преглед планираног обима услуга

Ред бр.	Врста услуге	Процјена 2019.		План 2020.		Индекс 5/3
		КОМ	% учеш.	КОМ	% учеш.	
1	2	3	4	5	6	7
I ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ						
1.	Писмоносне	22.217.240	41,68	22.101.722	40,44	99
2.	Директна пошта	8.171.153	15,33	8.075.025	14,78	99
3.	Пакетске	33.519	0,06	31.924	0,06	95
4.	Упутничке	172.527	0,32	190.334	0,35	110
5.	Брза пошта	403.953	0,76	464.487	0,85	115
6.	Пост-пак	631	0,00	600	0,00	95
7.	Финансијске услуге	14.093.590	26,44	15.281.185	27,96	108
8.	Допунске	788.723	1,48	788.739	1,44	100
УКУПНО–ПОШТАНСКЕ УСЛУГЕ		45.881.335	86,07	46.934.016	85,88	102
II ОСТАЛЕ УСЛУГЕ						
1.	Телекомуникационе	35.291	0,07	28.233	0,05	80
2.	Информатичке	6.041.325	11,33	6.280.000	11,49	104
3.	Услуге посредовања	1.348.735	2,53	1.406.223	2,57	104
УКУПНО–ОСТАЛЕ УСЛУГЕ		7.425.351	13,93	7.714.455	14,12	104
УКУПНО I + II		53.306.686	100,00	54.648.471	100,00	103

У планираној структури услуга доминирају поштанске услуге са 85,88% и планирају се са стопом раста од 2% у односу на процијењене поштанске услуге за 2019. годину.

У планској 2020. години, највеће учешће у обиму услуга имају писмоносне услуге, а њихов проценат учешћа у укупним услугама је 40,44%. Планирано учешће финансијских услуга је 27,96%, док је проценат учешћа информатичких услуга у укупним услугама 11,49%. Услуге директне поште имају учешће 14,78% у укупним услугама. Планирано учешће услуга посредовања у укупним услугама је 2,57%, а допунских услуга 1,44%.

Телекомуникационе услуге учествују са 0,05%, а упутничке услуге са 0,35%. У планској 2020. години пакетске услуге учествују са 0,06% док учешће брзе поште у укупним услугама износи 0,85%.

У 2020. години планирано је повећање упутничких услуга за 10%, брзе поште за 15%, финансијских услуга за 8%, информатичких услуга за 4% и услуга посредовања за 4%.

У планској 2020. години планирано је смањење писмоносних услуга за 1%, услуга директне поште за 1%, пакетских услуга за 5%, пост-пак услуга за 5% и телекомуникационих услуга за 20%, док се допунске услуге планирају у истом нивоу као и процјена за 2019. годину (индекс 100%).

4. ПЛАН ПРИХОДА ЗА 2020. ГОДИНУ

Планирани укупни приходи за 2020. годину износе 68.645.900 КМ и већи су за 4% или за 2.577.473 КМ у односу на процјену укупних прихода у 2019. години.

Просјечни мјесечни ниво планираних укупних прихода износи 5.720.492 КМ.

Табела бр. 3 - Структура планираних прихода за 2020. годину

Ред. Бр.	Врста прихода	Процјена за 2019		План за 2020		Индекс
		КМ	% уч.	КМ	% уч.	5/3
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни приходи	64.268.347	97,28	66.976.289	97,57	104
2.	Финансијски приходи	332.118	0,50	335.372	0,49	101
3.	Остали приходи	1.374.526	2,08	1.243.605	1,81	90
4.	Прих. по осову испр. грешака из ран.година	93.437	0,14	90.634	0,13	97
УКУПНО:		66.068.427	100,00	68.645.900	100,00	104

Табела бр. 4 - Преглед плана прихода за 2020. годину

КОНТО	ВРСТА ПРИХОДА	Процјена 2019.	План 2020.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
I	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+650+651+6522+6552)	64.268.347	66.976.289	104
1	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (601,602,603+614)	238.480	249.715	105
601,602, 603	Приход од продаје робе по поштама (вриједносице)	196.124	206.715	105
60104	Приход од бифеа	42.356	43.000	102
2 (611,612, 613 дио 614)	ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАНСКИХ И ОСТАЛИХ УСЛУГА НА ДОМАЋЕМ И СТРАНОМ ТРЖИШТУ	60.079.833	62.199.040	104
	Приход од писмоносних услуга	36.856.233	37.675.230	102
	Приход од продаје поштанских марака и филателије	1.869.566	1.678.996	90
	Приход од пакетских услуга	409.670	409.738	100
	Приход од пост-пак пошљака	14.882	17.423	117
	Приход од упутница	436.020	500.761	115
	Приход од брзе поште	3.906.089	4.339.396	111
	Приход од финансијских услуга	15.023.796	15.923.669	106
	Приход од допунских услуга	607.921	613.628	101
	Приход од информатичких услуга	205.464	254.500	124
	Приход од телекомуникационих услуга	96.502	96.812	100
	Приход од услуга посредовања	178.433	188.290	106
	Приход од продаје административне таксе	394.484	415.786	105
	Приход од осталих услуга	80.773	84.810	105
650	Приход од дотација - рефундација боловања	586.305	939.294	160
651	Приход од закупнине	2.327.287	2.551.726	110
6522200	Субвенција Владе РС	1.000.000	1.000.000	100
6552000	Приход од Завода за запошљавање Пале	36.441	36.514	100

КОНТО	ВРСТА ПРИХОДА	Процјена 2019.	План 2020.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
II	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	332.118	335.372	101
661	Приход од камата	328.714	331.988	101
662	Позитивне курсне разлике	3.039	3.020	99
669	Остали финансијски приходи	366	363	99
III	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1.374.526	1.243.605	90
670- 679	Остали приходи	1.374.526	1.243.605	90
IV	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	0	0	0
V	ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАН. ГОД	93.437	90.634	97
6910	Приход по основу исправке грешака из ранијих година	93.437	90.634	97
VI	УКУПНИ ПРИХОДИ	66.068.427	68.645.900	104

Планирани пословни приходи за 2020. годину износе 66.976.289 КМ са очекиваним растом од 4% или за 2.707.942 КМ у односу на процијењене пословне приходе за 2019. годину (64.268.347 КМ). Планирани пословни приходи учествују са 97,57% у укупним приходима. Просјечни мјесечни ниво планираних пословних прихода је 5.581.357 КМ.

У структури пословних прихода, планирани приход од продаје поштанских и осталих услуга на домаћем и страном тржишту учествује са 90,61%, односно ови приходи су повећани за 2.119.207 КМ у односу на процјену за 2019. годину. Планирани приход од продаје поштанских и осталих услуга, планиран је на бази планираног обима поштанских услуга.

Планирани приходи од продаје робе у 2020. години износе 249.715 КМ и већи су за 5% или за 11.235 КМ у односу на процијењене приходе од продаје робе за 2019. годину. Ове приходе чине приходи од продаје робе по поштама (вриједоснице) и приходи од бифеа.

Приход од рефундација боловања планиран је за 2020. годину у износу од 939.294 КМ, са растом од 60% или за 352.989 КМ. Народна скупштина Републике Српке је 6.12.2019. године усвојила Закон о измјенама и допунама Закона о дјечијој заштити. Примјена Закона очекује се почетком 2020. године. Јавни фонд за дјечију заштиту Републике Српске у 2020. години ће послодавцима рефундирати 100% износ бруто плате коју су они плаћали запосленим породиљама.

Приход од закупа планиран је у износу од 2.551.726 КМ, са растом од 10% или за 224.439 КМ.

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

Кумулативно посматрано, дуг Буџета Републике Српске према Закону о поштанским услугама Републике Српске, за покриће губитка од вршења резервисаних услуга за период 2012. - 2018. године износио је 10.645.305 КМ. Од тога је Буџетом РС за 2018. и 2019. годину одобрена субвенција на име губитка од резервисаних услуга, у износу од по 1.000.000 КМ за сваку годину (укупно 2.000.000 КМ). **Укупан кумулативни губитак од резервисаних услуга износи 8.645.305 КМ.**

Буџетом Владе Републике Српске за 2020. годину одобрена је субвенција у износу од 1.000.000 КМ према члану 27. и 28. Закона о поштанским услугама Републике Српске (Сл. Гласник 30/10).

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

ВРСТА ПРИХОДА	ПРОЦЕНА 2019.	% учешћа у пословном приходу	ПЛАН 2020.	% учешћа у пословном приходу
1	2	3	4	5
ПРИХОД ОД ПРОДАЈЕ ПОШТАНСКИХ И ОСТАЛИХ УСЛУГА	60.079.833	93,48	62.199.040	92,84
Приход од писмоносних услуга	36.856.233	57,35	37.675.230	56,24
Приход од продаје поштанских марака и филателије	1.869.566	2,91	1.678.996	2,51
Приход од пакетских услуга	409.670	0,64	409.738	0,61
Приход од пост-пак пошљака	14.882	0,02	17.423	0,03
Приход од упутница	436.020	0,68	500.761	0,75
Приход од брзе поште	3.906.089	6,08	4.339.396	6,48
Приход од финансијских услуга	15.023.796	23,38	15.923.669	23,77
Приход од допунских услуга	607.921	0,95	613.628	0,92
Приход од информатичких услуга	205.464	0,32	254.500	0,38
Приход од телекомуникационих услуга	96.502	0,15	96.812	0,14
Приход од услуга посредовања	178.433	0,28	188.290	0,28
Приход од продаје административне таксе	394.484	0,61	415.786	0,62
Приход од осталих услуга	80.773	0,13	84.810	0,13
ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (Закупнина 2,5 мил, субвенција 1 мил, рефундација боловања, продаја робе, донација)	4.188.514	6,52	4.794.338	7,16
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	64.268.347	100,00	66.993.378	100,00

Планирани финансијски приходи за 2020. годину, већи су за 1% или за 3.254 КМ у односу на процјену 2019. године. Планирани финансијски приходи износе 335.372 КМ и обухватају очекиване приходе од затезних камата из пословања, камата на име пласмана и позитивних курсних разлика. Планирани финансијски приходи учествују са 0,49% у укупним приходима.

Планирани остали приходи за 2020. годину мањи су за 10% или за 130.921 КМ у односу на процјену остварења у 2019. години. Остали приходи односе се већим дијелом на наплаћена потраживања – исправке вриједности по основу услуга, камата и радника. Учешће планираних осталих прихода у укупном приходу износи 1,81%.

Приход по основу исправке грешака из ранијих година планирани су у мањем износу за 3% или за 2.803 КМ у односу на процјењене приходе за 2019. годину.

5. ПЛАН РАСХОДА ЗА 2020. ГОДИНУ

Планирани укупни расходи за 2020. годину износе 69.280.562 КМ и већи су за 4% или за 2.921.660 КМ у односу на процјену укупних расхода за 2019. годину. Просјечни мјесечни ниво планираних расхода износи 5.773.380 КМ.

Табела бр. 6 - Структура планираних расхода за 2020. годину

Ред. бр.	Врста расхода	Процјена 2019.		План 2020.		Индекс 5/3
		КМ	% уч.	КМ	% уч.	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	65.788.298	99,14	68.527.919	98,91	104
2.	Финансијски расходи	146.477	0,22	417.847	0,60	285
3.	Остали расходи	344.110	0,52	258.407	0,37	75
4.	Расходи по осн. исправке грешака из ранијих год.	72.554	0,11	68.926	0,10	95
5.	Расходи по осн. усклађ. вријед. имовине	7.463	0,01	7.463	0,01	100
УКУПНО:		66.358.902	100	69.280.562	100	104

Табела бр. 7 - Преглед плана расхода за 2020. годину

КОНТО	ВРСТА РАСХОДА	ПРОЦЈЕНА 2019.	ПЛАН 2020.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
I	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	65.788.298	68.527.918	104
501	НАБАВНА ВРИЈЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	119.676	130.981	109
512	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1.969.943	1.603.055	81
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	2.258.732	2.389.937	106
5130	Трошкови горива	934.681	1.045.000	112
5131	Трошкови чврстог горива	231.262	250.000	108
5133	Трошкови електричне енергије	799.430	799.430	100
5132,5135	Трошкови гријања - лож уље и плин	34.209	35.060	102
5136	Остала горива и енергија (Топлана)	259.151	260.447	101
52	ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДЕ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	43.803.101	46.748.601	107
520,523	Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	33.296.388	36.201.983	109
524,529	Остали лични расходи	10.506.713	10.546.618	100
53	ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	10.411.996	10.358.545	99
531	Транспортне услуге	4.345.034	4.399.086	101
532	Услуге одржавања	1.279.617	1.213.286	95
533	Закупнина	341.641	343.086	100
534	Трошкови сајмова	2.235	9.000	403
535	Трошкови рекламе и пропаганде	179.870	100.000	56
539	Остале услуге	4.263.601	4.294.087	101
540	АМОРТИЗАЦИЈА	3.472.882	3.530.098	102
541	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	58.800	120.000	204
550-554-559	НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (без пореза и доприн.)	2.992.900	2.827.176	94
550	Непроизводне услуге	746.134	473.033	63
551	Репрезентације	42.298	42.925	101

КОНТО	ВРСТА РАСХОДА	ПРОЦЕНА 2019.	ПЛАН 2020.	Индекс 4/3
1	2	3	4	5
552	Премије осигурања	324.907	366.360	113
553	Трошкови платног промета – банкарске услуге	1.323.339	1.380.836	104
554	Трошкови чланарина	381.986	393.557	103
555	Трошкови пореза	615.003	733.820	119
556	Трошкови доприноса	85.264	85.704	101
559	Остали нематеријални трошкови	174.236	170.465	98
II	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	146.477	417.847	285
561	Расходи камата	142.962	414.333	290
562	Негативне курсне разлике	3.092	3.092	100
569	Остали финансијски расходи	423	423	100
III	ОСТАЛИ РАСХОДИ	344.110	258.407	75
570-579	Непословни и ванредни расходи	344.110	258.407	75
IV	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂ. ВРИЈЕДН. ИМОВИНЕ	7.463	7.463	100
V	РАСХОДИ ПО ОСН. ИСПР. ГРЕШАКА ИЗ РАН. ГОД.	72.554	68.926	95
5910	Расх. по основу исправке грешака из ранијих год.	72.554	68.926	95
VI	УКУПНИ РАСХОДИ	66.358.902	69.280.562	104

Планирани пословни расходи за 2020. годину износе 68.527.919 КМ и већи су за 4% или за 2.739.620 КМ од процјене остварења за 2019. годину. Иако повећани, трошкови су рестриктивно планирани у свим пословним сегментима водећи рачуна, прије свега, о реалним потребама за обезбеђење несметаног функционисања технолошких и осталих пословних процеса.

У оквиру пословних расхода за 2020. годину, планиране су зараде, накнаде зарада и остали лични расходи у износу од 46.748.601 КМ што износи 68,22% пословних расхода. Планирани трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада су већи за 9% или за 2.905.595 КМ у односу на процијењене трошкове за 2019. годину. На ово значајно повећање трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у плану за 2020. годину утицала је Одлука Управе Предузећа о измјени важећег Колективног уговора којом се цијена рада са 180 КМ повећава на 190 КМ. Остали лични расходи у 2020. години планирани су у износу 10.546.618 КМ односно већи су за 39.905 КМ у односу на процијењене трошкове у 2019. години.

Планирани трошкови материјала, набавна вриједност продате робе и трошкови горива и енергије у 2020. години учествују у пословним расходима са 6% и износе 4.123.972 КМ.

Планирани трошкови производних услуга у 2020. години учествују у пословним расходима са 15,12% и износе 10.358.545 КМ.

Планирани трошкови амортизације у 2020. години учествују у пословним расходима са 5,15% и износе 3.530.098 КМ.

Планирани нематеријални трошкови (са порезима и доприносима) у 2020. години учествују у пословним расходима са 5,32% и износе 3.646.701 КМ.

Планирани финансијски расходи за 2020. годину износе 417.847 КМ и већи су за 185% или за 271.371 КМ у односу на процијењене финансијске расходе за 2019. годину. Планиране финансијске расходе чине камате по основу кредита и планиране негативне курсне разлике.

Планирани остали расходи за 2020. години износе 258.407 КМ и мањи су за 25% или за 85.703 КМ у односу на процијењене остале расходе за 2019. годину. Остале расходе чине: исправка вриједности ненаплаћених потраживања (потраживања од дужника у стечају и потраживања која нису наплаћена

за годину дана од дана доспијећа, индиректно се отписују на терет осталих расхода) и расходи из ранијег периода.

Расходи од усклађивања вриједности имовине планирани су у износу од 7.463 КМ и то на истом нивоу као и процијењени за 2019. годину.

Планирани **расходи по основу исправке грешака из ранијих година** износе 68.926 КМ и мањи су за 5% у односу на процијењене расходе за 2019. годину, односно за 3.628 КМ.

6. ПЛАН ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2020. ГОДИНУ

Табела бр. 8 - Структура финансијског резултата

Ред. бр.	Е Л Е М Е Н Т И	ПРОЦЕНА 2019.	ПЛАН 2020.	ИНДЕКС 4/3
1	2	3	4	5
1.	Пословни приходи	64.268.347	66.976.289	104
2.	Пословни расходи	65.788.298	68.527.918	104
3.	Пословни добитак, губитак (1-2)	-1.519.952	-1.551.629	102
4.	Финансијски приходи	332.118	335.372	101
5.	Финансијски расходи	146.477	417.847	285
6.	Добитак, губитак по осн. фин. прихода и расхода (4-5)	185.641	-82.475	
7.	Добитак, губитак редовне активности (3+6)	-1.334.311	-1.634.104	122
8.	Остали приходи	1.374.526	1.243.605	90
9.	Остали расходи	344.110	258.407	75
10.	Добитак, губитак по осн. ост. прихода и расхода (8-9)	1.030.416	985.198	96
11.	Приходи по осн. исправке грешака из ранијих година.	93.437	90.634	97
12.	Расходи по осн. исправке грешака из ранијих година	72.554	68.926	95
13.	Доб./губитак по осн.испр.грешака из ран.год.(11-12)	20.882	21.707	104
14.	Приходи од усклађивања вриједности имовине	0	0	
15.	Расходи од усклађивања вриједности имовине	7.463	7.463	100
16.	Добитак, губитак по осн. усклађ. вр. имовине (14-15)	-7.463	-7.463	100
17.	УКУПНИ ПРИХОДИ	66.068.427	68.645.900	104
18.	УКУПНИ РАСХОДИ	66.358.902	69.280.562	104
19.	НЕТО ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА (17-18)	-290.476	-634.662	218
20.	Остали добици утврђени директно у капиталу	786.511	790.000	100
21.	УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ (ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК) (19+20)	496.035	155.338	31

У планској 2020. години нето губитак износу 634.662 КМ. Остали добици утврђени директно у капиталу по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима планирани су у износу од 790.000 КМ, тако да **планирани нето добитак за 2020. годину износи 155.338 КМ.**

7. ПЛАН ЗАРАДА РАДНИКА ЗА 2020. ГОДИНУ

Укупне планиране бруто зараде и накнаде зарада и остали лични расходи износе 46.748.601 КМ, и веће су за 2.945.500 КМ у односу на процјењене за 2019. годину. Просјечни мјесечни трошкови бруто зарада, накнада зарада и осталих личних расхода износе 3.895.717 КМ.

Укупне планиране бруто зараде и накнаде зарада, за 2020. годину износе 36.201.983 КМ, односно 3.016.832 КМ просјечно мјесечно. Износ масе средстава за зараде условљен је бројем извршиоца и цијеном рада од 190 КМ.

Усвајањем новог Колективног уговора, бруто зараде и накнаде зарада су планиране у складу са истим, односно цијена рада је планирана у износу од 190 КМ, топли оброк планиран је у износу од 185 КМ, а регрес 570 КМ по раднику на годишњем нивоу (планирани регрес је у висини три цијене рада у Предузећу), а минули рад по стопи од 0,4%.

Планирана остала лична примања за 2020. годину износе 10.546.618 КМ.

Мјесечна динамика расподјеле укупне новчане масе планирана је тако да се у првом мјесецу 2020. године исплати нето зарада за децембар 2019. године, а у току 2020. године планира се исплата још једанаест нето плата. За 2020. годину планирана је исплата регреса из 2019. године у износу 45 КМ мјесечно по раднику.

Табела бр. 9 – Преглед планираних трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за 2020. годину

ОПИС	ПРОЦЈЕНА 2019.	ПЛАН 2020.	ИНДЕКС 3/2
1	2	3	4
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (укупно)	43.803.101	46.748.601	107
Бруто зараде и накнаде (укупно)	33.296.388	36.201.983	109
- Бруто зараде	33.227.666	36.133.261	109
- Надзорни одбор и Одбор за ревизију	68.722	68.722	100
Остали лични расходи (укупно)	10.506.713	10.546.618	100
- Трошкови превоза радника на посао	461.194	458.888	100
- Трошкови превоза радника - мјесечне карте	4.193	4.272	102
- Помоћ запосленим (смртни случај)	144.949	142.775	99
- Паушал за мопед	134.628	133.875	99
- Трошкови дневница	112.284	110.600	99
- Топли оброк	7.348.853	7.385.598	101
- Регрес	2.127.101	2.137.736	101
- Трошкови ДПФа – на терет радника	18.447	18.631	101
- Трошкови ДПФа – на терет Предузећа	95.189	96.141	101
- Трошкови накнада уговора о дјелу	40.998	39.225	96
- Накнада синдикалним представницима	18.877	18.877	100

Планирана средства за исплату зарада и накнада зарада и осталих личних расхода за 2020. годину износе 46.748.601 КМ. У оквиру планираних трошкова бруто зарада и накнада зарада планирана су средства за исплату:

- бруто зарада за 2020. годину у износу од 36.133.261 КМ,
- топлог оброка са порезима и доприносима за 2020. годину у износу од 7.385.598 КМ,
- планирани трошкови превоза за 2019. годину износе 458.888 КМ,
- исплату накнада члановима Надзорног одбора и Одбора за ревизију у износу од 68.722 КМ и
- трошкови бруто накнада-регрес за годишњи одмор у износу од 2.137.736 КМ.

Остала лична примања радника (отпремнина, трошкови превоза радника, помоћ запосленима и члановима породице), су планирана у складу са Колективним уговором Предузећа.

8. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ

Поште Српске А.Д. Бањалука на дан, 30.09.2019. године су имале 2.427 запослених, а процјена броја радника на дан 31.12.2019. године је 2.419 радника. Планирани број радника на крају 2020. године је 2.429.

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

Табела бр. 10 - Преглед планираног броја запослених по квалификационој структури

Квалификациона структура	Процјена 31.12.2019.	План 31.12.2020	Разлика 3-2
1	2	3	4
ВСС	323	325	2
ВС	276	276	0
ВКВ	43	44	1
ССС	1.661	1.668	7
КВ	63	63	0
ПК	0	0	0
НК	53	53	0
Укупно:	2.419	2.429	10

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

У 2020. години Предузеће планира ангажовање млађег стручног кадра, првенствено на пословима на којима постоји висока флукуација као што су шалтерски послови, послови доставе и високо стручни послови, као замјена за раднике којима ће по разним основама (пензионисање – у 2020. години 29 радника испуњава услове за одлазак у пензију, добровољни одлазак, споразумни раскид, отказ и сл.) престати радни однос у Предузећу у 2020. години.

Планирани број радника на крају 2020. године износи 2.429 радника, односно 10 радника више него што је процјена на крају 2019. године.

9. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА

На основу процјене за 2019. годину и планираног финансијског пословања Предузећа за 2020. годину урађен је план биланса стања на дан 31.12.2020. године.

9.1. АКТИВА

9.1.1. План сталних средстава

План нематеријалних средстава

Нето вриједност нематеријалних средстава на крају процјењене 2019. године износи 619.483 КМ.

Планирана нематеријална средства на дан 31.12.2020. године износе 656.652 КМ. Највећа ставка ових улагања су улагања у програме за рачунаре.

План некретнина, постројења и опреме

Планом за 2020. годину некретнине, постројења и опрема на дан 31.12.2020. године износе 78.331.117 КМ, што је за 11% или за 7.826.233 КМ веће у односу на процјену на дан 31.12.2019. године. Процјена вриједности некретнина, постројења и опреме Предузећа износи 70.504.884 КМ.

Табела бр. 11 – Преглед некретнина, постројења и опреме

Опис	Процјена 2019.	План 2020.	Индекс
- Земљиште	14.215.438	14.715.438	104
- Грађевинске објекте	46.010.501	52.774.527	115
- Опреду	7.571.916	8.404.827	111
- Основна средс. у припреми (инвест. у току) и дати аванси	2.707.029	2.436.326	90
Укупно:	70.504.884	78.331.117	111

Биолошка средства и средства културе планирана су у 2020. години у износу 543.282 КМ, док процијењена вриједност на крају 2019. године износи 537.903 КМ.

Дугорочни финансијски пласмани у 2020. години планирани су у износу 7.115 КМ, док процијењена вриједност на крају 2019. године износи 13.175 КМ.

9.1.2. План текуће имовине

Планирана текућа имовина Предузећа на дан 31.12.2020. године износи 11.457.839 КМ, а састоји се од:

Табела бр. 12 – Структура текуће имовине

Опис	Процјена 2019.	План за 2020.	Индекс
-Залихе, стална средства и средства намијењена продаји	1.031.535	852.831	83
-Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	10.192.913	10.605.008	104
Укупно:	11.224.447	11.457.839	102

Према процјени, вриједност текуће имовине на крају 2019. године износи 11.224.447 КМ, а у плану на дан 31.12.2020. године планирана вриједност текуће имовине износи 11.457.839 КМ.

9.2. ПАСИВА

9.2.1. План капитала

Планирани капитал Предузећа на крају 2020. године износи 61.011.577 КМ. Процијењени капитал Предузећа на дан 31.12.2019. годину је 61.352.274 КМ.

Смањење ревалоризационих резерви за 2020. годину се планира на годишњем нивоу у износу од 790.000 КМ, а иста прати обрачун увећане амортизације по основу извршене процјене сталне имовине.

9.2.2. Резервисања, одложене пореске обавезе и разграничени приход

Резервисања, одложене пореске обавезе и разграничени приход у 2020. години планирани су у износу 736.395 КМ, док су на крају 2019. године процијењени у износу од 736.911 КМ.

9.2.3. План обавеза

У категорију обавеза спадају дугорочне обавезе, дио дугорочних финансијских обавеза, које за плаћање доспијевају у периоду до годину дана, краткорочни кредити, примљени аванси, добављачи и остале обавезе. На дан 31.12.2019. године процјена обавеза износи 20.810.707 КМ, а на дан 31.12.2020. године планиране укупне обавезе износе 29.248.033 КМ.

Преглед обавеза са стањем 31.12.2020. године:

- дугорочни кредити из 2019. и 2020. године износе 10.100.564 КМ (отплата од 2019.-2023.),
- остале дугорочне обавезе (Пореска управа репрограм) износе 2.053.893 КМ,
- краткорочне финансијске обавезе по кредитима из 2019. и 2020. године износе 8.126.675 КМ (краткорочни кредити overdraft планирани у износу од 4.500.000 КМ, дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијевају у периоду до годину дана у износу 3.090.877 КМ и остале краткорочне финансијске обавезе (Пореска управа репрограм) у износу 535.798 КМ,
- обавезе из пословања – примљени аванси, депозити и кауције износе 209.029 КМ,
- обавезе из пословања – добављачи у земљи износе 1.991.072 КМ,
- обавезе из пословања – добављачи из иностранства износе 708.932 КМ,
- остале обавезе из пословања износе 9.426 КМ,
- обавезе за зараде и накнаде зарада износе 3.103.700 КМ,
- друге обавезе (НО и Одбор за ревизију) износе 7.334 КМ,
- порез на додатну вриједности износи 36.598 КМ,
- обавезе за остале порезе, доприносе и друге дацбине износе 14.756 КМ и
- пасивна временска разграничења 2.886.054 КМ.

У 2020. години Предузеће планира дугорочно кредитно задужење у износу од 9.000.000 КМ, са роком отплате од три године. Мјесечни износ анuitета по овом кредиту планиран је у износу од 261.731 КМ, а у току 2020. године планиране обавезе износе 1.444.386 КМ. Планирана задња рата кредита доспијева за плаћање у јуну 2023. године. Намјена кредитног задужења је рјешавање проблема недостатка пословног простора за несметано функционисање Сортинг центра, односно куповина објекта у складу са нашим потребама.

Обавезе Предузећа у 2020. години по основу отплате главнице кредита из 2019. године код Нове банке (кредит 5.000.000 КМ) и кредита планираног у 2020. години (9.000.000 КМ) износе 3.090.877 КМ.

Током 2020. године планирано је кориштење краткорочних извора финансирања - overdraft кредита ради евентуалног побољшања текуће ликвидности Предузећа (4.500.000 КМ). Трошкови камата по кредитном задужењу overdraft максимално износе 75.000 КМ на годишњем нивоу.

У 2020. години планирано је и кориштење overdraft кредита у износу 300.000 КМ. Средства од наведеног overdraft кредита ће служити Поштама Српске у сврху брже реализације налога - уплата корисника услуга примљених на шалтерима Пошта Српске, чиме се повећава квалитет наше услуге, односно за превазилажење временске неусклађености у стицању 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 коју Предузеће плаћа за кориштење наведеног overdraft кредита (годишње око 200 КМ).

Поред овог overdraft кредита у 2020. години планиран је и износ overdraft кредита у износу од 5.500.000 КМ, који ће такође бити кориштен за превазилажење временске неусклађености код финансијских услуга - исплате пензија. Односно средства overdraft кредита ће се користити уколико Трезор на вријеме не дозначи средства за исплате пензија. Такође и за овај кредит, укупни трошкови се односе само на износ камате коју Предузеће плаћа за кориштење наведеног overdraft кредита (годишње око 1.000 КМ).

Пасивна временска разграничења обухватају средства за регрес, унапријед обрачунати расходи текућег обрачуноског периода којег чине обавезе по основу међународног и међуоператорског обрачуна и разграничени приход по основу потраживања за закуп.

Табела бр. 13 - Планирани биланс стања 31.12.2020. годину

Опис	Ознака за АОП	Процјена 2019.	План 2020.
АКТИВА			
A. СТАЛНА СРЕДСТВА (002+008+015+021+030)	001	71.675.445	79.538.166
I - НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА (003 до 007)	002	619.483	656.652
1. Улагања у развој	003		
2. Концесије, патенти, лиценце и остала права	004		
3. Goodwill	005		
4. Остала нематеријална средства	006	619.483	656.652
5. Аванси и нематеријална средства у припреми	007		
II - НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (009 до 014)	008	70.504.884	78.331.117
1. Земљиште	009	14.215.438	14.715.438
2. Грађевински објекти	010	46.010.501	52.774.527
3. Постројења и опрема	011	7.571.916	8.404.827
4. Инвестиционе некретнине	012	0	0
5. Улагање на туђим некрет., постројењима и опреми	013	0	0
6. Аванси и некрет., постр., опрема и инвес. некрет. у припреми	014	2.707.029	2.436.326
III - БИОЛОШКА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА КУЛТУРЕ (016 до 020)	015	537.903	543.282
1. Шуме	016		
2. Вишегодишњи засади	017		
3. Основно стадо	018		
4. Средства културе	019	537.903	543.282
5. Аванси и биолошка ср. и сред. културе у припреми	020		
IV - ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (022 до 029)	021	13.175	7.115
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	022		
2. Учешће у капиталу других правних лица	023		
3. Дугорочни кредити повезаним правним лицима	024		
4. Дугорочни кредити у земљи	025	13.175	7.115
5. Дугорочни кредити у иностранству	026		
6. Финансијска средства расположива за продају	027		

Опис	Ознака за АОП	Процјена 2019.	План 2020.
7. Финансијска сред. која се држе до рока доспијећа	028		
8. Остали дугорочни финансијски пласмани	029		
V - ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	030	0	0
Б. ТЕКУЋА СРЕДСТВА (032 + 039 + 061)	031	11.224.447	11.457.839
I - ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕД. И СРЕД. ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ (033 до 038)	032	1.031.535	852.831
1. Залихе материјала	033	916.832	778.832
2. Залихе недовр. произв., полупроизвода и недовршених услуга	034		
3. Залихе готових производа	035		
4. Залихе робе	036	60.919	45.283
5. Стална сред.и сред. обустављеног послов. намијењена продаји	037		
6. Дати аванси	038	53.784	28.716
II - КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (040+047+056+059+060)	039	10.192.913	10.605.008
1. Краткорочна потраживања (041 до 046)	040	7.519.880	7.876.520
а) Купци - повезана правна лица	041		
б) Купци у земљи	042	5.257.668	5.567.887
в) Купци из иностранства	043	10.555	8.622
г) Сумњива и спорна потраживања	044	824.491	845.103
д) Потраживања из специфичних послова	045	0	0
ђ) Друга краткорочна потраживања	046	1.427.165	1.454.907
2. Краткорочни финансијски пласмани (048 до 055)	047	10.562	6.752
а) Кратк. кредити повезаним правним лицима	048		
б) Краткорочни кредити у земљи	049		
в) Краткорочни кредити у иностранству	050		
г) Дио дуг.фин.пласм.који доспи.за напл.у периоду до год. дана	051	10.562	6.752
д) Фин. сред. по фер вр.кр.оз бил. успјеха намијењена трговању	052		
ђ) Фин. сред. означена по фер вриједности кроз биланс успјеха	053		
е) Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удјели намијењени продаји или поништавању	054		
ж) Остали краткорочни пласмани	055		
3. Готовински еквиваленти и готовина (057 + 058)	056	446.124	341.232
а) Готовински еквиваленти - хартије од вриједности	057	0	0
б) Готовина	058	446.124	341.232
4. Порез на додатну вриједност	059	4.614	5.103
5. Активна временска разграничења	060	2.211.733	2.375.401
III - ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	061	0	0
В. ПОСЛОВНА СРЕДСТВА (001 + 031)	062	82.899.892	90.996.005
Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	063	0	0
Д. ПОСЛОВНА АКТИВА (062 + 063)	064	82.899.892	90.996.005
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	065	21.746.124	22.000.000
Е. УКУПНА АКТИВА (064 + 065)	066	104.646.016	112.996.005

Опис	Ознака за АОП	Процјена	План
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102-109+110-111+112+116+117-118+119-123)	101	61.352.274	61.011.577
I - ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103 до 108)	102	38.754.233	38.754.233
1. Акцијски капитал	103	38.754.233	38.754.233
2. Удјели друштва са ограниченом одговорношћу	104		
3. Задружни удјели	105		
4. Улози	106		
5. Државни капитал	107		
6. Остали основни капитал	108		
II - УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	109		
III - ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	110		
IV - ЕМИСИОНИ ГУБИТАК	111		
V - РЕЗЕРВЕ (113 до 115)	112	0	0
1. Законске резерве	113		
2. Статутарне резерве	114		
3. Остале резерве	115		
VI - РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	116	25.329.588	24.539.588
VII – НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСН. ФИН. СРЕД. РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	117		
VIII - НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСН. ФИН. СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	118		
IX - НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (120 до 122)	119	786.511	790.000
1. Нераспоређени добитак ранијих година / Нераспор. вишак прихода над расх. ранијих год.	120	0	0
2. Нераспоређени добитак текуће године / Нераспор. вишак прихода над расх. текуће год.	121	786.511	790.000
3. Нето приход од самосталне дјелатности	122	0	0
X - ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (124 + 125)	123	3.518.059	3.072.245
1. Губитак ранијих година	124	3.227.583	2.437.583
2. Губитак текуће године	125	290.476	634.662
Б. РЕЗЕРВИСАЊА, ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ (127 до 134)	126	736.911	736.395
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	127	0	0
2. Резерв. за трош. обнављања природних богатстава	128	0	0
3. Резервисања за задржане кауције и депозите	129	0	0
4. Резервисања за трошкове реструктурисања	130	0	0
5. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	131	469.117	476.368
6. Одложене пореске обавезе	132	0	0
7. Разграничени приходи и примљене донације	133	2.845	0
8. Остала дугорочна резервисања	134	264.950	260.027
В. ОБАВЕЗЕ (136 + 144)	135	20.810.707	29.248.033
I - ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (137 до 143)	136	6.289.984	12.154.457
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	137	0	0
2. Обавезе према повезаним правним лицима	138	0	0
3. Обавезе по емитованим дугор. харт. од вријед.	139	0	0
4. Дугорочни кредити	140	4.191.441	10.100.564
5. Дугорочне обавезе по финансијском лизингу	141	0	0

Опис	Ознака за АОП	Процјена	План
6. Дугорочне обав. по фер вриједн. кроз бил. успјеха	142	0	0
7. Остале дугорочне обавезе	143	2.098.543	2.053.893
II - КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)	144	14.520.723	17.093.576
1. Краткорочне финансијске обавезе (146 до 149)	145	3.792.091	8.126.675
а) Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од вриједности	146	1.502.328	4.500.000
б) Дио дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспијева у периоду до годину дана	147	1.753.965	3.090.877
в) Краткор. обав. по фер вриједности кроз бил. успј	148	0	0
г) Остале краткорочне финансијске обавезе	149	535.798	535.798
2. Обавезе из пословања (151 до 155)	150	3.896.143	2.918.459
а) Примљени аванси, депозити и кауције	151	229.597	209.029
б) Добављачи - повезана правна лица	152	0	0
в) Добављачи у земљи	153	3.096.505	1.991.072
г) Добављачи из иностранства	154	557.528	708.932
д) Остале обавезе из пословања	155	12.512	9.426
3. Обавезе из специфичних послова	156	0	0
4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	157	3.711.813	3.103.700
5. Друге обавезе	158	29.597	7.334
6. Порез на додату вриједност	159	44.833	36.598
7. Обав. за остале порезе, допр. и друге дажбине	160	13.198	14.756
8. Обавезе за порез на добитак	161	0	0
9. Пасивна временска разграничења и краткор. резервисања	162	3.033.050	2.886.054
10. Одложене пореске обавезе	163	0	0
Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101 + 126 + 135)	164	82.899.892	90.996.005
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	165	21.746.124	22.000.000
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (164 + 165)	166	104.646.016	112.996.005

10. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА

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

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

Табела бр. 14 - План прилива и одлива новчаних средстава за 2020. годину

ПОЗИЦИЈА	Процјена 2019.	План 2020.	Индекс 3/2
1	2	3	4
Почетно стање	451.859	446.124	99
Укупни приливи	81.663.586	89.738.618	110
Укупни одливи	81.669.443	89.843.824	110
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	3.039	2.312	76
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	2.917	1.998	68
Крајњи салдо	446.124	341.232	76

Табела бр. 15 - Преглед пројектованог биланса токова готовине за 2020. годину

ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП	Процјена 2019.	План 2020.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (502 до 504)	501	69.544.916	72.014.350
1. Приливи од купаца и примљени аванси	502	61.356.815	63.969.209
2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	503	1.036.441	1.036.514
3. Остали приливи из пословних активности	504	7.151.660	7.008.627
II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (506 до 510)	505	69.397.807	71.196.245
1. Одливи по основу исплата добав. и дати аванси	506	21.939.807	22.159.205
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	507	39.977.557	41.576.659
3. Одливи по основу плаћених камата	508	129.133	72.314
4. Одливи по основу пореза на добит	509		
5. Остали одливи из пословних активности	510	7.351.310	7.388.067
III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (501-505)	511	147.109	818.104
IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (505-501)	512		

ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП	Процјена 2019.	План 2020.
1	2	3	4
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (514 до 519)	513	587.165	239.827
1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	514		
2. Приливи по основу продаје акција и удјела	515		
3. Приливи по осн. продаје нематер. средстава, некретнина, постројења, опреме, инвест. некретнина и биолошких средстава	516	350.000	
4. Приливи по основу камата	517	237.165	239.827
5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку	518		
6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	519		
II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (521 до 524)	520	2.841.020	5.539.989
1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	521	0	0
2. Одливи по основу куповине акција и удјела	522	0	0
3. Одливи по осн. куповине немат. средстава, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	523	2.841.020	5.539.989
4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	524	0	0
III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (513-520)	525	0	0
IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (520-513)	526	2.253.855	5.300.162
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (528 до 531)	527	11.531.505	17.484.441
1. Приливи по основу повећања основног капитала	528	0	0
2. Приливи по основу дугорочних кредита	529	5.000.000	9.000.000
3. Приливи по основу краткорочних кредита	530	6.520.320	8.472.026
4. Приливи по основу ост. дугор. и кратк. обавеза	531	11.185	12.415
II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (533 до 538)	532	9.430.616	13.107.590
1. Одливи по осн. откупа сопств. акција и удјела	533		
2. Одливи по основу дугорочних кредита	534	3.410.296	5.100.564
3. Одливи по основу краткорочних кредита	535	6.020.320	8.007.026
4. Одливи по основу финансијског лизинга	536	0	0
5. Одливи по основу исплаћених дивиденди	537	0	0
6. Одливи по осн. осталих дугор. и кратк. обавеза	538	0	0
III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (527-532)	539	2.100.890	4.376.851
IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (532-527)	540		

ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП	Пројена 2019.	План 2020.
1	2	3	4
Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501+513+527)	541	81.663.586	89.738.618
Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (505+520+532)	542	81.669.443	89.843.824
Ђ. Нето прилив готовине (541-542)	543		
Е. Нето одлив готовине (542-541)	544	5.856	105.206
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	545	451.859	446.124
З. Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	546	3.039	2.312
И. Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	547	2.917	1.998
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (545+543-544+546-547)	548	446.124	341.232

ОБЛАСТ ЗА РАЧУНОВОДСТВО И ФИНАНСИЈЕ

Руководилац Службе за план, анализу и статистику Драгана Василић _____

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР

Снежана Радовановић, дипл. ек