

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр. 15/16 и 88/19) и члана 43. став 2. Закона о Влади („Службени гласник РС”, бр. 55/05, 71/05 - исправка, 101/07, 65/08, 16/11, 68/12 - УС, 72/12, 7/14 - УС, 44/14 и 30/18 - др. закон),

Влада доноси

РЕШЕЊЕ

О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА РАЗВОЈ ПЛАНИНСКОГ ТУРИЗМА „СТАРА ПЛАНИНА” КЊАЖЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

I

Даје се сагласност на Програм пословања Јавног предузећа за развој планинског туризма „Стара планина” Књажевац за 2023. годину, који је донео Надзорни одбор Јавног предузећа за развој планинског туризма „Стара планина” Књажевац на седници од 23. јануара 2023. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном гласнику Републике Србије”.

05 Број: 023-1996/2023
У Београду, 9. марта 2023. године

В Л А Д А

Тачност преписа оверава
ГЕНЕРАЛНИ СЕКРЕТАР



ПРЕДСЕДНИК

Ана Брнабић, с.р.



ЈП Стара планина

Јавно предузеће за развој планинског туризма СТАРА ПЛАНИНА Књажевац

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

**ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА РАЗВОЈ ПЛАНИНСКОГ
ТУРИЗМА „СТАРА ПЛАНИНА“ КЊАЖЕВАЦ
ЗА 2023. ГОДИНУ**

Београд, јануар 2023. године

САДРЖАЈ

1.	ОПШТИ ПОДАЦИ О ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЋУ	2
	<i>Мисија и визија</i>	4
	<i>Организациона структура</i>	4
2.	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ.....	7
2.1.	Физички обим активности за 2022. годину	7
2.2.	Финансијски показатељи за 2022. годину	10
	Финансијски показатељи су приказани кроз билансе стања и успеха и токове готовине.	10
2.2.1.	Биланс стања на дан 31.12.2022. године	10
2.2.2.	Биланс успеха за период 01.01 – 31.12.2022. године	14
2.2.3.	Извештај о токовима готовине за период 01.01 – 31.12.2022. године.....	16
2.2.4.	Анализа остварених индикатора пословања и планирани индикатори за 2023. годину	18
2.2.6.	Сprovedене активности за унапређење процеса пословања и корпоративног управљања	22
3.	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ И ПЛАНИРАНИ ФИНАСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2023. ГОДИНУ.....	24
3.1.	Циљеви	24
3.2.	Планирани физички обим активности за 2023. годину	27
3.3.	Ризици и управљање ризицима	28
4.	ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	32
4.1.	Планирани финансијски показатељи за 2023. годину.....	32
4.1.1.	Биланс стања на дан 31.12.2023. године	32
4.1.2.	Биланс успеха за период 01.01 - 31.12.2023.....	37
4.1.3.	Извештај о токовима готовине у периоду 01.01. – 31.12.2023. године.....	39
4.2.	Анализа финансијских показатеља за 2023. годину	40
4.3.	Елементи за целовито сагледавање прихода	43
4.4.	Субвенције и остали приходи из буџета	44
5.	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	48
6.	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	48
6.1.	Политика запошљавања и структура ^{запослених}	48
6.3.	Политика зарада – исплаћене и планиране зараде	52
6.4.	Исплаћене и планиране накнаде члановима Надзорног одбора.....	56
6.5.	Исплаћене и планиране накнаде члановима Комисије за ревизију	58
7.	КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	60
8.	ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА 2023. ГОДИНУ.....	61
8.1.	Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2023. годину ..	61
9.	ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	63
9.1.	ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	66
9.2.	Образложење започетих а нереализованих инвестиција из претходног периода.....	72
9.2.1	Започете инвестиције:.....	72
9.2.2	Основни подаци о започетим капиталним инвестицијама	72
9.2.3	Укупна финансијска средства преостала за реализацију започетих инвестиција	73
9.3	Образложење планираних инвестиционих улагања у 2023.....	74
9.4	Начин обезбеђења средстава за реализацију планираних инвестиционих улагања у 2023.....	75
10.	СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	76

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЋУ

Пословно име: Јавно предузеће за развој планинског туризма „Стара планина“, Књажевац
Седиште: Милоша Обилића 1, 19350 Књажевац
Претежна делатност: 7022 – консултантске активности у вези са пословањем и осталим управљањем
Матични број: 07405669
ПИБ: 100630918
ЛББК: 81422
Оснивач: Влада Републике Србије
Надлежно министарство: Министарство привреде,
Министарство туризма и омладине

Јавно предузеће за развој, изградњу и уређење туристичког центра „Бабин зуб“ на Старој планини, Књаза Милоша 41, Књажевац, основано је Одлуком о оснивању јавног предузећа за развој, изградњу и уређење туристичког центра „Бабин зуб“ на Старој планини Скупштине Општине Књажевац, („Службени лист општине Књажевац“, бр. 14/90, 3/93 и 23/93).

Одлуком о усаглашавању организације рада Јавног предузећа за развој, изградњу и уређење туристичког центра „Бабин зуб“ на Старој планини, од 20. фебруара 1998. године, Јавно предузеће за развој, изградњу и уређење туристичког центра „Бабин зуб“ на Старој планини, усагласило је организацију рада са Законом о предузећима („Службени лист СРЈ“, бр. 29/97), Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 6/90), Законом о туризму („Службени гласник РС“, бр.35/94 и 38/94), Законом о класификацији делатности и о регистру јединица разврставања („Службени лист СРЈ“, број 31/96) и Законом о средствима у својини Републике Србије („Службени гласник РС“, бр.53/95, 3/96 – исправка, 54/96 и 32/97).

Скупштина Општине Књажевац донела је одлуку о преносу оснивачких права у Јавном предузећу за развој, изградњу и уређење туристичког центра „Бабин зуб“ на Старој планини, Књажевац, са општине Књажевац на Републику Србију, број 023-8/2008-01 од 17. марта 2008. године. У складу са наведеном одлуком и Закључком Владе 05 Број: 023- 5983/2007-008 од 27. марта 2008. године. Уговор о преносу оснивачких права у Јавном предузећу за развој, изградњу и уређење туристичког центра „Бабин зуб“ на Старој планини, са општине Књажевац на Републику Србију закључен је 10. априла 2008. године између Републике Србије и општине Књажевац, оверен пред Првим општинским судом у Београду под Ов.број II 2029/08 од 10. априла 2008. године.

Решењем Владе РС 05 број: 023-550/2009 од 5. фебруара 2009. године, дата је сагласност на Одлуку о статусној промени спајања уз припајање Друштва са ограниченом одговорношћу за координацију и оперативно вођење пројекта развоја планинског туризма на подручју Старе планине „Стара планина“ д.о.о Књажевац, Јавном предузећу за развој, за

изградњу и уређење туристичког центра „Бабин зуб“ Књажевац, коју је донео Управни одбор Јавног предузећа „Бабин зуб“ на седници одржаној 12. јануара 2009. године.

На основу наведеног решења Владе РС, 12. фебруара 2009. године закључен је Уговор о спајању уз припајање „Стара планина“ д.о.о. Књажевац јавном предузећу „Бабин зуб“ Књажевац.

Решењем Владе РС 05 Број 023-2642/2009 од 14. маја 2009. године, дата је сагласност на одлуке о промени седишта, пословног имена и делатности предузећа, које је Управни одбор Јавног предузећа „Бабин зуб“ донео на седници од 31. марта 2009. године, а регистровано је у Агенцији за привредне регистре 9. јуна 2009. године и од тада послује под именом Јавно предузеће за развој планинског туризма „Стара планина“ Књажевац (у даљем тексту: Јавно предузеће).

Одлуком о усклађивању пословања Јавног предузећа за развој планинског туризма „Стара планина“ Књажевац са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр. 51/17, 78/17 и 108/17) (у даљем тексту: Оснивачки акт), извршено је усклађивање пословања Јавног предузећа са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр. 15/2016 и 88/2019).

Оснивање Јавног предузећа уписано је у Регистар привредних субјеката у Агенцији за привредне регистре Решењем БД 76244/2008 од 19. маја 2008. године.

Јавно предузеће има специфичну делатност имајући у виду да представља први гринфилд пројекат развоја планинског туризма у Србији, током целе године, у последњих двадесет година.

Јавно предузеће се у складу са важећим Закључцима донетим од стране Владе Републике Србије (Закључак 05 Број: 351-4341/2010, од 10.6.2010, Закључак 05 Број: 351-4585/2010, од 24.6.2010, Закључак 05 Број: 351-6088/2011 од 28.7.2011. и Закључак 05 Број: 351-3222/2013, од 12.4.2013. године), бави изградњом и уређењем туристичког комплекса на локацији Јабучко равниште на Старој планини, што подразумева: прибављање земљишта за изградњу, учешће у изради планске и техничке документације у циљу привођења земљишта предвиђеној намени, прибављање одговарајућих мишљења, услова и сагласности од ресорних Министарстава, Дирекција, Управа и Завода, прибављање грађевинских дозвола за изградњу будућих објеката, координацију и стручни надзор у току изградње, исходавање употребних дозвола и одржавање изграђених објеката.

Поред планираног наставка изградње смештајног капацитета и пратећих комерцијалних, спортско-рекреативних објеката, као и примарне и секундарне инфраструктуре на Старој планини, Јавно предузеће наставља и проширује своје учешће вршењем функције пружања консултантских услуга, изналагања и избора суинвеститора за изградњу планираних објеката као и оператера за управљање изграђеним објектима.

Мисија и визија

Мисија

Мисија Јавног предузећа је да кроз законито, савесно и одговорно пословање реализује и максимизира јавни интерес везан за развој планинских подручја Републике Србије, штитећи животну средину, културне и природне вредности простора, као и да кроз развој нових планинских туристичких центара, интернационалног карактера, допринесе повећању конкурентности српског туризма, повећању девизног прилива од туристичког промета, расту запослености, развоју целокупног друштва, бољем животу свих грађана и повећању међународног угледа наше земље, како у туристичким оквирима, тако и њеног угледа уопште.

Визија

Визија Јавног предузећа је усмерена на развој планинског ризорта Јабучко равниште чиме би Република Србија постала међународни глобално препознатљив туристички бренд. Својим активностима и значајем, Јавно предузеће требало би да постане координатор између свих субјеката и развојних активности везаних како за Стару планину, тако и за друге планинске туристичке центре.

Јавно предузеће има усвојен дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја за период 2017-2026 који се налази на сајту Јавног предузећа.

Организациона структура

Управљање у Јавном предузећу организовано је као једнодомно. Послови се обављају у седишту у Књажевцу, као и у Огранку у Београду.

Органи управљања у Јавном предузећу су Надзорни одбор и директор.

Надзорни одбор

Надзорни одбор чине председник и четири члана:

- **Љиљана Пајевић**, председник Надзорног одбора, именована Решењем Владе РС 24 Број: 119-10625/2020 од 17.12.2020. године;
- **Проф др Градимир Драгутиновић**, члан Надзорног одбора, именован Решењем Владе РС 24 Број: 119-10625/2020 од 17.12.2020. године;
- **Душан Тојагић**, члан Надзорног одбора, именован Решењем Владе РС 24 Број: 119-10625/2020 од 17.12.2020. године;
- **Петар Ђурђев**, независан члан Надзорног одбора, именован Решењем Владе РС 24 Број: 119-10625/2020 од 17.12.2020. године;
- **Драган Савовић**, члан Надзорног одбора из редова запослених,

именован Решењем Владе РС 24 Број: 119-10625/2020 од 17.12.2020. године.

Директор

Вршилац дужности директора је Горан Караџић, дипломирани економиста, именован Решењем Владе РС 24 Број: 119-9972/2020 од 03.12.2020. године.

Унутрашња организација Јавног предузећа уређена је Правилником о организацији и систематизацији стручних послова у организационим деловима Јавног предузећа, којом је систематизовано је 16 радних места са 17 извршиоца.

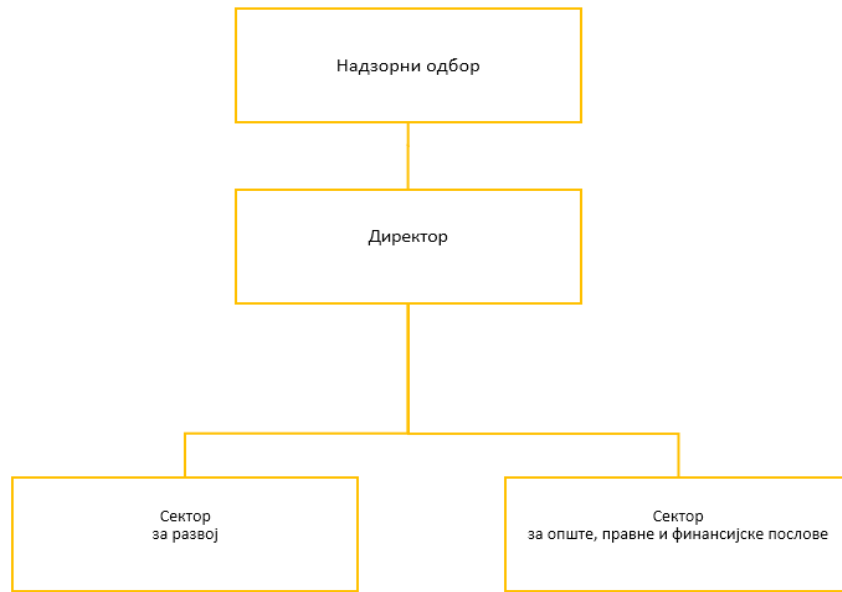
Јавно предузеће „Стара планина“ има два извршна директора, и то:

- извршни директор за опште, правне и финансијске послове. На дан 31.12.2022. упражњено радно место
- Мирољуб Божиновић, извршни директор за развој

У циљу ефикасног и рационалног обављања послова и задатака, као и ефикасног остваривања свог делокруга рада и надлежности Јавног предузећа, образују се следећи организациони делови:

1. КАБИНЕТ ДИРЕКТОРА
2. СЕКТОР ЗА ОПШТЕ, ПРАВНЕ И ФИНАНСИЈСКЕ ПОСЛОВЕ где су систематизовани:
 - Служба за опште послове,
 - Служба за правне послове и
 - Служба за финансије и рачуноводство.
3. СЕКТОР ЗА РАЗВОЈ где су систематизовани:
 - Служба за инвестиције,
 - Служба за одржавање и
 - Служба за маркетинг.

Организациона шема Јавног предузећа:



2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ

2.1. Физички обим активности за 2022. годину

У току 2022. године, Јавно предузеће оперативно је руководило са више пројеката у погледу инжењеринга, консултантских услуга, давању стручних мишљења и услова, контроле планске и пројектно техничке документације, израде елабората, истраживања и сл. за потребе развоја саобраћајне, енергетске, комуналне и туристичке инфраструктуре и супраструктуре на подручју планинског ризорта Јабучко равниште на Старој планини. У погледу техничког одржавања, Јавно предузеће редовно спроводи одржавање објеката и система водоснабдевања, каналисања и пречишћавања отпадних вода, изграђених приступних саобраћајница, паркинга и др. објеката из делокруга рада. У циљу адекватног инвестиционог планирања и развоја јавне инфраструктурне мреже у заштићеном подручју свакодневно врши мониторинг, осматрање и евиденцију података. У погледу инвестиционих пројеката у 2022. години, Јавно предузеће наставило је активности које се односе на израду пројектно техничке документације, као и пратеће активности (услуге) као предуслов за реализацију планираних пројеката и наставак реализације започетих инвестиција из ранијих година.

Изградња смештајног објекта на ГП 2а

За овај пројекат израђено је идејно решење и прибављени су од надлежног органа локацијски услови 09.12.2019. године. Затим, у 2020. години урађена је Студија оправданости са Идејним пројектом и завршена стручна контрола од стране Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре у складу са Законом о планирању и изградњи.

У току 2022. године надлежни орган је издао грађевинску дозволу за овај пројекат 23.05.2022. године под бројем 351-02-02395/2021-07, а затим прибављена сагласност Министарства унутрашњих послова на техничку документацију у погледу примењених мера заштите од пожара за изградњу смештајног објекта.

У 2023. години ЈП „Стара планина“ ће аплицирати на конкурсе Министарства за недостајућа средства за изградњу објекта.

Изградња далековода 35kV Б. Бериловац – Јабучко равниште

Дана 17.05.2012. године склопљен је Уговор бр. 679/12 од 17.05.2012. о изградњи далековода 35kV из правца Калне до ТС 35/10 на Јабучком равништу, између јавног предузећа „Стара планина“ и „Монтпројект“ д.о.о. ради пројектовања и изградње далековода од Калне преко Балта Бериловца и Ћуштице до Јабучког равништа. Развој енергетске инфраструктуре на подручју Старе планине, односно изградња предметног далековода, подразумева стварање услова за поуздано и рационално напајање електричном енергијом конзумног подручја туристичког ризорта. У претходном периоду, а у циљу прецизнијег дефинисања уговорних обавеза, закључени су: Анекс I уговора бр. 1046/12 од 26.12.2012. и Анекс II уговора бр. 1088/12 од 08.11.2012. године. Средства за реализацију овог пројекта обезбеђена су из републичког буџета у 2012. години.

Због нерешених имовинско правних односа, као и због усаглашавања пројекта са изменама Закона о енергетици и Закона о планирању и изградњи, дошло је до кашњења у реализацији овог пројекта. У међувремену су донета правоснажна решења о експропријацији за парцеле на траси далековода за које није била раније решена имовина. У том смислу у току

2020. и 2021. године одржан је низ састанака на ову тему са надлежнима у Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, представницима ОДС „ЕПС Дистрибуција“ и извођачем радова и разматрана проблематика и начин исходавања одговарајућих сагласности и одобрења за градњу.

Грађевинска дозвола за овај пројекат издата је од стране надлежног органа дана 08.10.2021. године под бројем 351-02-01643/2021-07.

У циљу стварања услова за наставак реализације пројекта изградње Далековода 35kV „Балта Бериловац – Јабучко равниште“, у 2022. години је на основу спроведеног поступка јавне набавке закључен је уговор са стручним надзором. Такође, извршена је пријава почетка извођења радова у складу са Законом о планирању и изградњи, извршен обилазак терена трасе далековода и сачињен пресек изведених радова са свеобухватном анализом претходних активности, у циљу сачињавања финансијског пресека изведених и преосталих радова по уговору. У претходном периоду са извођачем радова одржано је низ састанака, а све ради стварања услова за наставак реализације пројекта.

За коначан завршетак овог пројекта биће потребно обезбедити додатна финансијска средства.

Пројекат изградње проширења система водоснабдевања

У циљу сигурног водоснабдевања туристичког центра Јабучко равниште започет је инвестициони пројекат на проширењу система водоснабдевања, односно сагледавању могућности захватања воде за пиће из постојеће акумулације на Зубској реци и водотока на Големој реци. За потребе израде инвестиционо-техничке документације проширења система водоснабдевања туристичког центра Јабучко равниште на Старој планини, завршена је стручна контрола претходне студије оправданости са генералним пројектом, од стране стручне комисије Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре. Такође, закључен је уговор бр. 167/18 од 21.06.2018. за услугу израде плана детаљне регулације прве фазе цевовода и пратећих објеката водоснабдевања, деоница Зубска река - Јабучко равниште на Старој планини са стратешком проценом утицаја на животну средину.

План детаљне регулације је урађен у 2022. години и прошао је сву законску процедуру у складу са Законом о планирању и изградњи. Прибављена је Сагласност Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре бр. 350-01-01903/2022-11 од 28.11.2022. године. Очекује се усвајање плана до краја 2022. године. По усвајању Плана, биће покренута процедура за израду пројектно-техничке документације и исходавање одговарајућих услова и дозвола за реализацију пројекта.

У циљу реализације ове капиталне инвестиције у 2021. години је покренута нова јавна набавка за избор извођача по систему „кључ у руке“. Уговор о извођењу радова склопљен је 24.01.2022. године са предузећем „Миланић“ доо Сопот.

Постављање ски бифеа на полазној станици гондоле

У циљу стварања, редефинисања, обнављања и увођења нових садржаја у оквиру туристичког центра Јабучко равниште на Старој планини, планирано је постављање монтажног објекта са наменом ски бифе-киоска уз главну ски-стазу поред полазне станице гондоле на Старој планини. У 2021. години завршен је низ активности на изради и усвајању

Плана локација за постављање мањих монтажних објеката у складу са Законом о планирању и изградњи.

Уговор за постављање ски бифеа склопљен је 06.12.2021. године са предузећем Монтажне куће ДИА из Београда.

Радови на припреми локације започети су у току 2022. године, међутим услед поремећаја на тржишту насталих у току 2022. година, извођач радова није завршио уговорене радове. Уговор са извођачем је раскинут, а нова набавка за постављање ски бифеа биће спроведена у току 2023. године.

Паралелно са радовима, спроведена је набавка опреме за ски бифе. Опрема је набављена и ускладиштена у магацину хотела Стара планина.

Израда пројектно-техничке документације за потребе изградње ски-бифеа (објекат О2) са пратећим мобилијаром у близини излазне станице гондоле.

У циљу проширења понуде и туристичких садржаја на подручју Старе планине, а све ради квалитетног развоја зимског и летњег туризма на овој планинској дестинацији, у 2021. години уговорени су радови на изради пројектно техничке документације ски – бифеа (објекат О2). Предметна локација налази се на територији општине Пирот, а диспозиција објекта утврђена је важећом планском документацијом на кп. бр. 1, КО Засковци. Локација будућег ски-бифеа се налази у близини излазне станице гондоле.

У претходном периоду, у 2022. години, строго водећи рачуна о природним вредностима, условима и ограничењима, завршено је идејно решење објекта, прибављени су локацијски услови од стране надлежног органа и у току је ревизија Идејног пројекта са Студијом оправданости од стране стручне комисије министарства.

Изградња тениских терена Министарством туризма и омладине

Ради реализације пројекта изградње тениских терена потписан је анекс VI уговора са Министарством туризма и омладине, којим је продужен рок за реализацију пројекта. Будући да је грађевинска дозвола истекла, а ради прибављања нове грађевинске дозволе, у 2022. години је на основу спроведеног поступка набавке, закључен уговор са пројектантом у циљу иновирања техничке документације. Надлежни орган је издао нове локацијске услове и у току је иновирање пројекта за грађевинску дозволу.

Уговор о закупу

Најважнији извор прихода Јавног предузећа је месечна закупнина од издавања непокретности – Хотела Стара планина.

Обзиром да је претходни Уговор о закупу хотела Стара планина са зависним предузећем СП Ресорт био раскинут, закључен је нови Уговор о закупу за хотел „Стара планина“ дана 04.01.2021. године. Тим уговором дефинисани су приходи ЈП „Стара планина“ од давања у закуп хотела у нивоу 7% бруто прихода СП Ресорт доо.

Програмом пословања за 2023. годину планирана су средства на нивоу који је дефинисан новим Уговором о закупу.

2.2. Финансијски показатељи за 2022. годину

Финансијски показатељи су приказани кроз билансе стања и успеха и токове готовине.

2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2022. године

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	3.248.000	3.330.581
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	350.000	0
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	350.000	
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.875.000	3.307.607
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	56.000	49.549
023	2. Постројења и опрема	0011	230.000	575.954
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	2.529.000	2.548.800
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	60.000	122.259
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		11.045
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	23.000	22.974
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	23.000	22.974

043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	280.286	186.007
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	260	53
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		24
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	260	29
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11.000	36.981
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		243
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	11.000	36.738
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.000	1.199
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.000	540
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		274
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		385
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		

232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	263.026	147.369
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	2.000	405
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	3.528.286	3.516.588
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	2.159.897	2.181.108
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3.129.983	3.129.983
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4.294	6.893
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	1.876	5.851
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2.418	1.042
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	974.380	955.768
350	1. Губитак ранијих година	0413	974.380	955.768
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	120	58
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	120	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	120	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		

411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		58
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		2.968
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	1.368.269	1.332.454
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	10.576
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		10.576
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	22.000	4.446
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	20.000	147
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	2.000	4.299
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	8.000	7.932
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.000	3.673

47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.000	4.259
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	1.338.269	1.309.500
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	3.528.286	3.516.588
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

2.2.2. Биланс успеха за период 01.01 – 31.12.2022. године

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	64.420	61.856
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	0	0
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	64.420	41.894
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		19.962
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	66.002	71.173
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	3.000	3.585
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	38.664	37.210
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	25.548	24.787

521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3.830	3.999
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.286	8.424
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		9.210
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	3.188	2.850
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21.150	18.318
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	1.582	9.317
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.000	10.608
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		7.772
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	4.000	2.535
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		301
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	0	222
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		222
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	4.000	10.386
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	68.420	72.464
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	66.002	71.395
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	2.418	1.069
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		

59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		27
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	2.418	1.042
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	2.418	1.042
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			

2.2.3. Извештај о токовима готовине за период 01.01 – 31.12.2022. године

Прилог 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
І. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	68.420	45.753
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	64.420	24.858
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	4.000	2.142
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		18.753
ІІ. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	68.420	168.560
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	17.068	109.537
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	39.352	37.210
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12.000	21.813

8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	22.807
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	7.772
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		7.772
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	7.772
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	68.420	53.525
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	68.420	168.560
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	115.035
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	263.026	262.404
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		

И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	263.026	147.369

2.2.4. Анализа остварених индикатора пословања и планирани индикатори за 2023. годину

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

		у 000 динара			
		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	0	2.177.528	2.159.897	2.182.159
	Реализација	2.164.399	2.157.479	2.181.108	-
	% одступања реализације од плана	0%	-1%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-0%	+1%	+0%
Укупна имовина	План	0	3.534.171	3.528.286	3.467.769
	Реализација	3.535.918	3.520.659	3.516.588	-
	% одступања реализације од плана	0%	-0%	-0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-0%	-0%	-1%
Пословни приходи	План	0	70.576	64.420	59.700
	Реализација	6.608	65.090	61.856	-
	% одступања реализације од плана	0%	-8%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+885%	-5%	-3%
Пословни расходи	План	0	72.899	66.002	73.750
	Реализација	75.584	67.145	71.173	-
	% одступања реализације од плана	0%	-8%	+8%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-11%	+6%	+4%
Пословни резултат	План	0	-2.323	-1.582	-14.050
	Реализација	-68.976	-2.055	-9.317	-
	% одступања реализације од плана	0%	-12%	+489%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-97%	+353%	+51%
Нето резултат	План	0	3.877	2.418	1.050
	Реализација	-900.504	3.776	1.042	-
	% одступања реализације од плана	0%	-2.60%	-57%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-100%	-44%	+1%

Број запослених на дан 31.12.	План	0	14	15	15
	Реализација	14	13	14	-
	% одступања реализације од плана	0%	-7%	-7%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-7%	+8%	+7%
Просечна нето зарада	План		103.992	106.667	116.124
	Реализација	83.662	100.188	98.479	-
	% одступања реализације од плана	0%	-4%	-8%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+20%	-2%	+18%
Инвестиције	План		438.368	167.039	136.528
	Реализација	1.583	8.385	84.224	-
	% одступања реализације од плана	0%	-98%	-50%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+430%	+904%	+62%

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација (процена)	План 2023. година
ЕБИТДА	-40.739	11.851	10.474	10.460
ROA	-17,87	0,053	0,033	0.030
ROE	-1,70	0,087	0,048	0,048
Оперативни новчани ток	241.326	-22.338	-115.035	-9.869
Дуг / капитал	44,58	63,30	61,23	58,91
Ликвидност	21,54	9,11	8,10	13,58
% зарада у пословним приходима	439,67	49,53	60,16	70,18

	у 000 динара			
	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

	у 000 динара				
	2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година	
Субвенције	План	0	10.000	10.000	10.000
	Пренето	0	10.000	10.000	-
	Реализовано	0	8.117	8.286	-
Остали приходи из буџета	План	0	541.183	0	
	Пренето	0	0	0	-
	Реализовано	0	0	0	-
Укупно приходи из буџета	План	0	551.183	10.000	10.000
	Пренето	0	10.000	10.000	-
	Реализовано	0	8.117	8.286	-

НАПОМЕНА:

ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камата и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

Анализа финансијских показатеља остварених у 2022. години обухвата анализу успешности пословања која се огледа у висини остварене добити (или губитка), односно анализу Биланса успеха, анализу промене у финансијској структури која се одсликава у Билансу стања, анализу солвентности и ликвидности која се види кроз Извештај о токовима готовине као и парцијалне показатеље пословања који су обухваћени одређеним индикаторима пословања.

Јавно предузеће „Стара планина“ није имало усвојен Програм пословања за 2019. и 2020. годину, као и Посебан програм за субвенције, у смислу члана 59. и 61. Закона о јавним предузећима. Због неусвојеног Програма пословања, ЈП „Стара планина“ није могло да користи средства опредељена за субвенције ЈП „Стара планина“ из буџета Републике Србије за 2019. и 2020. годину. То је довело до стварања губитка и до мањка ликвидних средстава, а што је за последицу имало да ЈП „Стара планина“ није вратило дуг буџету Републике у износу од 10,5 милиона динара.

Биланс стања

Билансна маса у билансу стања у 2022. години износи 3.516.588 хиљада динара.

Промене у висини одређених позиција доводе и до промене структуре активе. На крају 2022. удео сталне имовине износи 94,7% у укупној активи, док обртна средства износе свега 5,3%. У сталној имовини највеће учешће имају некретнине, постројења и опрему, а у оквиру тога инвестиционе некретнине (хотел) , које обухватјуа 76,5% укупне сталне имовине или 2.548.800 хиљада динара.

У пасиви биланса највећи део обухвата позиција капитал и то основни капитал 3.129.983 хиљада динара. Позиција капитала коригована је за остварени износ губитка од 955.768 хиљада динара, који представља кумулирани губитак у последње 3 године.

Обавезе према добављачима су релативно уредно измириване и на крају године је износ од 4.446 хиљада динара, што представља износ текућих обавеза.

На позицији пасивна временска разграничења у билансу стања налази се износ од 1.309.500 хиљада динара. На тој позицији су 2015. године прокњижена средства која су у ранијем периоду добијена за инвестирање и која су трошена у складу са наменом.

Биланс успеха

Током 2022. године Јавно предузеће је остварило укупан приход у висини 72.464 хиљада динара од чега 61.856 хиљада динара пословних прихода. У односу на 2021. годину то је повећање од око 4 милиона динара.

У структури укупног прихода пословни приходи износили су 61.856 хиљада динара, односно 85,4% од укупних прихода док остатак чине финансијски приходи у износу 10.608 хиљада динара или 14,6% укупних прихода.

На страни расхода, укупни расходи су остварени у износу од 71.395 хиљаде динара. Структуру расхода чинили су готово искључиво пословни расходи (99,9%).

ЈП „Стара планина” Књажевац последњих неколико година исказује губитак у пословању (27.830 хиљада динара у 2017 гдини, 23.803 хиљаде динара у 2018. години, 13.447 у 2019. години и 900.504 хиљада динара у 2020. години) у кумулативном износу од 955.767 хиљада динара. Избором новог менаџмента ти негативни трендови су прекинути и већ две године заредом остварује се добит.

Анализом биланса успеха за последњих неколико година, видљива је немогућност да Предузеће из пословних прихода покрива пословне расходе, јер су пословни расходи већи од пословних прихода, што резултира пословним губитком.

На чињеницу да финансијски положај у дугом периоду није био задовољавајући и да предузеће исказује губитке, значајно је утицала и неефикасност приликом коришћења и реализације субвенција које предузеће добија из буџета Републике Србије. Тако, због неусвојеног програма пословања за 2019. и 2020. годину, предузеће није добило субвенције предвиђене Буџетом Републике Србије за 2019. и 2020. годину, што је довело до мањих прихода као и одлива готовине и тешкоћа у пословању, које су се нарочито огледале у немогућности спровођења потребних јавних набавки, као и реализације развојних програма.

Јавно предузеће је од именовања новог пословодства, у децембру месецу 2020. године, извршило анализу пословања и финансијског стања и успело је да пронађе решење за превазилажење овакве ситуације. У 2021. години предузеће је предузело мера за повећање пословних прихода, тј. повећање прихода од закупа некретнине. У том смислу предузеће је закључило нови уговор о закупу хотела на основу кога је остварило довољно пословних прихода из којих је покрило трошкова пословања. Пословодство јавног предузећа „Стара планина“ сматра да се на бази одређивања реалне цене закупа те учешћа у добити зависног предузећа може остварити ниво пословних прихода у наредним годинама довољан за покриће расхода, а без негативног утицаја на пословање хотела, тј. зависног друштва које њиме управља.

Извештај о токовима готовине

Све наведено имало је свог одраза и на токове готовине. Иако је готовина на крају обрачунског периода у износу од 147.369 хиљада динара мања него на почетку када је износила 263.026 хиљаде динара, то смањење је настало услед измиривања кумулираних неизмирених обавеза из ранијег периода. Једина већа неизмирена обавеза остала је према буџету Републике Србије у износу од 10,5 милиона динара а директна је последица неискоришћених субвенција из ранијих година у износу од 20 милиона динара. Предузеће има на рачуну новчаних средстава, али највећи део тих средстава је наменски везан за одређене пројекте који су уговорени у претходним годинама и та средства се не могу користити за покриће редовних трошкова пословања.

2.2.6. Спроведене активности за унапређење процеса пословања и корпоративног управљања

У циљу унапређења процеса пословања Предузеће је анализирано приходе од своје основне делатности, и предузело кораке да се поново успоставе пословни приходи од закупа хотела, кроз ревидирање пословног односа са зависним предузећем СП „Ресорт“ д.о.о, и потписивање новог уговора о закупу. Предузеће је сагледало и другу могућност и извршило анализу и смањење пословних расхода.

Преиспитане су постојеће стопе амортизације и преиспитан је век употребе за поједина основна средства.

Извршена је анализа и адекватан преглед примљених субвенција и њихове реализације са стањем на дан 31.12.2022. године, и предузети су кораци да се активности на настављању пројекта из ранијих година наставе у 2023.

Предузеће је успело да у 2022. години стабилизује пословање и изађе из зоне губитка. Јавно предузеће планира нове инвестиције – оне крупне планира из осталих извора, пре свега из средстава по конкурсима.

Управљање у Јавним предузећима чији је оснивач Влада РС је суштински значајно за осигуравање њиховог позитивног доприноса целокупној економској ефикасности и конкурентности земље.

Правни и регулаторни оквир за Јавна предузећа требало би да осигура равноправан простор на тржишту где се такмиче јавна предузећа и компаније приватног сектора с циљем избегавања тржишних поремећаја.

Орган управљања Јавним предузећем је Надзорни одбор, који као такав својим радом треба да настоји да Јавно предузеће послује остварујући добит. Очекује се да Надзорни одбор

поступа савесно и лојално према Јавном предузећу и послове из свог делокруга обавља са дужном пажњом и разумним уверењем да делује у најбољем интересу Јавног предузећа.

Јавно предузеће континуирано развија механизме и негује културу сарадње са Надзорним одбором у вршењу послова контроле над пословањем предузећа као и у домену планирања, формулисања и спровођења стратегије јавног предузећа. Надзорни одбор, који је именован 17.12.2020. године, у пуном капацитету даје допринос стабилизацији пословања Јавног предузећа.

Комуникација Јавног предузећа са јавношћу одвија се у складу са позитивно правним прописима и интерним актима Јавног предузећа.

Ради равноправног, благовременог и економичног обавештавања корисника информација и у циљу транспарентности свог пословања Јавно предузеће информације саопштава путем свог веб сајта, а у случајевима предвиђеним законом и у дневној штампи.

Током 2022. године успостављен је и систем финансијског управљања и контроле (ФУК). Значај успостављања система финансијског управљања и контроле, за који је одговорно руководство Предузећа и његова суштински важна улога, у циљу јачања управљачке одговорности и контроле трошења јавних средстава, није препозната од стране менаџмента у ранијем периоду, али је крајем 2022. године и тај важан посао завршен.

Ново пословодство је препознало ризике у пословању и започело припреме за израду Стратегије управљања ризицима. На тај начин биће у пракси успостављена законска контрола књиговодствене документације, новчаних средстава и других материјалних вредности.

Извршена је анализа постојеће и предузете су мере на успостављању оптималне организационе структуре запослених, која ће бити у функцији ефикасног и ефективног обављања послова Предузећа.

Спроводе се мере за јачање интегритета, стручности и компетентности менаџмента, као предуслова за успостављање корпоративног управљања и одговорности менаџмента за руковођење и управљање Предузећем.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ И ПЛАНИРАНИ ФИНАСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2023. ГОДИНУ

3.1. Циљеви

Током 2023. године активности Јавног предузећа биће усмерене на завршетак започетих пројеката, као и покретања нових пројеката у складу са одобреним нивоом буџетских средстава. Постављени су следећи циљеви од стране Јавног предузећа:

1) Стратегија развоја туризма Републике Србије указује на могућности развоја туризма, уз стратешко туристичко позиционирање, инвестициону стратегију, план потребних улагања и маркетинг план. Очекивани резултати примене Стратегије су постизање повећања конкурентности српског туризма, повећање девизног прилива, раст домаћег туристичког промета, као и раст запослености. Комплетна анализа ситуације и тренутног стања, дефинисала је основне одреднице и кључне факторе развоја туризма на подручју Стара планина,

2) Јавно предузеће за развој планинског туризма „Стара планина“ Књажевац води гринфилд пројекат развоја планинског и летњег туризма на подручју Источне Србије,

3) Главни циљ Предузећа, у складу са Закључцима Владе Србије, је изградња туристичког центра, на локацији Јабучко равниште, што подразумева:

- прибављање земљишта за изградњу,
- учешће у изради планске и техничке документације,
- дозволе за градњу,
- стручни надзор,
- употребна дозвола и
- одржавање изграђених објеката.

4) Организација ЈП „Стара планина“ Књажевац заснива се на јасно постављеним циљевима сваке организационе јединице у оквиру Предузећа. Наведени циљеви преко задатака преносе се на све запослене у Предузећу.

Кључне активности потребне за достизање циљева:

ЈП „Стара планина“ током 2023. године усмериће своје активности на настављање и завршетак започетих капитална пројеката, као и покретања нових пројеката у складу са одобреним нивоом буџетских средстава, и то:

1) реализација пројекта изградње Далековода 35kV „Балта Бериловац-Јабучко равниште“, са Електродистрибуцијом Србије доо.

2) израде плана детаљне регулације прве фазе цевовода и пратећих објеката водоснабдевања, деоница Зубска река-Јабучко равниште на Старој планини са стратешком проценом утицаја на животну средину. На основу усвојеног плана, ЈП Стара планина приступиће реализацији пројекта проширења система за водоснабдевање;

3) израда инвестиционо-техничке документације проширења система водоснабдевања и изградња система водоснабдевања туристичког центра Јабучко Равниште на Старој планини,

- 4) исходавање грађевинске дозволе за смештајни објекат на ГП 2А,
- 5) израда идејног пројекта, пројекта за грађевинску дозволу и пројекта за извођење ски бифеа на излазној станици гондоле,
- 6) изградња мултифункционалне спортске хале на Јабучком равништу.

У циљу праћења реализације циљева дефинисани су кључни индикатори путем којих се врши контрола реализације циљева, а све према следећој табели (Прилог 2 у Смерницама).

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година Реализација	2023. година	2024. година	2025. година		
Повећање броја ноћења на Старој планини (годишње)	број ноћења	2021	77.761	80.000	82.000	85.000	Статистички годишњак. ТО Општине Књажевац	Изградња садржаја за туристе (терени, спортска хала, комерцијални објекти). Достизање потребних услова за расписивање јавног позива и изградњу нових смештајних капацитета
Количина пречишћене отпадне воде	m ³	2021	15.607	18.000	19.000	19.500	Мерење протока на мерним местима	Спровођење адекватних активности на одржавању инфраструктурних објеката и замени дотрајале и оштећене опреме
Количина испоручене пијаће воде	m ³	2021	21.990	27.000	27.200	27.500	Мерење протока на мерним местима	Спровођење адекватних активности на одржавању инфраструктурних објеката и замени дотрајале и оштећене опреме
Успостављање стабилног система елетроснабдевања и напона струје на СП	KWh	2022	1 x 35/10	2 x 35/10	2 x 35/10	2 x 35/15 и 110/35	Напон у трафо станицама	Изградња далековода из правца Калне ради обезбеђења сигурног двостраног снабдевања Јабучког равништа струјом. За завршетак пројекта потребна су додатна средства. Иницијатива ЈП према ЕДС у циљу изградње новог далековода 110kV а све у циљу сигурног снабдевања предметног простора електро-енергијом.
Проширење понуде (садржаја)	број екстерних јединица ван хотела	2022	0	1	2	2	извештај о реализацији инвестиција	Изградња нових објеката ски бифеа и других комерцијалних садржаја.

3.2. Планирани физички обим активности за 2023. годину

У складу са Закључцима Владе Републике Србије којима је Јавно предузеће почело да реализује програм развоја планинског туризма на подручју Старе планине, као национални туристички пројекат од приоритетног значаја. Јавно предузеће планира да настави да оперативно руководи пројектима развоја саобраћајне, енергетске, комуналне и туристичке инфраструктуре и супраструктуре на подручју планинског ризорта Јабучко равниште на Старој планини.

У циљу изградње, уређења, заштите и коришћења туристичког ризорта Јабучко равниште планирани обим активности у 2023. години, поред завршетка капиталних инвестиција започетих у претходним годинама и то: изградње далековода 35кV из правца Балта Бериловаца до ТС 35 Јабучко равниште и проширења система за водоснабдевање који представља предуслов за обезбеђење довољне количине воде за пиће, а у циљу уређења ризорта Јабучко равниште планирана је набавка опреме за ски бифе на полазној станици гондоле; постављање новог монтажног објекта у складу са планом локација; израда елабората о ресурсима и резервама подземних вода изворишта Дојкино врело и Шопур; стручни надзор над изградњом ски бифеа – објекат О2; набавка материјала у циљу изградње ограде објекта водоснабдевања изворишта Дојкино врело; стручно технички надзор на изградњи далековода 35 kV “Балта Бериловац- ТС35/10 на Јабучком равништу”; набавка опреме за јавне инфраструктурне објекте у циљу одржавања изграђених објеката техничке инфраструктуре (резервоари за воду, каптаже и постројење за прераду отпадних вода).

Поред наведених пројеката Јавно предузеће поднеће захтеве Министарству туризма и омладине за коришћење субвенција за финансирање инфраструктурних пројеката, а на основу Конкурса за доделу субвенција и трансфера намењених за пројекте развоја туризма у 2023. години, и то:

- Изградња саобраћајнице Ц8 са припадајућом инфраструктуром;
- Изградња саобраћајнице С2, продужетак дужине 480м, са припадајућом инфраструктуром;
- Изградња ски бифеа на Старој планини на локацији излазне станице гондоле;
- Изградња спортске хале

Такође, у циљу изградње, уређења, заштите и коришћења туристичког ризорта Јабучко равниште, као и реализације планираних капиталних инвестиционих пројеката као што су: изградња мултифункционалне спортске хале, додатних смештајних капацитета на ГП2а, визитор центра и других јавних објеката, Јавно предузеће планира да аплицира на конкурсе које расписује Влада Републике Србије преко надлежних министарства, други органи управе и фондови ЕУ, као и путем уговора о заједничком финансирању са зависним друштвом и локалним самоуправама и осталим јавним предузећима и туристичким организацијама и удружењима.

Наведени пројекти ће се реализовати тек по одобравању средстава по поменутиим конкурсима, а након обезбеђења средстава ЈП „Стара планина“ Књажевац урадиће програм о изменама и допунама програма пословања.

Сви наведени инвестициони пројекти садрже скуп активности чија ће реализација довести до побољшања туристичке инфраструктуре и супраструктуре у туристичкој дестинацији Стара планина.

3.3. Ризици и управљање ризицима

Основни циљ управљања ризицима је идентификација и процена ризика и доношење стратегије управљања ризиком, успостављање регистра ризика и обука запослених. У том смислу врши се процена ризика са циљем израде стратешког и годишњег плана интерне ревизије на основу процене ризика, као део финансијског управљања и контроле.

Сваки ризик представља изложеност могућности економског губитка, било каквој штети, повреди или одлагању изазваних током активности.

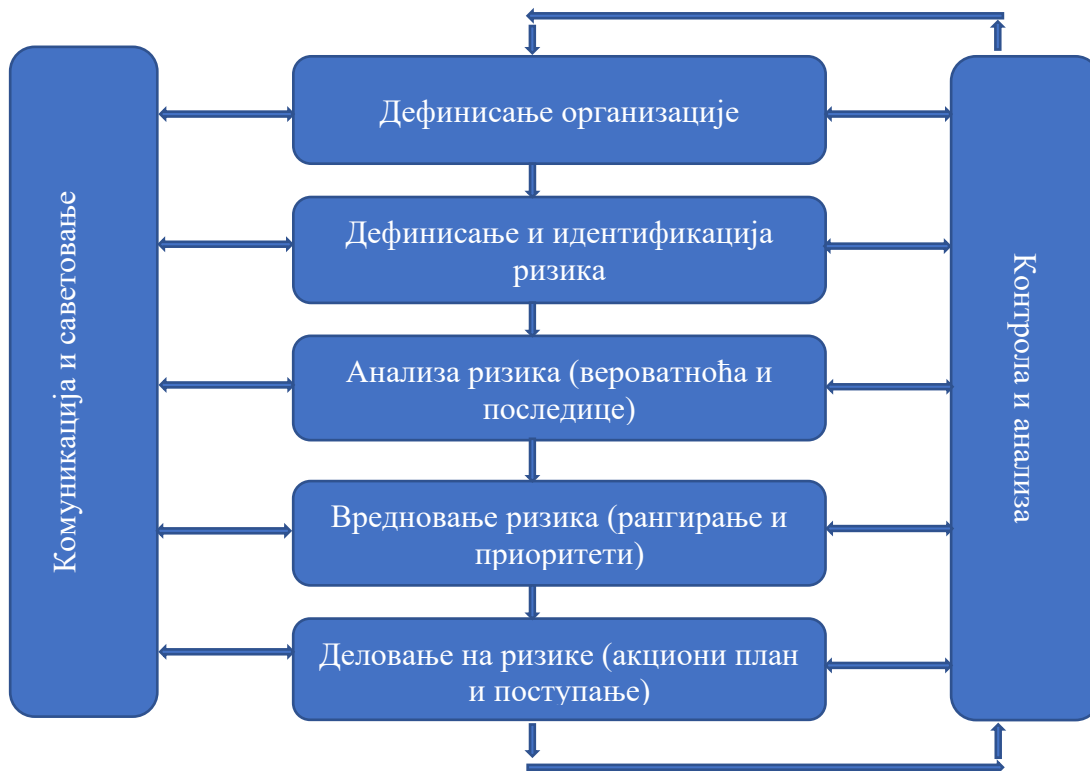
Контроле ризика (системи интерних контрола) су организациони процеси и активности успостављени да би се уклонили штетни ефекти ризика и свели у оквир прихватљивих. Резидуални ризик је ризик који преостаје након предузимања мера и активности за смањење ефеката и вероватноће настанка негативних догађаја, укључујући активности контроле ризика. Управљање ризиком је важан управљачки алат који пословодство користи за остварење стратешких циљева и представља важан део система интерних контрола.

Предузеће објективно има потребу за новим запошљавањем високостручних лица. Потребно је сагледати реалне потребе, чиме би се повећала ефикасност пословања Предузећа.

Систем управљања ризиком омогућава пословодству да идентификује, процени, рангира и третира ризик. Управљање ризиком подстиче управљачку одговорност и јача ефикасност управљања јавним предузећем на свим нивоима одлучивања и оперативног рада.

Идентификација потенцијалних екстерних и интерних ризика укључује све ризике који имају ефекат на успех остваривања циљева било да јесу или нису под контролом пословодства и запослених. Циљ идентификације ризика је да се дефинише листа догађаја који би могли да утичу на успех остварења циљева и оперативних активности.

Након идентификације потенцијалних ризика врши се њихово рангирање а пословодство и запослени анализирају сваки појединачни ризик у циљу процене ризика, предузимање мера за контролу ризика и утврђују мере поступања и рокови за поступање и смањење вероватноће догађаја као и утврђивања резидуалног ризика. Анализа посебно обухвата сагледавање ризика са проценом вероватноће настанка финансијског ефекта.



Циљеви Јавног предузећа за развој планинског туризма „Стара планина“ Књажевац изложени су пословним ризицима, који могу довести до отежавања или недостижања тих циљева. На нивоу Предузећа идентификовани су следећи ризици:

- 1) Поскупљење енергената и поскупљење сировина и материјала може утицати на рад јавног предузећа, како директно тако и кроз пословање зависног друштва. Поскупљење сировина може поготово имати утицај на реализацију пројеката из ранијих година, обзиром да је у току 2022. године дошло до битних померања цена на тржишту сировина и репроматеријала.
- 2) ЈП „Стара планина“ Књажевац нема успостављен адекватан систем интерне ревизије, што повећава вероватноћу недостижања постављених циљева Предузећа,
- 3) Због тога што нема успостављену интерну ревизију, и што постојећи систем финансијског управљања и контроле није у потпуности успостављен, како на нивоу Предузећа, тако и на нивоу зависног ентитета СП „Ресорт“ д.о.о, Кална, постоји ризик да контролни систем не функционише на потребном нивоу. ЈП „Стара планина“ је предузела кораке ка успостављању интерне ревизије већ почетком 2023. године.
- 4) Предузеће обављајући своју делатност не остварује довољне пословне приходе за покриће пословних расхода, односно остварује губитак у пословању и то 27.830 хиљада динара у 2017 години, 23.803 хиљаде динара у 2018. години и 13.447 у 2019. години. У 2020. години је исказан губитак у износу од 900.504 хиљада динара. У 2022. години предузеће ће пословати са добитком, чиме се пословање уводи у зону стабилности.
- 5) Инвестиционе некретнине су у пословним књигама исказане по фер вредности и ЈП Стара планина је у обавези да сваке године врши процену фер вредности

инвестиционих некретнина. ЈП Стара планина је 2022. године у складу са наведеним извршило процену инвестиционих некретнина по фер вредности

- б) Инвестиције у току нису биле предмет пописа ранијих година, тако да постоји ризик од губитка или оштећења појединих улагања. С тим у вези, за пројекат изградње Далековода у 2022. години извршен је обилазак терена и трасе Далековода и сачињен је пресек изведених радова који је усаглашен између Инвеститора, Извођача и Надзора, чиме је овај ризик значајно смањен.

Приказ наведених ризика, са проценом финансијских ефеката у случају њиховог настанка, дат је у табели која следи (Прилог 3 Смерница).

Управљајући ризицима Предузеће треба да обезбеђује уверавање у разумној мери да ће се циљеви постићи на правилан, економичан, ефикасан и ефективан начин.

Предузеће је предузело све неопходне кораке ради имплементације ФУК и у том смислу донело је Одлуку о усвајању Стратегије развоја интерне финансијске контроле у јавном сектору, Акциони план увођења система финансијског управљања и контроле у ЈП Стара планина, и следствено томе Листе пословних процеса са проценом ризика за сва систематизована радна места у Предузећу. Све напред наведено је у складу са Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостаљање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, а које је донело Министарство финансија РС.

Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Поскупљење енергената	3	Висока вероватноћа	2	Умерен утицај	6	Висок ризик	2.500	Смањење утрошака свих врста енергије
Недостатак интерне ревизије	2	Умерена вероватноћа	1	Низак утицај	2	Умерен ризик	100	Увођење система интерне ревизије
Исходовање свих врста дозвола, сагласности и мишљења	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	5.000	Може довести до застоја у реализацији инвестиција, обзиром да се рокови често продуже из разлога који не зависе од ЈП. Сем продужења рокова за реализацију, финансијски утицај није велики. Смањење ризика остварити већом активношћу према надлежним органима.
Пословање хотела Стара планина	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	15.000	Уштеде на свим нивоима. Посебан надзор над пословањем зависног друштва, са могућношћу пружања консултантских услуга матичног друштва у свим доменама пословања а у циљу повећања добити СП Ресорта
Одступање приказане фер вредности инвестиционе некретнине од реалне	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	5.000	ЈП „Стара планина“ је извршило процену вредности инвестиционе некретнине у 2022. години и и вршиће надаље сваке године.
Систем финансијског управљања и контроле није до краја уведен	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	100	Комплетна примена система и процедура финансијског управљања и контроле

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Планирани финансијски показатељи за 2023. годину

4.1.1. Биланс стања на дан 31.12.2023. године

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	3.323.378	3.313.119	3.303.119	3.293.119
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	0	0	0
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3.300.404	3.290.145	3.280.145	3.270.145
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	48.300	48.300	48.300	48.300
023	2. Постројења и опрема	0011	570.000	560.000	550.000	540.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	2.548.800	2.548.800	2.548.800	2.548.800
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	122.259	122.000	122.000	122.000
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	11.045	11.045	11.045	11.045
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	22.974	22.974	22.974	22.974
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	22.974	22.974	22.974	22.974

043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	193.835	182.370	174.270	174.650
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	53	0	0	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	53			
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	26.224	23.931	23.381	20.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	200	200	200	200
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	26.024	23.731	23.181	19.800
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	1.199	1.370	1.570	2.150
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	925	1.100	1.300	1.500
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	274	270	270	270

224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				380
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	165.954	157.069	149.319	152.500
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	405			
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	3.517.213	3.495.489	3.477.389	3.467.769
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	2.199.524	2.193.239	2.186.229	2.182.159
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3.129.983	3.129.983	3.129.983	3.129.983
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	25.308	19.023	12.013	7.943
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	6.893	6.893	6.893	6.893
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	18.415	12.130	5.120	1.050
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	955.767	955.767	955.767	955.767
350	1. Губитак ранијих година	0413	955.767	955.767	955.767	955.767
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				

40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	1.317.689	1.302.250	1.291.160	1.285.610
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	10.576	10.576	10.576	10.576
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	10.576	10.576	10.576	10.576
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				

430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	4.446	3.500	3.000	2.500
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	147			
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4.299	3.500	3.000	2.500
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	7.932	7.300	6.400	5.800
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.673	3.800	3.900	4.000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.259	3.500	2.500	1.800
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	1.294.735	1.280.874	1.271.184	1.266.734
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	3.517.213	3.495.489	3.477.389	3.467.769
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

4.1.2. Биланс успеха за период 01.01 - 31.12.2023.

Прилог
5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	23.900	32.800	40.800	59.700
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005				
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006				
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	23.900	32.800	40.800	59.700
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	18.560	34.370	50.030	73.750
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.000	1.500	1.800	3.490
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10.550	21.120	31.650	41.900
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7.320	14.650	21.950	29.260
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.110	2.220	3.330	4.440
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2.120	4.250	6.370	8.200
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2.300	4.600	6.910	9.210
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	590	900	1.270	2.660
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.120	6.250	8.400	16.490
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	5.340			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		1.570	9.230	14.050
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	13.125	13.800	14.500	15.300

660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	12.500	12.500	12.500	12.500
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	625	1.300	2.000	2.500
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				300
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	50	100	150	200
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	50	100	150	200
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	13.075	13.700	14.350	15.100
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041				
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042				
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	37.025	46.600	55.300	75.000
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	18.610	34.470	50.180	73.950
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	18.415	12.130	5.120	1.050
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	18.415	12.130	5.120	1.050
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051				
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	18.415	18.130	5.120	1.050

	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

4.1.3. Извештај о токовима готовине у периоду 01.01. – 31.12.2023. године

Прилог
56

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	23.900	32.800	40.800	59.700
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	23.900	32.800	40.800	59.700
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	18.440	36.900	53.350	69.569
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4.840	9.680	12.520	15.469
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	10.550	21.120	31.680	41.900
4. Плаћене камате у земљи	3010	50	100	150	200
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.000	6.000	9.000	12.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	5.460			
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		4.100	12.550	9.869
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	13.125	13.800	14.500	15.000
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020	625	1.300	2.000	2.500
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				

5. Примљене дивиденде	3022	12.500	12.500	12.500	12.500
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	0	0	0	0
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	13.125	13.800	14.500	15.000
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	0	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	37.025	46.600	55.300	74.700
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	18.440	36.900	53.350	69.569
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	18.585	9.700	1.950	5.131
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051				
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	147.369	147.369	147.369	147.369
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055	165.954	157.069	149.319	152.500
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)					

4.2. Анализа финансијских показатеља за 2023. годину

План финансијских показатеља обухвата планирани Биланс успеха, планирани Биланс стања, планирани Извештај о токовима готовине, План индикатора пословања, Планирани начин расподеле добити, субвенције и остале приходе из буџета и кредитну задуженост у 2023. години.

Сви наведени финансијски планови су сачињени у складу са законом и усвојеном пословном политиком Јавног предузећа. Урађени су са пажњом доброг привредника и задовољавају критеријуме истинитог приказивања, опрезности и извесности.

Биланс стања на дан 31.12.2023. године

План позиција активе у Билансу стања сачињен је на бази динамике планираних нових инвестиција, очекиваног убрзања наплате потраживања, као и очекиваног нивоа пласмана.

У 2023. години планира се структура активе која је врло слична овој у 2022. години. Планирано учешће сталне имовине је 95,0% у укупној активи а обртне имовине 5,0%. Од сталних средстава највећи део обухватају некретнине, постројења и опрема (94,4% активе) а у оквиру њих инвестиционе некретнине – 73,6%, што представља објекат хотела Стара планина.

У пасиви Биланса не планирају се битне промене, ни у погледу висине укупне пасиве, нити у погледу структуре.

Будући да су очекиване промене појединих позиција пасиве у укупној пасиви јако мале, структура пасиве је релативно стабилна.

Биланс успеха у периоду 01.01 – 31.12.2023. године

У 2023. години планиран је укупан приход у износу од 75.000 хиљада динара, који се састоји из пословних прихода у износу од 59.700 хиљада динара и финансијских прихода у износу од 15.300 хиљада динара. Овакав план пословних прихода темељи се на приходима по основу уговора о закупу хотела Стара планина са зависним друштвом СП Ресорт, учешћу у добити и остваривању прихода од субвенција.

Пословни приходи представљају приходе од зависног друштва, које је 100% у власништву Јавног предузећа. Ти приходи планирани су у износу од 59,7 милиона динара, од чега се по основу уговора о закупу очекује 41 милиона, од субвенција 10,0 милиона динара а од реализације прихода по основу субвенција из ранијих година 8,7 милиона динара у 2023. години.

Финансијски приходи представљају приходе од учешћа у добити зависног правног лица који су планирани у износу од 12,5 милиона.

Укупни расходи су планирани у износу од 73.950 хиљада динара и састоје се углавном од пословних расхода. У њиховој структури доминантно место заузимају трошкови зарада и остали лични расходи, који су планирани у износу од 41.900 хиљада динара. У овај износ су ушли и трошкови накнаде члановима Надзорног одбора и Комисије за ревизију. Детаљнију анализу и приказ трошкова зарада пружићемо у делу плана који приказује политику зарада и запошљавања.

Друга значајна група трошкова су нематеријални трошкови - група 55, који су планирани у износу од 16.490 хиљада динара и чине 22,3% укупних расхода.

У оквиру ове групе трошкова најзначајнији износ чине трошкови пореза на имовину и трошкови еколошке и осталих такси.

Осим напред наведених, у трошкове непроизводних услуга спадају још и трошкови такса и накнада везаних за инвестициона улагања, као и сви остали трошкови (трошкови одржавања, трошкови рачуноводства и ревизије, трошкови саветовања и стручног усавршавања запослених итд).

Ова група трошкова је планирана на бази решења из ранијих година о утврђеном порезу и таксама, као и на бази познате висине појединих врста такси и накнада, на бази познатих и очекиваних обавеза по основу закључених уговора као и на бази очекиваног обима извршења услуга осталих врста трошкова.

Трошкови стручног образовања запослених планирани су за 2023. годину у износу од 317.000 динара. Они подразумевају семинаре, предавања и друге облике стручног усавршавања запослених.

Трошкови производних услуга – група 53, планирани су у износу од 2.660 хиљаде динара. Они чине нешто више од 3,6% укупних расхода, а обухватају: трошкове дијагностике и отклањања кварова на инфраструктурним објектима који припадају комплексу хотела – ППОВ, трошкове комисија за технички преглед објеката, трошкове контроле квалитета и дезинфекције воде, трошкове осматрања водостаја на Големој реци, као и трошкове транспортних и ПТТ услуга, трошкове одржавања путничких и теретних возила, рачунара, опреме и софтвера и остале трошкове.

Ова група трошкова планирана је на бази очекиваних износа имајући у виду остварења из ранијих година.

Осим наведених планирани су и трошкови горива и енергије у износу од 3.490 хиљада динара. Амортизација се планира у износу 9.210 хиљада динара.

Трошкови горива и енергије су планирани на бази остварења из ранијих година, док је амортизација планирана према прописаним амортизационим стопама за сваку врсту средстава.

Приказан план прихода и расхода резултира у планираној добити у износу од 1.050 хиљада динара, која ће бити распоређена у складу са законом, уз сагласност оснивача.

Извештај о токовима готовине у периоду 01.01 – 31.12.2023.

План токова готовине сачињен је према плану прилива и одлива средстава.

План прилива средстава састоји се из:

- прилива готовине из пословне активности, где спадају приходи од продаје, приходи од камата и приходи од субвенција
- прилива готовине из активности инвестирања
- прилива готовине из активности финансирања

План одлива средстава састоји се из:

- одлива готовине из пословне активности, где спадају исплате добављачима, исплате зарада и накнада и одлива по основу исплаћених пореза и доприноса
- одлива готовине из активности инвестирања
- одлива готовине из активности финансирања

Према плану прилива средстава у 2023. години, Јавно предузеће ће остварити укупан прилив готовине у износу од 74.700 хиљада динара.

Током 2023. године планира се укупан одлив готовине у износу од 69.569 хиљада динара који се по структури распоређује на исплате добављачима у износу од 15.469 хиљада динара, исплате зарада и накнада у износу од 41.900 хиљада динара, плаћања камата у износу од 200 хиљада динара и одливе по основу јавних прихода у износу од 12.000 хиљада динара.

Разлика укупних прилива и одлива планираних за 2023. годину довешће до повећања готовине на крају године, тако да ће износ готовине на крају године бити 152.500 хиљада динара.

4.3. Елементи за целовито сагледавање прихода

Јавно предузеће планира више врста прихода, и то:

- приходе од издавања непокретности – Хотел Стара планина у закуп
- приходе од субвенција
- остале приходе из Буџета који нису субвенције (средства по основу јавног позива, конкурса и слично)
- приходе од учешћа у добити зависног друштва по годишњем обрачуну
- финансијске приходе (приходе камата од трећих лица)

Приходи од издавања хотела у закуп су дефинисани Уговором о закупу од 04.01.2021. године, који је ЈП „Стара планина“ склопило са зависним друштвом на износ од 7% од месечне нето продаје. На основу досадашњег искуства хотел је остваривао изванредне резултате пословања, те се очекује да ће Јавно предузеће и у 2023. остварити највећи део прихода по том основу. Од прихода по основу закупа и по основу учешћа у добити зависног друштва очекује се приход од 41 милиона динара.

Јавно предузеће планира да у 2023. години конкурише за средства на конкурсе министарства. Пројекти за које ће бити конкурисано наведени су у поглављу 9. – Инвестиције.

Финансијски приходи планирају се у нивоу 15.300 хиљада динара, од чега учешће у добити зависног друштва износи 12.500 хиљада динара, приход од камата 2.500 хиљада

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2022. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	10.000.000	10.000.000	8.285.597	1.714.403	3.647.557
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	10.000.000	10.000.000	8.285.597	1.714.403	3.647.557

у динарима

План за период 01.01-31.12.2023. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-
УКУПНО	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000

4.4. Субвенције и остали приходи из буџета

Законом о буџету Републике Србије за 2023. годину у оквиру раздела 37 – Министарства туризма и омладине; програм 1507 – Уређење и развој у области туризма; функција 473-Туризам; програмска активност 0007 – Подршка раду ЈП „Стара планина“; економска класификација 451 – субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама.

Јавно предузеће планира да овај износ субвенција користи за покриће трошкова пословања, као и за покриће изузетно високих трошкова пореза на имовину. Структура трошкова које Јавно предузеће планира да покрије из субвенција за 2023. годину је следећа:

Трошкови електричне енергије	2.000.000,00
Трошкови горива	300.000,00
Трошкови осигурања објеката и радника	1.000.000,00
Трошкови адвокатских услуга	500.000,00
Трошкови пореза на имовину	5.500.000,00
Трошкови услуга фиксне и мобилне телефоније	500.000,00
Трошкови услуга екстерне ревизије	200.000,00
УКУПНО	10.000.000,00

Јавно предузеће планира да аплицира на конкурс Министарстава туризма и омладине за инвестиционе радове у 2023 години, и то: радови на завршетку изградње далековода 35kV, изградња саобраћајнице Ц8 са припадајућом инфраструктуром, изградња саобраћајнице Ц2 продужетак са припадајућом инфраструктуром, реконструкција и доградња система за пречишћавање отпадних вода, изградња мултифункционалне спортско-рекреативне сале, изградња ски бифеа објекат О2 са пратећим мобилијаром у близини излазне станице гондоле, изградњу смештајног објекта на грађевинској парцели 2а.

Детаљну спецификацију, са планираним износима и динамиком трошења, даћемо у делу Програма који се односи на инвестиције.

4.5. Трошкови запослених

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2022.	Реализација 01.01- 31.12.2022.	План 01.01- 31.03.2023	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.203	План 01.01- 31.12.2023
1	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	18.800.000	17.726.283	5.225.584	10.451.168	15.676.753	20.902.337
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	25.548.000	24.786.893	7.315.092	14.630.184	21.945.276	29.260.368
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	29.377.751	28.785.840	8.423.331	16.846.662	25.269.994	33.693.325
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	15	14	15	15	15	15
4.1	- на неодређено време	13	11	12	12	12	12
4.2	- на одређено време	2	3	3	3	3	3
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	5.857.162	5.820.555	1.437.174	2.874.348	4.311.522	5.748.696
16	Број чланова надзорног одбора*	5	5	5	5	5	5
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	1.215.804	1.228.043	312.810	625.620	938.430	1.251.240
18	Број чланова Комисије за ревизију*	3	3	3	3	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	500.000	499.857	125.000	250.000	375.000	500.000
20	Дневнице на службеном путу	140.000	171.143	42.000	85.000	128.000	170.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	220.000	220.000	55.000	110.000	165.000	220.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	193.000	195.754				
23	Број прималаца отпремнине	1	1				
24	Јубиларне награде						
25	Број прималаца јубиларних награда						
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	200.000	152.562				
28	Стипендије						

29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	610.000					
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	350.000	209.501	57.100	114.200	171.300	317.000

У октобру 2022.године један запослени је напустио предузеће. Планира се попуњавање једног руководећег радног места у јануару 2023. године сходно потребама предузећа а за које је предузеће добило сагласност за запошљавање. Висина зараде новозапосленог радника у 2023. години утиче на просечну зараду новозапослених и утиче на умањење просека зарада старозапослених радника.

Програмом за 2023. годину предвиђено је 15 радника, заједно са наведеним радником.

Планира се повећање просечног нивоа зараде за 7% у односу на план 2022. године и у складу са Смерницама и Правилником о раду, а на које је Влада дала сагласност.

Позиција 15 - накнаде члановима Надзорног одбора приказана је збирно.

Позиција 20 - дневнице на службеном путу – приказане су збирно дневнице на службеном путу у земљи и дневнице на службеном путу у иностранству. Трошкови за дневнице су планирани у већем износу у односу на претходну годину јер је усвајањем Правилника о раду повећан износ дневница до неопорезивог износа прописаног Законом.

Позиција 21 – приказана је збирно накнада трошкова смештаја на сл. путу у иностранству и у земљи, накнада трошкова превоза на сл. путу и остале накнаде трошкова на сл. путу.

Позиција 24 – у 2023. години ни један радник не стиче право на јубиларну награду за 10 година рада.

Позиција 27 – помоћ радницима и породици радника обухвата помоћ запосленима у случају болести и смрти члана уже породице. За 2023. годину нису планирана средства за ове намене.

Позиција 29 – Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима није планирана Програмом за 2023. годину.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

На основу планираних финансијских показатеља очекује се остварење добити у 2023. години. Расподела добити вршиће се у складу са законом уз сагласност оснивача.

У 2022. години расподела остварене добити у висини од 1.042 хиљаде динара ће се извршити у складу са Законом о буџету републике Србије за 2023. годину, уз сагласност оснивача.

У 2021. години остварена је добит у висини 3.776 хиљада динара. Расподела добити вршена је у складу са законом уз сагласност оснивача, на начин да је износ од 1.888 хиљада динара исплаћен оснивачу, а износом од 1.888 хиљада динара извршено је покриће губитка из ранијих година

У 2020. години остварен је губитак у износу 900.504 хиљада динара и није вршена расподела добити.

У 2019. години, јавно предузеће је остварило губитак у износу од 13.447 хиљада динара и није вршило расподелу добити.

У 2018. години јавно предузеће је остварило губитак у износу од 23.803 хиљаде динара и није вршило расподелу добити.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Политика запошљавања и структура запослених

У 2023. години зараде су планиране у складу са Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, Законом о буџетском систему и др.

Зараде за новозапослене раднике који у 2023. години заснују радни однос, планиране су у складу са постојећом систематизацијом, тако да се зарада старозапослених и новозапослених радника на истом радном месту могу разликовати само за минули рад. Просечна зарада новозапосленог радника је виша због тога што је новозапослени радник на месту извршног директора.

Број запослених у Јавном предузећу на дан 31.12.2022. године је 14 од чега 11 на неодређено време и 3 на одређено време. На крају 2023. године планира се 15 запослених.

У 2023. години, Јавно предузеће ће ускладити квалификациону структуру са потребама.

Прилог 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2022. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Директор	1	1	1	0	1
2	Кабинет директора	3	3	3	2	1
3	Сектор за опште, правне и финансијске послове	9	10	6	6	
4	Сектор за развој	3	3	4	3	1
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		16	17	14	11	3

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.*	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	ВСС	11	12	5	5
2	ВС				
3	ВКВ				
4	ССС	3	3		
5	КВ				
6	ПК				
7	НК				
УКУПНО		14	15	5	5

*Претходна год.

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.*	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	3	2
2	30 до 40	2	3
3	40 до 50	4	4
4	50 до 60	4	5
5	Преко 60	1	1
УКУПНО		14	15
Просечна старост		43,93	42,60

*Претходна година

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	Мушки	10	10	4	4
2	Женски	4	5	1	1
УКУПНО		14	15	5	5

*Претходна год.

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.*	Број запослених 31.12.2023.
1	До 5 година	1	1
2	5 до 10	3	3
3	10 до 15	3	3
4	15 до 20	1	1
5	20 до 25	1	1
6	25 до 30	2	2
7	30 до 35	2	3
8	Преко 35	1	1
УКУПНО		14	15

*Претходна година

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022. године	14		Стање на дан 30.06.2023. године	15
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2023.	
1	<i>споразумно</i>		1	<i>навести основ</i>	
2	<i>технолошки вишак</i>		2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023.			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2023.	
1	<i>уговор о раду</i>	1	1	<i>навести основ</i>	
			2		
	Стање на дан 31.03.2023. године	15		Стање на дан 30.09.2023. године	15
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2023. године	15		Стање на дан 30.09.2023. године	15
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2023.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2023. године	15		Стање на дан 31.12.2023. године	15

ЈП Стара планина се на основу Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Службени гласник Републике Србије”, број 159/2020), обратила Комисији за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, захтевом за ново запошљавање.

6.3. Политика зарада – исплаћене и планиране зараде

Прилог
11.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину*- Бруто 1

у
динарима

Исплата по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	13	1.776.815	136.678	11	1.312.963	119.360	0	0	0	2	463.852	231.926
II	13	1.799.676	138.437	11	1.337.828	121.621	0	0	0	2	461.848	230.924
III	15	2.026.543	135.103	11	1.400.616	127.329	2	164.580	82.290	2	461.347	230.674
IV	15	2.093.822	139.588	11	1.371.094	124.645	2	262.675	131.338	2	460.053	230.026
V	15	2.128.631	141.909	11	1.400.540	127.322	2	264.367	132.183	2	463.724	231.862
VI	15	2.126.220	141.748	11	1.400.529	127.321	2	264.344	132.172	2	461.347	230.674
VII	15	2.110.803	140.720	11	1.392.798	126.618	2	263.246	131.623	2	454.759	227.380
VIII	15	2.140.207	142.680	11	1.413.657	128.514	2	264.354	132.177	2	462.196	231.098
IX	15	2.256.622	150.441	12	1.714.444	142.870	2	264.107	132.053	1	278.071	278.071
X	15	2.262.228	150.815	12	1.720.445	143.370	2	264.177	132.088	1	277.606	277.606
XI	14	2.031.668	145.119	11	1.489.638	135.422	2	263.821	131.911	1	278.208	278.208
XII	14	2.033.657	145.261	11	1.490.160	135.469	2	264.396	132.198	1	279.101	279.101
УКУПНО	174	24.786.893	1.708.500	134	17.444.714	1.559.861	20	2.540.066	1.270.033	20	4.802.114	2.957.550
ПРОСЕК	15	2.065.574	142.453	11	1.453.726	130.184	2	254007	127.003	2	400.176	240.106

* Старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у децембру претходне године

* Исплата са проценем до краја године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1

у
динарима

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	15	2.438.364	162.558	13	1.881.462	144.728	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729
II	15	2.438.364	162.558	13	1.881.462	144.728	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729
III	15	2.438.364	162.558	13	1.881.462	144.728	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729
IV	15	2.438.364	162.558	13	1.881.462	144.728	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729
V	15	2.438.364	162.558	13	1.881.462	144.728	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729
VI	15	2.438.364	162.558	13	1.881.462	144.728	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729
VII	15	2.438.364	162.558	13	1.881.462	144.728	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729
VIII	15	2.438.364	162.558	13	1.881.462	144.728	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729
IX	15	2.438.364	162.558	13	1.881.462	144.728	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729
X	15	2.438.364	162.558	13	1.881.462	144.728	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729
XI	15	2.438.364	162.558	13	1.881.462	144.728	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729
XII	15	2.438.364	162.558	13	1.881.462	144.728	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729
УКУПНО	180	29.260.368	1.950.691	156	22.577.544	1.736.734	12	3.086.076	3.086.076	12	3.596.748	3.596.748
ПРОСЕК	15	2.438.364	162.558	13	1.881.462	144.728	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 2

у
динарима

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	15	2.807.777	187.185	13	2.166.505	166.654	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138
II	15	2.807.777	187.185	13	2.166.505	166.654	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138
III	15	2.807.777	187.185	13	2.166.505	166.654	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138
IV	15	2.807.777	187.185	13	2.166.505	166.654	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138
V	15	2.807.777	187.185	13	2.166.505	166.654	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138
VI	15	2.807.777	187.185	13	2.166.505	166.654	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138
VII	15	2.807.777	187.185	13	2.166.505	166.654	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138
VIII	15	2.807.777	187.185	13	2.166.505	166.654	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138
IX	15	2.807.777	187.185	13	2.166.505	166.654	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138
X	15	2.807.777	187.185	13	2.166.505	166.654	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138
XI	15	2.807.777	187.185	13	2.166.505	166.654	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138
XII	15	2.807.778	187.185	13	2.166.506	166.654	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138
УКУПНО	180	33.693.325	2.246.222	156	25.998.061	1.999.851	12	3.553.608	3.553.608	12	4.141.656	4.141.656
ПРОСЕК	15	2.807.777	187.185	13	2.166.505	166.654	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138

*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

Планирана маса зарада у односу на претходну годину за новозапосленог је већа, јер је примљен нови извршни директор.

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2022. години		Планирана у 2023. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	58.560	42.980	73.679	53.820
	Највиша зарада	252.156	178.692	271.706	192.637
Пословодство	Најнижа зарада	211.549	150.226	299.729	212.281
	Највиша зарада	278.208	196.954	299.729	212.281

Напомена: Зарада пословодства обрачуната је са увећањем минулог рада и у складу са законом о одређивању максималних зарада у јавном сектору.

6.4. Исплаћене и планиране накнаде члановима Надзорног одбора

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	310.430	71.638	59.698	4	310.430	71.638	59.698	4
II	310.430	71.638	59.698	4	310.430	71.638	59.698	4
III	310.430	71.638	59.698	4	310.430	71.638	59.698	4
IV	310.430	71.638	59.698	4	310.430	71.638	59.698	4
V	310.430	71.638	59.698	4	310.430	71.638	59.698	4
VI	310.430	71.638	59.698	4	310.430	71.638	59.698	4
VII	310.430	71.638	59.698	4	310.430	71.638	59.698	4
VIII	310.430	71.638	59.698	4	310.430	71.638	59.698	4
IX	310.430	71.638	59.698	4	310.430	71.638	59.698	4
X	310.430	71.638	59.698	4	310.430	71.638	59.698	4
XI	310.430	71.638	59.698	4	310.430	71.638	59.698	4
XII	310.430	71.638	59.698	4	310.430	71.638	59.698	4
УКУПНО	3.725.155	859.651	716.376	48	3.725.160	859.656	716.376	48
ПРОСЕК	310.430	71.638	59.698	4	310.430	71.638	59.698	4

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2022. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2023. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	485.046	111.934	93.278	4	479.058	110.552	92.127	4
II	485.046	111.934	93.278	4	479.058	110.552	92.127	4
III	485.046	111.934	93.278	4	479.058	110.552	92.127	4
IV	485.046	111.934	93.278	4	479.058	110.552	92.127	4
V	485.046	111.934	93.278	4	479.058	110.552	92.127	4
VI	485.046	111.934	93.278	4	479.058	110.552	92.127	4
VII	485.046	111.934	93.278	4	479.058	110.552	92.127	4
VIII	485.046	111.934	93.278	4	479.058	110.552	92.127	4
IX	485.046	111.934	93.278	4	479.058	110.552	92.127	4
X	485.046	111.934	93.278	4	479.058	110.552	92.127	4
XI	485.046	111.934	93.278	4	479.058	110.552	92.127	4
XII	485.046	111.934	93.278	4	479.058	110.552	92.127	4
УКУПНО	5.820.555	1.343.205	1.119.338	48	5.748.696	1.326.624	1.105.524	48
ПРОСЕК	485.046	111.934	93.278	4	479.058	110.552	92.127	4

6.5. Исплаћене и планиране накнаде члановима Комисије за ревизију

Прилог 13.

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2022. година				Комисија за ревизију план 2023. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	64.438	21.479	21.479	2	64.437	21.479	21.479	2
II	64.438	21.479	21.479	2	64.437	21.479	21.479	2
III	64.438	21.479	21.479	2	64.437	21.479	21.479	2
IV	64.438	21.479	21.479	2	64.437	21.479	21.479	2
V	64.438	21.479	21.479	2	64.437	21.479	21.479	2
VI	64.438	21.479	21.479	2	64.437	21.479	21.479	2
VII	64.438	21.479	21.479	2	64.437	21.479	21.479	2
VIII	64.438	21.479	21.479	2	64.437	21.479	21.479	2
IX	64.438	21.479	21.479	2	64.437	21.479	21.479	2
X	64.438	21.479	21.479	2	64.437	21.479	21.479	2
XI	64.438	21.479	21.479	2	64.437	21.479	21.479	2
XII	64.438	21.479	21.479	2	64.437	21.479	21.479	2
УКУПНО	773.251	257.750	257.750	24	773.244	257.748	257.748	24
ПРОСЕК	64.438	21.479	21.479	2	64.437	21.479	21.479	2

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2022. година				Комисија за ревизију план 2023. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	100.684	33.561	33.561	2	104.270	33.147	35.561	2
II	100.684	33.561	33.561	2	104.270	33.147	35.561	2
III	100.684	33.561	33.561	2	104.270	33.147	35.561	2
IV	100.684	33.561	33.561	2	104.270	33.147	35.561	2
V	100.684	33.561	33.561	2	104.270	33.147	35.561	2
VI	100.684	33.561	33.561	2	104.270	33.147	35.561	2
VII	100.684	33.561	33.561	2	104.270	33.147	35.561	2
VIII	100.684	33.561	33.561	2	104.270	33.147	35.561	2
IX	105.643	33.561	36.041	2	104.270	33.147	35.561	2
X	105.643	33.561	36.041	2	104.270	33.147	35.561	2
XI	105.643	33.561	36.041	2	104.270	33.147	35.561	2
XII	105.643	33.561	36.041	2	104.270	33.147	35.561	2
УКУПНО	1.228.043	402.735	412.654	24	1.251.240	397.764	426.732	24
ПРОСЕК	102.337	33.561	34.388	2	104.270	33.147	35.561	2

7.КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Јавно предузеће у претходним годинама није била кредитно задужена ни код домаћих нити код иностраних кредитора. Такође не планира кредитна задужења ни у 2023. години.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2022. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022 године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2023. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	
			Да/Не									Укупно главница	Укупно камата			
Домаћи кредитор																
.....																
Страни кредитор																
.....																
Укупно кредитно задужење				0	0							0	0	0	0	
од чега за ликвидност				0	0							0	0	0	0	
од чега за капиталне пројекте				0	0							0	0	0	0	

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА 2023. ГОДИНУ

8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2023. годину

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План за 01.01.-31.03.2023.	План за 01.01.-30.06.2023.	План за 01.01.-30.09.2023.	План за период 01.01.-31.12.2023.
	ДОБРА					
1	Набавка електричне енергије	2.842.284	1.300.000	2.200.000	3.000.000	3.500.000
2	Набавка горива	360.918	210.000	500.000	700.000	990.000
3	Набавка рачунарске опреме	374.983	500.000	500.000	500.000	500.000
4	Набавка материјала за хигијену и дезинфекцију просторија, радника и воде	103.790	25.000	50.000	75.000	150.000
5	Набавка канцеларијског материјала	168.091	50.000	100.000	150.000	250.000
6	Набавка материјала за одржавање	0	25.000	50.000	75.000	150.000
7	Набавка резервних делова за одржавање возног парка	0	20.000	30.000	50.000	150.000
8	Набавка стручне литературе за запослене	80.174	0	100.000	120.000	200.000
9	Уређење ризорта Набавка резервних делова и опреме за јавне инфраструктурне објекте и системе	422.328	500.000	500.000	500.000	500.000
	Укупно добра:	4.352.566	2.630.000	4.030.000	5.170.000	6.390.000

Ред. бр	УСЛУГЕ	Реализација (процена) у 2022. години	План за 01.01.-31.03.2023.	План за 01.01.-30.06.2023.	План за 01.01.-30.09.2023.	План за период 01.01.-31.12.2023.
1	Израда пројектне документације (идејни пројекат, пројекат за грађевинску дозволу и пројекат за извођење) спортско рекреативног објекта на парцели ГП 6	0	0	3.000.000	6.000.000	9.030.000
2	Услуга техничке контроле пројектно-техничке документације	0	500.000	500.000	1.500.000	1.500.000
3	Услуге стручног надзора на изградњи тениских терена	0	0	100.000	175.000	175.000
4	Израда елабората о ресурсима и резервама подземних вода изворишта Дојкино врело и Шопур	0	250.000	250.000	250.000	250.000
5	Административни трошкови изградње и одржавања објеката	923.916		1.000.000	1.500.000	1.500.000
6	Услуге смештаја и превоза на службеном путу	1.100.000	300.000	600.000	1.100.000	1.100.000
7	Стручни технички надзор на изградњи цевовода и објекта водоснабдевања - проширење система прве фазе	0	837.000	1.250.000	1.404.000	2.790.833

8	ПТТ услуге фиксна и мобилна телефонија	291.066	120.000	240.000	360.000	990.000
9	Услуга слања поште	58.561	50.000	100.000	150.000	175.000
10	Осигурање имовине и опреме и осигурање запослених	2.003.243	550.000	1.100.000	1.650.000	2.200.000
11	Непроизводне услуге	3.069.483	1.600.000	2.980.000	4.380.000	6.365.000
12	Производне услуге	51.342	200.000	300.000	500.000	500.000
13	Услуге вршења послова лица за безбедност и здравље на раду	72.000	25.000	50.000	75.000	100.000
14	Услуга праћења стања објеката и инсталација из области ЗОП-а	5.000	37.500	75.000	122.500	150.000
15	Претплата на интернет и кабловске услуге	110.811	30.000	70.000	100.000	120.000
16	Услуге вештачења	0	400.000	500.000	500.000	500.000
17	Адвокатске услуге	393.445	750.000	1.500.000	2.250.000	2.500.000
18	Трошкови репрезентације	359.954	90.000	180.000	270.000	360.000
19	Услуга техничког прегледа далековода 35 kV “Балта Бериловац- ТС35/10 на Јабучком равништу”	0	0	0	400.000	400.000
20	Услуга техничког прегледа тениских терена	0	0	0	150.000	150.000
21	Услуга техничког прегледа објеката водоснабдевања (резервоар Видиковац, резервоар Дојкино врело и примарни цевовод)	0	0	400.000	400.000	400.000
	Укупно услуге:	8.438.821	5.739.500	14.195.000	23.236.500	31.255.833

Ред. бр	РАДОВИ	Реализација (процена) у 2022. години	План за 01.01.- 31.03.2023.	План за 01.01.- 30.06.2023.	План за 01.01.- 30.09.2023.	План за период 01.01.- 31.12.2023.
1	Уређење ризорта - Постављање монтажног објекта ски бифеа на Јабучком равништу	1.102.827	3.298.000	6.298.000	6.298.000	6.298.000
2	Отклањање кварова на инфраструктурним објектима	0	833.333	833.333	833.333	833.333
3	Уређење ризорта - Радови на санацији атмосферске канализације у саобраћајници Ц2 у дужини од око 80м	0	800.000	800.000	800.000	800.000
4	Изградња тениских терена прва фаза	0	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
	Укупно радови:	1.102.827	4.931.333	12.931.333	12.931.333	12.931.333
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ	13.894.214	13.300.833	31.156.333	41.337.833	50.577.166

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

На основу Закључка Владе Републике Србије 05 Број: 3514341/2010 од 10. јуна 2010. године, Закључка 05 Број: 3514585/2010 од 24. јуна 2010. године о измени претходно наведеног Закључка, као и Закључка 05 Број: 3516088/2011 од 28. јула 2011. године, Јавно предузеће је почело да реализује програм развоја планинског туризма на подручју Старе планине, који је усвојила Влада Републике Србије за пројекат Старе планине, као национални туристички пројекат од приоритетног значаја. Такође је Закључком 05 Број: 3513222/2013 од 12.04.2013. године Влада Републике Србије дала сагласност да Јавно предузеће, на локацијама на којима је планским документима предвиђена изградња објеката на Старој планини, врши инвеститорска права све до завршетка свих појединачних радова, односно до дана правоснажности употребне дозволе свих појединачних радова.

У складу са наведеним Закључцима Владе Републике Србије, Јавно предузеће је у протеклих дванаест година оперативно руководило пројектима развоја саобраћајне, енергетске, комуналне и туристичке инфраструктуре на подручју будућег туристичког ризорта Јабучко равниште на Старој планини. Укупна вредност инвестиција у претходном периоду, које је Република Србија реализовала кроз Јавно предузеће износи преко 5 милијарди динара, чиме је постављен квалитетан основ за убрзани даљи развој новог планинског центра кроз привлачење приватних инвеститора.

Циљеви изградње, уређења, заштите и коришћења туристичког ризорта Јабучко равниште уређени су првенствено према општим начелима и циљевима одрживог развоја и заштите Старе планине као природног добра од националног интереса и као туристичког подручја од националног интереса. Непосредна подлога за утврђивање ових циљева и задатака садржана је у циљевима развоја туризма по Просторном плану Републике Србије и Стратегији развоја туризма Србије која подразумева: комплексну валоризацију потенцијала туристичке понуде; успостављање система садржајно и функционално заокружене и регионално интегрисане туристичке понуде; подстицање туристичких подручја са најповољнијим могућностима за продужење туристичке сезоне и повећање степена искоришћености капацитета; укључивање природних, културноисторијских и других вредности у развој туризма, уз целовиту заштиту животне средине, природе, природне и културне баштине.

У складу са дефинисаном мисијом и визијом, те постављеним циљевима на основу планираних улагања у унапређење и развој пословне активности које су дефинисане Мастер планом развоја туризма на Старој планини, Стратегијом развоја туризма у Републици Србији, изменама и допунама Плана детаљне регулације прве фазе туристичког ризорта „Јабучко равниште“ на Старој планини, као и Дугорочним и средњорочном планом пословне стратегије и развоја Јавног предузећа 2017. – 2026, (Решење Владе о давању сагласности 05 број: 023564/2018 од 23. јануара 2018. године) Јавно предузеће је испланирало инвестиције на дужи рок са одговарајућим износима, потребним за њихову реализацију. Планираним инвестиционим улагањима проширује се понуда туристичких садржаја на подручју Старе планине и стварају се предуслови квалитетног развоја зимског и летњег туризма на овој планинској дестинацији, водећи рачуна о природним вредностима, условима и ограничењима. Туристички ризорт Јабучко равниште предвиђен је као поливалентни, интегрални планински комплекс са програмским нагласком на ексклузивном, високо комерцијалном туризму. Садржаји

рекреације и спорта, јавних служби и услуга, као и комуналне инфраструктуре, предвиђени су такође у високом стандарду. Посебну специфичност ризорту дају планирани спортско рекреативни, рекреативно забавни, комерцијални и културни садржаји.

С обзиром на то да је просторна целина прве фазе туристичког ризорта Јабучко равниште на Старој планини још увек недовољно изграђен простор, основни циљ приликом израде плана инвестиција је уређивање грађевинског земљишта у оквиру смерница прописаних важећом планском документацијом уз поштовање Закона о планирању и изградњи, формирање јединственог комплекса са смештајем и централним јавним садржајима, одржавање приступних путева, као и обезбеђивање прописног опремања локалитета јавном комуналном инфраструктуром улица, водовода, канализације, електро и ТТ инсталација и др.

У протеклом периоду покренути су и уговорени капитални пројекти који нису завршени због нерешених имовинско-правних питања и питања усвајања урбанистичких планова. Изградња далековода из правца Калне до ТС 35/10 на Јабучком равништу представља капитално улагање на електроснабдевању, уговорено 2012. године. Јавна набавка за овај пројекат расписана је 2012. године и уговор за тај посао склопљен је 2012. године. У 2021. години од стране Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре прибављено је Решење о грађевинској дозволи. Због чињенице да је од закључења уговора протекло десет година, да уговорени радови нису завршени и да су се цене материјала и радне снаге, у међувремену промениле, а након детаљног сагледавања целокупног стања, на основу анализа цена материјала и радова, процењено је да је за завршетак пројекта потребно обезбедити додатна средства.

Резервисана су и средства из 2012. године за потребе реализације пројекта проширења система водоснабдевања, а чије окончање зависи од синхронизоване израде планских докумената и решавања имовинско-правних питања, све у складу са просторним плановима вишег и нижег реда. Због битних разлика у техничком смислу између раније потписаног уговора са извођачем за проширење система водоснабдевања и усвојеног коначног решења на основу генералног пројекта, у 2021. години је раскинут уговор са извођачем „Јединство АД“ Севојно и покренута нова јавна набавка за избор извођача по систему „кључ у руке“. Уговор о извођењу радова склопљен је 24.01.2022. године са предузећем Миланић доо Сопот. Средства за реализацију започетих инвестиционих пројеката обезбеђена су делом из Буџета РС за 2010, 2012. и 2013. годину са позиције 451 и 621, делом из сопствених средстава.

Приказ започетих пројеката, за чију реализацију су закључени уговори који су још увек у току, као и планирани пројекти у 2023. години за које су обезбеђена финансијска средства приказани су у табели у наставку. Табеларним прегледом обухваћен је назив инвестиционог улагања и/или уговора и уговарача, година почетка и планирана година завршетка финансирања, укупна вредност пројекта, структура финансирања пројекта, финансијска реализација уговора закључно са 31.12.2022. године, са приказом динамике инвестиционог улагања у 2023, 2024. и 2025. години.

Такође, у циљу изградње, уређења, заштите и коришћења туристичког ризорта Јабучко равниште, као и реализације планираних капиталних инвестиционих пројеката као што су: изградња мултифункционалне спортске хале, додатних смештајних капацитета на ГП2а, ски бифеа, визитор центра и других јавних објеката, Јавно

предузеће планира да аплицира на конкурсе које расписује Влада Републике Србије преко надлежних министарства, други органи управе и фондови ЕУ, као и путем уговора о заједничком финансирању са зависним друштвом и локалним самоуправама и осталим јавним предузећима и туристичким организацијама и удружењима. Наведени капитални пројекти ће се реализовати тек по одобравању средстава по поменутиим конкурсима, а након обезбеђења средстава ЈП „Стара планина“ Књажевац урадиће програм о изменама и допунама програма пословања.

9.1. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

(План и динамика инвестиционих улагања у 2023. години, односно за период 2023-2025. године - у хиљадама динара)

Р. бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2022. године	Структура финансирања	Преостали износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2024. година	План 2025. година
								План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Изградња цевовода и објекта водоснабдевања-проширење система прве фазе по систему "кључ у руке"	2012	2025	230.825	112.312	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	118.513	35.554	50.554	65.554	80.554	26.571	11.388
						Остало							
						Укупно:	118.513	35.554	50.554	65.554	80.554	26.571	11.388
2	Стручни технички надзор на изградњи цевовода и објекта водоснабдевања - проширење система прве фазе	2012	2025	3.616	267	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	3.349	1.005	1.500	1.685	2.000	850	499
						Остало							
						Укупно:	3.349	1.005	1.500	1.685	2.000	850	499
3	Уговори о установљавању права службеници за изградњу, пролаз и одржавање потисног цевовода и нисконапонског кабла као дела система водоснабдевања прве фазе -	2012	2023	529	229	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	300		200	300	300		
						Остало							
						Укупно:	300	0	200	300	300	0	0

	Физичка и планна лица												
4	Таксе за локацијске и грађевинске дозволе, ревизије пројеката, технички преглед, употребне дозволе, изводе из РГЗ и остало за изградњу ценовода и објекта водоснабдевања - проширење система	2012	2023	2.521	2.015	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	506	300	400	506	506		
						Остало							
						Укупно:	506	300	400	506	506	0	0
5	Изградња далеководна 35 kV "Балта Бериловац-ТС35/10 на Јабучком равништу" – "МОНТПРОЈЕКТ" д.о.о. / ЈНВВ 08/12	2012	2023	71.454	37.847	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	33.607		10.000	20.000	33.607		
						Остало							
						Укупно:	33.607	0	10.000	20.000	33.607	0	0
6	Уговори о установљавању права службеници за изградњу, пролаз и одржавање далеководног кабла као дела линијског инфраструктурног објекта – далеководна 35 kV Балта Бериловац – Јабучко равниште	2012	2023	7.489	6.991	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	498		200	200	498		
						Остало							
						Укупно:	498	0	200	200	498	0	0
7	Таксе за локацијске и	2012	2023	2.860	1.913	Сопствена средства							

	грађевинске дозволе, ревизије пројеката, технички преглед, употребне дозволе, изводе из РГЗ и остало за изградњу Далековода					Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	947	500	700	700	947		
						Остало							
						Укупно:	947	500	700	700	947	0	0
8	Израда пројекта преарцелације за саобраћајнице Ц4, Ц6 и паркинг и за парцелу за кафе бар код полазне станице гондоле - "МС ГЕОМАП" д.о.о. / ЈНМВ 31/12	2012	2023	802	682	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	120				120		
						Остало							
Укупно:	120	0	0	0	120	0	0						
9	Израда техничке документације и вршење стручног надзора за изградњу саобраћајнице Ц8 и дела саобраћајнице Ц2 са припадајућом инфраструктуром - "ШИДПРОЈЕКТ" д.о.о. / ЈНМВ 72/12	2012	2023	2.988	2.268	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	720		144	432	720		
						Остало							
Укупно:	720	0	144	432	720	0	0						
10	Изградња тениских терена	2017	2023	5.000	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета - субвенције Министарства	5.000		2.500	5.000	5.000		
						Остало							
Укупно:	5.000	0	2.500	5.000	5.000	0	0						

11	Израда плана детаљне регулације прве фазе цевовода и пратећих објеката водоснабдевања, деоница Зубска река-Јабучко равниште на Старој планини "ПЛАН УРБАН" / ЈНМВ 03/18 – Партија 2	2019	2023	2.387	2.148	Сопствена средства	239	239	239	239	239		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	239	239	239	239	239	0	0
12	Уређење ризорта - Израда пројектно-техничке документације у циљу изградње ски бифеа (објекат О2) са пратећим мобилијаром у близини излазне станице гондоле.	2021	2023	1.284	686	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	598	598	598	598	598		
						Остало							
						Укупно:	598	598	598	598	598	0	0
13	Уређење ризорта - Стручно технички надзор на изградњи далековода 35 kV "Балта Бериловац-ТС35/10 на Јабучком равништу"- ЈН 06/22	2022	2023	1.980	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	1.980		990	1.980	1.980		
						Остало							
						Укупно:	1.980	0	990	1.980	1.980	0	0
14	Уређење ризорта - Постављање монтажног објекта ски бифеа на Јабучком равништу	2023	2023	6.298	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	3.298	3.298	3.298	3.298	3.298		
						Остало	3.000		3.000	3.000	3.000		
						Укупно:	6.298	3.298	6.298	6.298	6.298	0	0

15	Уређење ризорта - Радови на санацији атмосферске канализације у саобраћајници Ц2 у дужини од око 80м	2023	2023	960	0	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	960	960	960	960	960		
						Остало							
						Укупно:	960	960	960	960	960	0	0
16	Отклањање кварова на инфраструктурним објектима	2023	2023	1.000	0	Сопствена средства	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0	0
17	Набавка резервних делова и опреме за инфраструктурне објекте и системе	2023	2023	600	0	Сопствена средства	600	300	600	600	600		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	600	300	600	600	600	0	0
18	Набавка рачунарске опреме	2023	2023	600	0	Сопствена средства	600	300	600	600	600		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	600	300	600	600	600	0	0
Укупно инвестиције				343.193	167.357		175.836	44.053	77.483	106.652	136.528	27.421	11.887

Напомена:

- Приказане вредности су са урачунатим ПДВ-ом.

- Инвестициони пројекти под редним бројем 14 и 15 представљају преостала неутрошена средства која су Програмом пословања за 2022. била планирана за намену уређење ризорта. ЈП „Стара планина“ у 2023. години планира да остатак раније одобрених а неутрошених средстава (4,258 хиљада динара) искористи за уређење ризорта и остале пратеће услуге (како је раније и одобрено) кроз реализацију горе наведених пројеката, а све у циљу законите, наменске, економичне и ефикасне употребе буџетских средстава.
- Инвестициони пројекти на позицији бр. 16, 17 и 18 је набавка која ће бити покренута у 2023. години, па ће сходно томе и покретање и завршетак бити у 2023. години. Ова набавка покреће се сваке године.

9.2. Образложење започетих а нереализованих инвестиција из претходног периода

9.2.1 Започете инвестиције:

- проширење система водоснабдевања које представља предуслов обезбеђења довољне количине воде за пиће (20 лит/с) неопходне за развој I фазе простора Плана детаљне регулације прве фазе туристичког центра Јабучко равниште,
- изградња далековода 35 кV из правца Балта Бериловац до ТС 35 Јабучко равниште,
- изградња тениских терена, чиме се постиже боља опремљеност туристичког центра спортско - рекреативним садржајима.
- Постављање монтажног ски бифеа са пратећим мобилијаром у близини полазне станице гондоле.
- Изградња ски бифеа на Старој планини на локацији излазне станице гондоле

Започете инвестиције омогућавају комплетну опремљеност простора централне зоне ПДР-а комуналном инфраструктуром, повећање смештајних капацитета у оквиру туристичког центра, а проширењем спортско-рекреативног садржаја стварају се услови за побољшање туристичке понуде Старе планине, како у зимском тако и у летњем периоду.

9.2.2 Основни подаци о започетим капиталним инвестицијама

Проширење система водоснабдевања: представља изградњу црпних станица „Зубска река“ и „Лескова“, постројења за прераду воде за пиће и пратећег цевовода којим се омогућава довођење воде Зубске реке на подручје ПДР-а Јабучко равниште у сврху дугорочног обезбеђења потребних количина пијаће воде и воде за противпожарне потребе. Количина вода која је данас омогућена каптирањем два извора на подручју ПДР-а није довољна за потребе развоја централне зоне ПДР-а. У складу са раније израђеним генералним пројектом водоснабдевања, који је израђен од стране Института за водопривреду „Јарослав Черни“, довођење воде за пиће из Зубске реке представља један од начина проширења постојећег система и подразумева изградњу наведених објеката, као и цевовод DN300 дужине 3 км чиме се стварају услови за обезбеђење довођења 20 лит/с са могућношћу проширења система до 40 лит/с додавањем одговарајуће технолошке опреме. За наставак реализације предметне инвестиције, у складу са важећим законским прописима, урађен је генерални пројекат цевовода и објеката водоснабдевања и синхронизована израда планских докумената. У току је израда ПДР цевовода. Истовременом израдом коначног решења и усвајањем одговарајућег планског документа стварају се услови за решавање имовинско правних односа и издавање Информације о локацији и Локацијских услова, у складу са Законом о планирању и изградњи, које представљају услов за издавање Грађевинске дозволе.

Електроенергетски вод Далековод 35 кV „Балта Бериловац ТС Јабучко равниште: представља неопходну инвестицију за обезбеђење стабилног напајања електроенергијом подручја ТС Јабучко равниште, које се данас напаја једнострано далеководом 35 кV са стране општине Пирот. Предметни далековод, у случају испада из рада постојећег далековода 35 кV Топли До, Јабучко Равниште, обезбеђује алтернативно (двострано) напајање трафо станице 35/10(20) кV Јабучко Равниште“. Укупна дужина започетог далековода Балта Бериловац Јабучко равниште износи 10.6 km. од чега 8.5 km представља надземни део, а 2.1 km каблирани вод. Предметни далековод се прикључује на угаоно затезни стуб постојећег ДВ 35 кV у близини села Балта Бериловац. Крајња тачка далековода је крајњи стуб бр. 58 у близини Јабучког Равништа где се врши прелаз

далековода у кабловски вод. Планирани далековод 35 kV "Балта Бериловац - Јабучко Равниште", по питању избора трасе и техничких елемената, је сагледан и као део дугорочног решења електроснабдевања ширег подручја. Траса далековода је одређена у складу са условима на терену нарочито у погледу могућности одржавања далековода као и специфичностима које су условљене метеоролошким условима и надморском висином трасе. Правила уређења простора у обухвату коридора далековода су одређена на основу техничких захтева изградње и експлоатације далековода, локационих услова, стечених планских обавеза и посебног обезбеђења заштите природних и културних добара и животне средине на подручју парка природе „Стара планина“. Сходно решеним имовинско правним односима исходовано је Решење о грађевинској дозволи а у 2023. години, након обезбеђења додатних средстава за завршетак изградње, предстоји наставак радова на изградњи далековода.

Изградња тениских терена у оквиру спортско рекреативног центра на Јабучком равништу: у циљу стварања, редефинисања, обнављања и увођења нових функција у оквиру туристичког центра Јабучко равниште на Старој планини, планирана је изградња два тениска терена у непосредној близини паркинга, на делу кат. парцеле 4053 КО Ћуштица на Јабучком равништу. Објекат је намењен за спортско-рекреативне активности – играње тениса.

Габарит терена предвиђен је уз поштовање неопходних и најсавременијих стандарда, али и конфигурације терена на предметној парцели. Предвиђена су два терена (димензија самог тениског терена је 10.97 x 23.77м), док је укупна површина (са потребном површином око терена) 1338.10м² (36.58 x 36.58м).

Јавна набавка за избор извођача је спроведена у 2018. години, није успела због недовољних средстава. У 2023. години, након исходовања нове грађевинске дозволе, биће реализована фазна изградња тениских терена, односно прва фаза у износу од 5 мил.

Уређење ризорта - Постављање монтажног ски бифеа са пратећим мобилијаром у близини полазне станице гондоле: Ски бифе планиран је као монтажно демонтажни објекат привременог карактера, лоциран је у близини полазне станице гондоле као додатни комерцијални садржај у оквиру туристичког центра Јабучко равниште. Постављање објекта планирано је у складу са чл. 146 Закона о планирању и изградњи. У току 2022. године урађена је темељна плоча и проведени су инфраструктурни водови – вода, струја и канализација и набављена је потребна опрема. У 2023. години планира се постављање објекта.

Изградња ски бифеа на Старој планини на локацији излазне станице гондоле: Ски бифе максималне површине 150м² лоциран је на излазној станици гондоле као додатни комерцијални садржај у оквиру туристичког центра Јабучко равниште Стара планина. За потребе изградње ски бифеа планирана је и израда геотехничког елабората. У току је израда пројектно-техничке документације.

9.2.3 Укупна финансијска средства преостала за реализацију започетих инвестиција

Средства за реализацију започетих инвестиционих пројеката обезбеђена су делом из Буџета РС за 2012. и 2013. годину са позиције 451 и 621 и делом из субвенција Министарство туризма и омладине у 2017. години путем Програма распореда и коришћења субвенција и дотација намењених за пројекте развоја туризма, а делом из сопствених средстава.

Преостала средства из претходних година за пројекат проширења система водоснабдевања износе 122.668 хиљаде динара, преостала средства за реализацију пројекта

изградње далековода 35кV Балта Бериловац ТС „Јабучко равниште“ обезбеђена су делом из Буџета РС за 2012. годину износе 33.607 хиљада и за завршетак пројекта потребно је обезбедити додатна финансијска средства. Преостала средства за реализацију пројекта изградње тениских терена износе 5 милиона динара.

Резервисана средства на позицији уређење ризорта износе 3.922 хиљаде динара, док су неутрошена средства са ове позиције у износу од 4.258 хиљаде динара распоређена за инвестиционе пројекте у 2023. години под редним бројем (14 и 15).

9.3 Образложење планираних инвестиционих улагања у 2023.

Јавно предузеће планира да у 2023. години поред започетих инвестиција из ранијих години реализује следеће пројекте:

- Уређење ризорта - Постављање монтажног објекта ски бифеа на Јабучком равништу;
- Уређење ризорта - Радови на санацији атмосферске канализације у саобраћајници Ц2 у дужини од око 80м;
- Отклањање кварова на инфраструктурним објектима
- Набавка резервних делова и опреме за јавне инфраструктурне објекте и системе;
- Набавка рачунарске опреме.

Постављање монтажног објекта ски бифеа на Јабучком равништу: На стазама на Старој планини постоји један ски бифе који се налази на супротној страни скијалишта у односу на Јабучко равниште, на почетку стазе Коњарник. Зато је од стране ЈП „Стара планина“ препозната потреба да се изгради још један ски бифе уз стазу у зони хотела. Обзиром да највећи број скијаша улази на скијалиште код полазне станице гондоле, то је изградња овог ски бифеа економски оправдана обзиром да је на том месту и највећа фреквенција скијаша, тј. потенцијалних гостију овог објекта.

За постављање овог објекта, планира се набавка у 2023. години.

Радови на санацији атмосферске канализације у саобраћајници Ц2 у дужини од око 80м;

Планирани су радови на санацији атмосферске канализације услед оштећења која су настала употребом објекта. Због оштећења атмосферске канализације дошло је до урушавања државног пута, те је извођење радова на санацији инсталација потребно хитно извести, како би се спречило даље пропадање пута.

Отклањање кварова на инфраструктурним објектима представља набавку за избор извођача радова у циљу отклањања кварова и поправкама изведених инфраструктурних објеката, система, инсталација и опреме.

Набавка резервних делова и опреме за јавне инфраструктурне објекте представља набавку и замену постојеће опреме у оквиру јавне инфраструктурне мреже, а у циљу одржавања функционалне исправности система.

Набавка рачунарске опреме представља набавку и унапређење застареле опреме (рачунара, монитора и додатне рачунарске опреме).

9.4 Начин обезбеђења средстава за реализацију планираних инвестиционих улагања у 2023.

Јавно предузеће планира да за пројекте Уређење ризорта - Постављање монтажног објекта ски бифеа на Јабучком равништу и Уређење ризорта - Радови на санацији атмосферске канализације у саобраћајници Ц2 у дужини од око 80м искористи преостала неутрошена средства која су Програмом пословања за 2022. била планирана за намену уређење ризорта и то у износу од 4.258 хиљаде динара. Такође, за пројекат постављања монтажног објекта ски бифеа (бр. 14) јавно предузеће планира средства из осталих извора, односно субвенције Министарства туризма и омладине за пројекте развој туризма у 2023. години.

За инвестициони пројекат отклањање кварова на инфраструктурним објектима, набавку резервних делова и опреме за инфраструктурне објекте и системе и набавку рачунарске опреме, планирана су сопствена средства.

Напомињемо да Јавно предузеће у 2023. години планира да за пројекте за чију је реализацију обезбеђена одговарајућа техничка документација и одобрења за градњу аплицира на конкурсе које расписује Министарство туризма и омладине, Министарство спорта, други органи управе и фондови ЕУ, и то за: завршетак изградње далековода 35kV из правца Калне, изградњу саобраћајнице Ц8 са припадајућом инфраструктуром, изградњу саобраћајнице Ц2 продужетак дужине 480м са припадајућом инфраструктуром, изградњу смештајног објекта на грађевинског парцели 2А, изградњу ски бифеа на Старој планини на локацији излазне станице гондоле.

Такође, аплицираћемо на горе поменуте конкурсе, и за израду одговарајуће пројектно-техничке документације (идејни пројекат, пројекат за грађевинску дозволу и пројекат за извођење) за изградњу: спортске хеле на ГП 6, саобраћајнице Ц2 до краја са припадајућим саобраћајницама Ц15 и Ц16 и инфраструктуром, саобраћајнице Ц7, реконструкцију и доградњу постројења за пречишћавање отпадних вода.

Сви наведени пројекти ће се реализовати тек по одобравању средстава по поменутиим конкурсима.

10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2021. година	Реализација (процена) 2021. година	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022	План 01.01-30.09.2022	План 01.01-31.12.2022.
1.	Спонзорство		0				
2.	Донације		0				
3.	Хуманитарне активности		0				
4.	Спортеке активности		0				
5.	Репрезентација	360.000	341.000	90.000	180.000	270.000	360.000
6.	Реклама и пропаганда						
7.	Остало		0				

У циљу поступања по Смерницама извршено је преиспитивање трошкова репрезентације. Имајући у виду да Јавно предузеће планира у 2023. години кампању по питању придобијања страних и домаћих инвеститора, за све ове активности, неопходна је стална комуникација, сусрети и састанци. Како је ангажовање и борба за тржиште веома велика и континуирана, те је и планиран износ репрезентације од 360.000 динара нужан и потребан.

По питању трошкова за рекламу и пропаганду за 2023. годину не планирају се средства за ове намене.



Љиљана Пајевић

Председник Надзорног одбора