



ЈП Стара планина

Јавно предузеће за развој планинског туризма СТАРА ПЛАНИНА Књажевац

ПРОГРАМ О ИЗМЕНАМА И ДОПУНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

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

Књажевац, новембар 2023. године

САДРЖАЈ

2.2.4. <i>Анализа остварених индикатора пословања и планирани индикатори за 2023. годину</i>	3
4. ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	6
4.1. Планирани финансијски показатељи за 2023. годину	6
4.1.1. <i>Биланс стања на дан 31.12.2023. године</i>	6
4.1.2. <i>Биланс успеха за период 01.01 - 31.12.2023.</i>	11
4.1.3. <i>Извештај о токовима готовине у периоду 01.01. – 31.12.2023. године</i>	13
4.2. Анализа финансијских показатеља за 2023. годину	15
4.3. Елементи за целовито сагледавање прихода	17
4.4. Субвенције и остали приходи из буџета	19
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	22
6.1. Политика запошљавања и структура запослених	22
6.3. Политика зарада – исплаћене и планиране зараде	24

*Нумерација садржаја је задржана из усвојеног програма пословања

На основу Закона о изменама и допунама Закона о буџету Републике Србије („Службени гласник РС“ бр.138/2022 и 75/2023) 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, предузећу ЈП „ Стара планина“ додељена су средства у износу од 35.000.000 рсд, што укупно за текућу 2023.годину износи 45.000.000 рсд.

Јавно предузеће планира да овај износ субвенција користи на следећи начин

- 30.000.000 рсд за докапитализацију зависног правног друштва СП „Ресорт“ д.о.о. повећањем новчаног капитала из разлога што је претходна пословна година као и почетак ове године обележена смањењем броја гостију због лоших временских прилика, а што је уз повећање цена енергената и материјала довело до слабијег пословног резултата
- 5.000.000 рсд за покриће трошкова текућег пословања а пре свега високих трошкова пореза

Влада Републике Србије је дала сагласност на Улагање капитала Јавног предузећа за развој планинског туризма „Стара планина“ у друштво са ограниченом одговорношћу „СП Ресорт“ Кална, Решењем 05 Број: 023-11014/2023 од 14.11.2023. године.

Изменама и допунама програма пословања мења се на страни 18 и страни 19 прилог 4 „Приказ планираних и реализованих индикатора пословања“, као и на страни 20.

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	2.187.382
	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	3.507.992
	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%	-0%

Пословни приходи	План	0	70.576	64.420	94.700
	Реализација	6.608	65.090	61.856	-
	% одступања реализације од плана	0%	-8%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+885%	-5%	+53%
Пословни расходи	План	0	72.899	66.002	103.527
	Реализација	75.584	67.145	71.173	-
	% одступања реализације од плана	0%	-8%	+8%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-11%	+6%	+45%
Пословни резултат	План	0	-2.323	-1.582	-8.827
	Реализација	-68.976	-2.055	-9.317	-
	% одступања реализације од плана	0%	-12%	+489%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-97%	+353%	-8%
Нето резултат	План	0	3.877	2.418	6.273
	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%	+524%
Број запослених на дан 31.12.					
	План	0	14	15	14
	Реализација	14	13	14	-
	% одступања реализације од плана	0%	-7%	-7%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-7%	+8%	+0%
Просечна нето зарада	План		103.992	106.667	115.659
	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
EBITDA	-40.739	11.851	10.474	15.683
ROA	-17,87	0,053	0,033	0,179
ROE	-1,70	0,087	0,048	0,287

Оперативни новчани ток	241.326	-22.338	-115.035	-14.869
Дуг / капитал	44,58	63,30	61,23	60,37
Ликвидност	21,54	9,11	8,10	13,61
% зарада у пословним приходима	439,67	49,53	60,16	44,01

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	45.000
	Пренето	0	10.000	10.000	10.000
	Реализовано	0	8.117	8.286	9.220
Остали приходи из буџета	План	0	541.183	0	10.000
	Пренето	0	0	0	9.912
	Реализовано	0	0	0	4.992
Укупно приходи из буџета	План	0	551.183	10.000	55.000
	Пренето	0	10.000	10.000	17.912
	Реализовано	0	8.117	8.286	14.212

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 камате 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.

Изменама и допунама програма пословања мења се на страни 32 - 36 прилог 5 „Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама“

4.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

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

Прилог 5.

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	3.328.320
01	1. 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	3.270.256
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	122.111
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	57.974

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	57.974
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 (хартине 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	179.762
Класа I, 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	25.112
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	24.912
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	3.507.992
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА ПАСИВА	0060				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	2.199.524	2.193.239	2.186.229	2.187.382
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				
дугови 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	13.166
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	6.273
	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	В. 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	1.320.610
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	1.301.734
	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	3.517.213	3.495.489	3.477.389	3.507.992
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

Изменама и допунама програма пословања мења се на странама 37 - 39 прилог 5а „Биланс успеха за период 01.01. до 31.12.2023. године“.

4.1.2. Биланс успеха за период 01.01 - 31.12.2023.

Прилог 5

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	94.700
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	94.700
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	103.527
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	41.677
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7.320	14.650	21.950	29.105
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зарале и накнаде зарада	1018	1.110	2.220	3.330	4.365
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2.120	4.250	6.370	8.207
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				25.000
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	21.490

	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	5.340			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		1.570	9.230	8.827
	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 КУРСНЕ 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	110.000
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	18.610	34.470	50.180	103.727
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	18.415	12.130	5.120	6.273
	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	6.273
	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				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	18.415	12.130	5.120	6.273
	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				

Изменама и допунама програма пословања мења се на странама 39 - 40 прилог 5б „Извештај о токовима готовине у периоду 01.01. – 31.12.2023.године“.

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

Прилог 5б

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	42.800	50.800	114.700
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	23.900	22.800	30.800	59.700
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		20.000	20.000	55.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	18.440	46.900	63.350	94.569
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4.840	19.680	22.520	39.131
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	10.550	21.120	31.680	41.677
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	13.561
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	5.460			20.131
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		4.100	12.550	
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	30.000
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	30.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	13.125	13.800	14.500	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				15.000
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				0
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	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	56.600	65.300	129.700
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	18.440	46.900	63.350	124.569
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)					

Изменама и допунама програма пословања мења се на странама 40 – 43 „Анализа финансијских показатеља за 2023.“.

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 (93,2% активе) а у оквиру њих инвестиционе некретнине – 72,6%, 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 110.000 хиљада динара, који се састоји из пословних прихода у износу од 94.700 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 94,7 милиона динара, од чега се по основу уговора о закупу очекује 41 милиона, од субвенција 45

милиона динара а од реализације прихода по основу субвенција из ранијих година 8,7 милиона динара у 2023. години.

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

Укупни расходи су планирани у износу од 103.727 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 41.677 хиљада динара. У овај износ су ушли и трошкови накнаде члановима Надзорног одбора и Комисије за ревизију, као и остали лични расходи. 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 21.490 хиљада динара и чине 20,72% 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 2,56% укупних расхода, а обухватају: трошкове дијагностике и отклањања кварова на инфраструктурним објектима који припадају комплексу хотела – ПШОВ, 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 6.273 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 129.700 хиљада динара.

Током 2023. године планира се укупан одлив готовине у износу од 124.569 хиљада динара који се по структури распоређује на исплате добављачима у износу од 39.131 хиљада динара, исплате зарада и накнада у износу од 41.677 хиљада динара, плаћања камата у износу од 200 хиљада динара и одливе по основу јавних прихода у износу од 13.561 хиљада динара, као и докапитализацију у износу од 30.000 рсд.

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 01.07.2023. године, који је ЈП „Стара планина“ склопило са зависним друштвом на износ од 9% 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 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.

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

Изменама и допунама програма пословања мења се на странама 44 – 45 „Анализа финансијских показатеља за 2023.“.

4.4. Субвенције и остали приходи из буџета

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	45.000.000
Остали приходи из буџета*	-	10.000.000	10.000.000	10.000.000
УКУПНО	10.000.000	20.000.000	20.000.000	55.000.000

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 докапитализацију „СП Ресорта“, и покрића 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	10.500.000,00
Трошкови услуга фиксне и мобилне телефоније	500.000,00
Трошкови услуга екстерне ревизије	200.000,00
Докапитализација „СП Ресорт“	30.000.000,00
УКУПНО	45.000.000,00

ЈП “Стара планина“ је на основу Конкурса за доделу субвенција и трансфера намењених за пројекте развоја туризма у 2023.години поднела захтев број: 401-00-00092/2023-03 од 21.02.2023.године за доделу бесповратних средстава за реализацију пројекта.

Министарство туризма и омладине је на основу достављене документације и захтева одобрило ЈП “Стара планина“ износ од 10.000.000 рсд за пројекте Постављање монтажног објекта Ски бифеа на Јабучком равништу и за израду пројектно-техничке документације за спортско рекреативни објекат.

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	20.818.614
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	29.105.456
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	33.470.664
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	15	14	15	15	15	14
4.1	- на неодређено време	13	11	12	12	12	12
4.2	- на одређено време	2	3	3	3	3	2
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

Сходно усвојеном програму пословања за 2023 годину у јануару месецу је попуњено једно руководеће радно место и у складу са 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.

Међутим у 2023 години дошло је до смањења броја запослених на 14, обзиром да је једном запосленом истекао уговор о раду на одређено време, који није продужен.

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.

Изменама и допунама програма пословања мења се на странама 48, 50, 51, 53, 54 „ План зарада и запошљавања за 2023.“.

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 14 запослених.

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

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	2		
5	КВ				
6	ПК				
7	НК				
УКУПНО		14	14	5	5

*Претходна год.

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.*	Број запослених 31.12.2023.
1	До 30 година	3	1
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	14
Просечна старост		43,93	45,40

*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	9	4	4
2	Женски	4	5	1	1
УКУПНО		14	14	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	2
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	14

*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		
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>Истек уговора на одређено време</i>	1
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	14

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

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	14	2.360.908	168.636	12	1.804.006	150.334	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729
XII	14	2.360.908	168.636	12	1.804.006	150.334	1	257.173	257.173	1	299.729	299.729
УКУПНО	178	29.105.456	1.962.849	156	22.422.632	1.747.946	12	3.086.076	3.086.076	12	3.596.748	3.596.748
ПРОСЕК	15	2.425.455	163.571	13	1.868.553	145.662	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**

План по месцима а 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запосл ених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосл ених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосл ених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосл ених	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	14	2.696.447	192.603	12	2.055.175	171.265	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138
XII	14	2.696.447	192.603	12	2.055.175	171.265	1	296.134	296.134	1	345.138	345.138
УКУПНО	178	33.470.664	2.257.058	156	25.775.400	2.009.071	12	3.553.608	3.553.608	12	4.141.656	4.141.656
ПРОСЕК	15	2.789.222	188.088	13	2.147.950	167.423	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.

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2023. до 31.10.2023. године - Бруто I**

Исплата по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запосле них	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосле них	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосле них	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосл ених	Маса зарада	Просечна зарада
I	15	2.407.868	160.525	13	1.856.838	142.834	1	255.778	255.778	1	295.252	295.252
II	15	2.389.170	159.278	13	1.838.952	141.458	1	253.918	253.918	1	296.300	296.300
III	15	2.425.040	161.669	13	1.870.172	143.859	1	256.243	256.243	1	298.625	298.625
IV	15	2.385.427	159.028	13	1.838.371	141.413	1	254.223	254.223	1	292.834	292.834
V	14	2.360.742	168.624	12	1.806.928	150.577	1	256.949	256.949	1	296.865	296.865
VI	14	2.325.646	166.118	12	1.794.350	149.529	1	241.378	241.378	1	289.919	289.919
VII	14	2.317.606	165.543	12	1.786.232	148.853	1	239.983	239.983	1	291.391	291.391
VIII	14	2.341.682	167.263	12	1.804.006	150.334	1	239.053	239.053	1	298.623	298.623
IX	14	2.321.289	165.806	12	1.788.985	149.082	1	240.913	240.913	1	291.391	291.391
X	14	2.339.883	167.135	12	1.806.649	150.554	1	241.378	241.378	1	291.856	291.856
XI												
XII												
УКУПНО	144	23.614.355	1.640.990	124	18.191.484	1.317.939	10	2.479.814	2.479.814	10	2.943.058	2.943.058
ПРОСЕК	14	2.361.435	164.099	12	1.819.148	131.794	1	247.981	247.981	1	294.306	294.306

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

**Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима
од 01.01.2023. до 31.10.2023. године - Бруто 2**

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	15	2.772.660	184.844	13	2.138.149	164.473	1	294.528	294.528	1	339.983	339.983
II	15	2.751.130	183.409	13	2.117.553	162.889	1	292.386	292.386	1	341.190	341.190
III	15	2.792.433	186.162	13	2.153.503	165.654	1	295.064	295.064	1	343.867	343.867
IV	15	2.746.820	183.121	13	2.116.884	162.837	1	292.738	292.738	1	337.198	337.198
V	14	2.718.394	194.171	12	2.080.677	173.390	1	295.877	295.877	1	341.840	341.840
VI	14	2.677.982	191.284	12	2.066.194	172.183	1	277.946	277.946	1	333.842	333.842
VII	14	2.668.724	190.623	12	2.056.846	171.404	1	276.340	276.340	1	335.537	335.537
VIII	14	2.696.447	192.603	12	2.077.313	173.109	1	275.269	275.269	1	343.866	343.866
IX	14	2.672.965	190.926	12	2.060.017	171.668	1	277.411	277.411	1	335.537	335.537
X	14	2.694.376	192.455	12	2.080.357	173.363	1	277.946	277.946	1	336.072	336.072
XI												
XII												
УКУПНО	144	27.191.930	1.889.600	124	20.947.494	1.690.970	10	2.855.506	2.855.506	10	3.388.931	3.388.931
ПРОСЕК	14	2.719.193	188.960	12	2.094.749	169.097	1	285.551	285.551	1	338.893	338.893

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



ЈП "СТАРА ПЛАНИНА"

Број: 1058123
08. 12. 2023 год.
КЊАЖЕВАЦ



Република Србија
МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

Број: 023-02-00039/2023-09

1. децембар 2023. године

Кнеза Милоша 20

Београд

ЈП „СТАРА ПЛАНИНА”

11000 БЕОГРАД
Коче Поповића 3

У прилогу вам достављамо копију Решења о давању сагласности на Програм о изменама и допунама Програма пословања Јавног предузећа за развој планинског туризма „Стара планина” Књажевац за 2023. годину, 05 Број: 023-11874/2023 од 30. новембра 2023. године.

МИНИСТАР

Слободан Цветковић

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр. 15/16 и 88/19) и члана 17. став 1. 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 О ИЗМЕНАМА И ДОПУНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА РАЗВОЈ ПЛАНИНСКОГ ТУРИЗМА „СТАРА ПЛАНИНА” КЊАЖЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

I

Даје се сагласност на Програм о изменама и допунама Програма 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 17. новембра 2023. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном гласнику Републике Србије”.

05 Број: 023-11874/2023
У Београду, 30. новембра 2023. године

В Л А Д А

Тачност преписа оверава
ГЕНЕРАЛНИ СЕКРЕТАР



ПРЕДСЕДНИК

Ана Брнабић, с.р.