

ЈП Стара планина

Јавно предузеће за развој планинског туризма СТАРА ПЛАНИНА Књажевац

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА РАЗВОЈ ПЛАНИНСКОГ
ТУРИЗМА „СТАРА ПЛАНИНА“ КЊАЖЕВАЦ
ЗА 2025. ГОДИНУ

Београд, децембар 2024. године

САДРЖАЈ

1.	ОПШТИ ПОДАЦИ О ЈАВНОМ ПРЕДУЗЕЋУ	2
	Мисија и визија	4
	Организациона структура	4
2.	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ	7
2.1.	ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ	7
2.2.	ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2024. ГОДИНУ	9
	2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2024. године	9
	2.2.2. Биланс успеха за период 01.01. – 31.12.2024. године	14
	2.2.3. Извештај о токовима готовине за период 01.01. – 31.12.2024. године	16
	2.2.4. Анализа остварених индикатора пословања и планирани индикатори за 2024. годину	18
	2.2.5. Спроведене активности за унапређење процеса пословања и корпоративног управљања	21
3.	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ И ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2025. ГОДИНУ	23
	3.1. ЦИЉЕВИ	23
	3.3. РИЗИЦИ И УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	26
4.	ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	30
	4.1. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2025. ГОДИНУ	30
	4.1.1. Биланс стања на дан 31.12.2025. године	30
	4.1.2. Биланс успеха за период 01.01. - 31.12.2025.	35
	4.1.3. Извештај о токовима готовине у периоду 01.01. – 31.12.2025. године	37
	4.2. АНАЛИЗА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА 2025. ГОДИНУ	38
	4.3. ЕЛЕМЕНТИ ЗА ЦЕЛОВИТО САГЛЕДАВАЊЕ ПРИХОДА	41
	4.4. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	41
5.	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	45
6.	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	45
	6.1. ПОЛИТИКА ЗАПОШЉАВАЊА И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ	45
	6.2. ПОЛИТИКА ЗАРАДА – ИСПЛАЋЕНЕ И ПЛАНИРАНЕ ЗАРАДЕ	50
	6.3. ИСПЛАЋЕНЕ И ПЛАНИРАНЕ НАКНАДЕ ЧЛАНОВИМА НАДЗОРНОГ ОДБОРА	54
	6.4. ИСПЛАЋЕНЕ И ПЛАНИРАНЕ НАКНАДЕ ЧЛАНОВИМА КОМИСИЈЕ ЗА РЕВИЗИЈУ	56
7.	КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	58
8.	ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА 2025. ГОДИНУ	59
	8.1. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА 2025. ГОДИНУ	59
9.	ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	61
	9.1. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	64
	9.2. Образложење започетих а нереализованих инвестиција из претходног периода	67
	9.2.1. Започете инвестиције:	67
10.	СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	70

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
ЈББК: 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, исховање 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, изнајмања 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.

Предузеће је обавестило Оснивача о истеку мандата председника и чланова Надзорног одбора дописом заведеним под бројем 701/24 од 09.октобра 2024.године, који је достављен Министарству привреде, Кабинету министра, 9.октобра 2024.године.

Директор

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

Предузеће је покренуло иницијативу код Оснивача за именовање директора јавног предузећа у складу са Законом о јавним предузећима-допис председнице НО број 943/23 од 01.новембра 2023.године, под називом „Обавештење/иницијатива за именовање директора ЈП „Стара планина“, у складу са Законом о јавним предузећима, који је достављен Министарству привреде, Кабинету министра, 2.новембра 2023.године.

Унутрашња организација Јавног предузећа уређена је Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Јавном предузећу за развој планинског туризма „Стара планина“, Књажевац, којом је систематизовано 15 радних места са 16 извршилаца.

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

- Наташа Ђорђевић, извршни директор за финансијске, правне и опште послове
- Миролjub 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 следеће унутрашње јединице:

1. КАБИНЕТ ДИРЕКТОРА

2. ИНТЕРНИ РЕВИЗОР

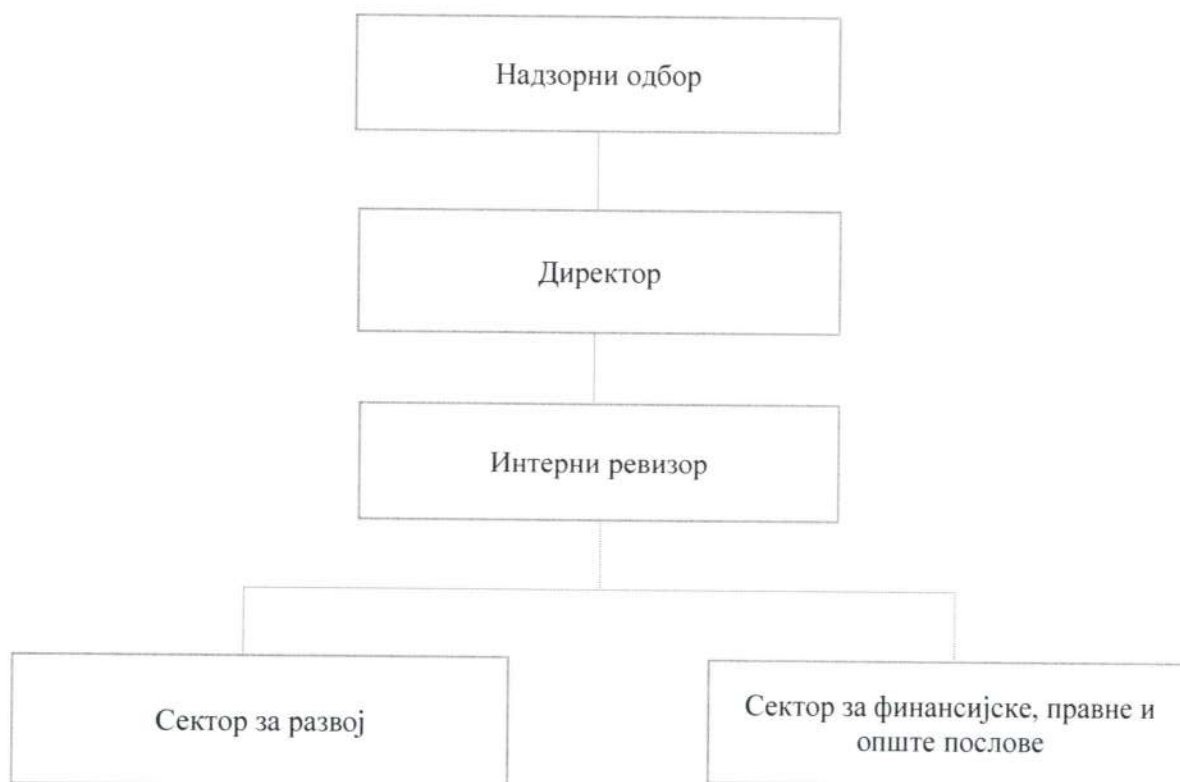
3. СЕКТОР ЗА РАЗВОЈ где су систематизовани:

- Служба за инвестиције и
- Служба за маркетинг

4. СЕКТОР ЗА ФИНАНСИЈСКЕ, ПРАВНЕ И ОПШТЕ ПОСЛОВЕ где су систематизовани:

- Служба за финансије и рачуноводство
- Служба за правне и опште послове

Организациона шема Јавног предузећа:



2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

2.1. Физички обим активности за 2024. годину

У току 2024. године, Јавно предузеће, као и у претходним годинама, 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, канализација 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 2024. 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.

По одобреним средствима субвенција намењених за пројекте развоја туризма од стране Министарства туризма и омладине по уговору бр. 401-00-672/1/2017-08 од 24.04.2017. године и бр. 401-00-92/1/2023-03 од 27.04.2023. године, у циљу реализације Пројекта – Инфраструктурно уређење туристичког ризорта „Јабучко равниште“ на Старој планини, ЈП „Стара планина“ је у току 2024. године наставило са реализовањем планираних активности.

Изградња далековода 35kV Б. Бериловац – Јабучко равниште

Дана 17.05.2012. године склопљен је Уговор бр. 679/12 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.

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

У 2024. години нису обезбеђена потребна средства за завршетак, па је за коначан завршетак овог пројекта потребно обезбедити додатна финансијска средства у 2025.

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.

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. План је усвојен у фебруару 2023. године.

Уговор о извођењу радова склопљен је 24.01.2022. године са предузећем „Миланић“ доо Сопот.

У току реализације пројекта и прибављања услова од стране имаоца јавних овлашћења, констатовано је да је приликом израде плана детаљне регулације направљена техничка грешка

у погледу дефинисања положаја полагања инсталација у односу на државни пут. Код општине Књажевац покренута је процедура за измену техничке грешке, која је у току.

Изградња спортско рекреативног центра на Старој планини

Средства за израду пројекта спортске хале на Старој планини обезбеђена су од министарства туризма и омладине делом по уговору број 401-00-92/1/2023-03 од 27.04.2023. године за пројекат Инфраструктурно уређење туристичког ризорта „Јабучко равниште“ на Старој планини, а делом по Сагласности министарства туризма и омладине број 401-00-00672/11/2017-08 од 08.05.2023. године, којом се ЈП Стара планина Књажевац даје сагласност да се средства одобрена по уговору број 401-00-00672/1/2017-08 од 24.04.2017. године за реализацију пројекта „Изградња спортско рекреативног центра у оквиру туристичког ризорта Јабучко равниште“ који је предвиђао изградњу отворених спортских терена, искористи за израду пројектно-техничке документације за изградњу објекта спортско рекреативног центра затвореног типа.

На основу тога склопљен је уговор за израду пројектно-техничке документације за спортско-рекреативни објекат број 193/23 од 28.08.2023. године са предузећем Форма Антика д.о.о. Ниш.

Уређен је идејни пројекат који је прошао ревизију од стране ревизионе комисије МГСИ, о чему је Ревизиона комисија сачинила извештај бр. 000932975 2023 14810 005 000 000 001 од 23.07.2024. године.

Урађен је пројекат за грађевинску дозволу и захтев за издавање грађевинске дозволе поднет је МГСИ дана 01.10.2024. године.

ЈП „Стара планина“ ће у 2025. години аплицирати за средства за изградњу спортске хале.

Постављање ски бифеа на полазној станици гондоле

У склопу овог пројекта, у 2024. години завршено је постављање монтажног објекта тоалета поред ски бифеа по уговору бр. 194/22 од 20.07.2022. године са предузећем Монтажне куће ДИА доо Београд. Овај објекат, као и објекат ски бифеа, је прикључен на комуналну инфраструктуру и биће у функцији у сезони 2024/2025.

Уговор о закупу

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

Уговор о закупу за хотел „Стара планина“ закључен је са зависним праним лицем СП Ресорт д.о.о. 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. У 2023. години закључен Анекс Уговора о закупу са зависним друштвом којим је ниво закупнине утврђен у нивоу од 9% бруто прихода СП Ресорт доо.

Програмом пословања за 2025. годину планирана су средства на нивоу који је дефинисан Анексом Уговора о закупу.

2.2. Финансијски показатељи за 2024. годину

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

2.2.1. Биланс стања на дан 31.12.2024. године

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	3.391.546	3.385.154
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	0	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		
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	3.298.572	3.292.180
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	381.359	382.096
023	2. Постројења и опрема	0011	231.488	223.789
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	2.546.062	2.540.485
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	101.228	67.368
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	38.435	78.442
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		

04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	92.974	92.974
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	92.974	92.974
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 (хартije 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	137.866	131.718
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	0	18
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		
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	0	18
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	25.424	30.225
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	200	277
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	25.224	29.948

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	1.770	893
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	1.500	325
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	270	185
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		383
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	110.672	100.401
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		181
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	3.529.412	3.516.872
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	2.236.419	2.224.205
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	24.280	15.525
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	10.447	1.695
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	13.833	13.830
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	917.844	921.303
350	1. Губитак ранијих година	0413	917.844	921.303
351	2. Губитак текуће године	0414	0	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	0	58
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	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		
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	0	58
498	В. ОДЛЮЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.234	6.826

495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	1.268.773	1.268.240
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	19.986	17.543
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	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
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 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1.820	730
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
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	1.820	730
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	5.410	4.376
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.510	3.950
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.900	426
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	2.180	1.861

	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	3.529.412	3.516.872
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

2.2.2. Биланс успеха за период 01.01. – 31.12.2024. године

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01.- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01.-31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	88.500	88.363
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		
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	88.500	88.363
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	79.367	75.834
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.000	3.581
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	42.367	41.066
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	30.217	29.415
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.578	4.456
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7.572	7.195

540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7.800	6.277
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.700	5.700
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.500	2.239
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	17.000	16.971
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	9.133	12.529
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.700	1.337
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	3.500	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1.200	916
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	421
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	0	36
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	0	36
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	4.700	1.301
	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	93.200	89.700
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	79.367	75.870
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	13.833	13.830
	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	13.833	13.830
	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	13.833	13.830
	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			

2.2.3. Извештај о токовима готовине за период 01.01. – 31.12.2024. године

Прилог 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.-31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01.-31.12.2024.
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	96.220	93.480
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	46.220	43.480
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	50.000	50.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	77.168	74.294
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	18.543	16.993
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	42.425	41.103
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	16.200	16.198
8. Остали одливи из пословних активности	3014		

III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	19.052	19.186
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	4.700	985
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	1.200	985
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022	3.500	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	40.000	45.000
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026	40.000	45.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	35.300	44.015
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	100.920	94.465
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	117.168	119.294
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	16.248	24.829
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	126.920	125.230
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		

II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
J. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	110.672	100.401

2.2.4. Анализа остварених индикатора пословања и планирани индикатори за 2025. годину

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

		у 000 динара			
		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	2.159.897	2.187.382	2.236.419	2.223.005
	Реализација	2.191.664	2.211.585	2.224.205	-
	% одступања реализације од плана	+1%	+1%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	+1%	-0%
Укупна имовина	План	3.528.286	3.507.992	3.529.412	3.482.567
	Реализација	3.512.753	3.515.087	3.516.872	-
	% одступања реализације од плана	-0%	+0%	-0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-0%	+0%	-1%
Пословни приходи	План	64.420	94.700	88.500	72.500
	Реализација	71.393	76.114	88.363	-
	% одступања реализације од плана	+11%	-20%	-0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	+16%	-18%
Пословни расходи	План	66.002	103.527	79.367	76.505
	Реализација	77.173	80.462	75.834	-
	% одступања реализације од плана	+17%	-22%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+4%	-6%	+1%
Пословни резултат	План	-1.582	-8.827	9.133	-4.005
	Реализација	-5.780	-4.348	12.529	-
	% одступања реализације од плана	+265%	-51%	+37%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-25%	-388%	-132%
Нето резултат	План	2.418	6.273	13.833	495
	Реализација	3.048	2.420	13.830	-
	% одступања реализације од плана	+26%	-61%	-0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+21%	+471%	-96%

Број запослених на дан 31.12.		План	15	14	14	13
		Реализација	14	14	13	-
% одступања реализације од плана			-7%	0%	-7%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			-	0%	-7%	0%
Просечна нето зарада		План	106.667	115.659	127.268	138.824
		Реализација	105.515	120.341	128.615	-
% одступања реализације од плана			-1%	+4%	+1%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			-	+14%	+7%	+8%
Инвестиције		План	167.038	136.528	131.625	127.234
		Реализација	84.659	7.774	4.824	-
% одступања реализације од плана			-49%	-94%	-96%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			-	-91%	-38%	+2538%

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
EBITDA	13.416	11.519	20.143	8.295
ROA	0,087	0,069	0,393	0,014
ROE	0,139	0,109	0,622	0,022
Оперативни новчани ток	-123.483	4.679	19.816	-29.401
Дуг / капитал	1,19	1,14	1,1	1,24
Ликвидност	848,26	890,36	750,83	498,57
% зарада у пословним приходима	52,12	53,10	46,47	58,63

	у 000 динара			
	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
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			
		2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План	10.000	45.000	50.000	10.000
	Пренето	10.000	45.000	50.000	-
	Реализовано	9.115	43.000	48.997	-
Остали приходи из буџета	План	0	10.000	0	-
	Пренето	0	9.412	0	-
	Реализовано	0	5.992	0	-
Укупно приходи из буџета	План	10.000	55.000	50.000	10.000
	Пренето	10.000	54.412	50.000	-
	Реализовано	9.115	48.992	48.997	-

НАПОМЕНА:

EBITDA (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: $(\text{нето добит} / \text{укупна средства}) * 100$

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: $(\text{нето добит} / \text{капитал}) * 100$

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 - $(\text{Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи} / \text{пословни приходи}) * 100$

Анализа финансијских показатеља остварених у 2024. години обухвата анализу 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.

Биланс стања

Укупна актива у билансу стања у 2024. години износи 3.516.872 хиљада динара.

Промене у висини одређених позиција доводе и до промене структуре активе. На крају 2024. удео сталне имовине износи 96,25% у укупној активи, док обртна средства износе свега 3,75%. У сталној имовини највеће учешће имају некретнине, постројења и опрему, а у оквиру тога инвестиционе некретнине (хотел) , које обухватају 72,24% укупне сталне имовине или 2.540.485 хиљада динара.

На позицији Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа, у току 2024. године дошло је до повећања учешћа у капиталу на износ од 92.974 хиљада динара, што представља повећање у износу од 40.000 хиљада динара. До наведеног дошло је до повећања учешћа у капиталу зависног правног лица „СП Ресорт“ д.о.о. Кална, а на основу сагласности Владе Републике Србије на Програм о изменама и допунама Програма о распореду и коришћењу средстава субвенција за Јавно предузеће за развој планинског туризма “Стара планина” Књажевац за 2024. годину, Решењем 05 Број: 401-1553/2024 од 28.11.2024. године.

У пасиви биланса највећи део обухвата позиција капитал и то основни капитал 3.129.983 хиљада динара. Позиција капитала коригована је за остварени износ добитка у износу од 15.525 хиљада динара, и губитка од 921.303 хиљада динара, који представља кумулирани губитак у последње 4 године.

Обавезе према добављачима су уредно измириване, и на крају године преостали износ текућих обавеза је 730 хиљада динара.

На позицији пасивна временска разграничења у билансу стања налази се износ од 1.861 хиљада динара. На тој позицији су прокњижена средства која су у ранијем периоду добијена за текуће пословање и која се троше у складу са наменом и уговорима.

Биланс успеха

Током 2024. године Јавно предузеће остварило је укупан приход у висини 89.700 хиљада динара од чега 88.363 хиљада динара пословних прихода.

На страни расхода, укупни расходи су остварени у износу од 75.870 хиљаде динара. Структуру расхода чинили су готово искључиво пословни расходи (99,95%).

Јавно предузеће је од именовања новог пословодства, у децембру месецу 2020. године, извршило анализу пословања и финансијског стања. У 2023. 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.

Извештај о токовима готовине

Све наведено имало је свог одраза и на токове готовине. Иако је готовина на крају обрачуноског периода у износу од 100.401 хиљада динара мања него на почетку када је износила 125.230 хиљаде динара, то смањење је настало услед насталих потраживања која ЈП „Стара планина“ Књажевц има од зависног правног лица. Једина већа неизмирена обавеза остала је према буџету Републике Србије у износу од 10.576 хиљада динара.

Предузеће има на рачуну новчаних средстава, али највећи део тих средстава је наменски везан за одређене пројекте који су уговорени у претходним годинама.

2.2.5. 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 као и потписивањем Анекса уговора о закупу дана 01.07.2023.године, којим је повећан износ прихода од закупа хотела. Предузеће је сагледало и другу могућност и извршило анализу и смањење пословних расхода.

Извршена је анализа и адекватан преглед примљених субвенција и њихове реализације у току 2024. године, и предузети су кораци да се активности на настављању пројекта из ранијих година наставе у 2025. години.

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, од кога се очекује да 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 започето је успостављање система финансијског управљања и контроле (ФУК). Значај успостављања система финансијског управљања и контроле, за који је одговорно руководство Предузећа је његова суштински важна улога, у циљу јачања управљачке одговорности и контроле трошења јавних средстава, а која није препозната од стране менаџмента у ранијем периоду. Крајем 2022. године и тај важан посао је започет и у сарадњи са представницима Министарства финансија-Централна јединица за хармонизацију, и њиховим препорукама, континуирано се предузимају активности у циљу унапређења квалитета система финансијског управљања и контроле. У том смислу, Комисија за ревизију јавног предузећа разматрала је Листе пословних процеса са активностима као део система ФУК, израда Листе пословних процеса подразумева набрајање (списак) и опис свих процеса и пружа преглед свих процеса који се одвијају у организацији, а неопходна је за даље мапирање свих процеса унутар организације како би се добила комплетна слика о начину на који организација остварује пословне циљеве, што је следећа фаза на којој ћемо радити.

Ново пословодство је препознало ризике у пословању и донело Стратегију за управљање ризиком и процену ризика и истовремено започело припреме за израду Регистра ризика. 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 2025. ГОДИНУ

3.1. Циљеви

Током 2025. 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 2025. 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 д.о.о.;
- 2) 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	2025. година	2026. година	2027. година		
Повећање броја ноћења домаћих и страних гостију на Старој планини (годишње)	број ноћења	2023	51.598	57.000	63.000	69.000	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	2023	9.234	11.250	14.000	17.500	Мерење протока на мерним местима	Спровођење адекватних активности на одржавању инфраструктурних објеката и замени потрајале и оштећене опреме
Количина испоручене пијаће воде	m ³	2023	12.060	15.000	20.000	25.000	Мерење протока на мерним местима	Спровођење адекватних активности на одржавању инфраструктурних објеката и замени потрајале и оштећене опреме
Успостављање стабилног система електроснабдевања и напона струје на СП	kWh	2024	1 x 35/10	2 x 35/10	2 x 35/10	2 x 35/10	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 Е/ДС у циљу изградње новог далековода 110kV а све у циљу сигурног снабдевања предметног простора електро-енергијом.
Проширење понуде (садржаја)	број екстерних јединица ван хотела	2024	1	1	2	2	извештај о реализацији инвестиција	Изградња нових објеката ски бифеа и других комерцијалних садржаја.

3.2. Планирани физички обим активности за 2025. 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 2025. години, обухвата завршетак капиталних инвестиција започетих у претходним годинама и то: изградња далековода 35кV из правца Балта Бериловца до ТС 35 Јабучко равниште и проширење система за водоснабдевање који представља предуслов за обезбеђење довољне количине воде за пиће, а у циљу уређења ризорта Јабучко равниште. У 2025. години планира се почетак изградње мултифункционалне спортске хале као и набавка опреме за јавне инфраструктурне објекте и отклањање кварова на инфраструктурним објектима у циљу одржавања изграђених објеката техничке инфраструктуре (резервоари за воду, каптаже и постројење за прераду отпадних вода); набавка за додатно опремање и уређење простора око монтажних објекат, као и стручни технички надзор на изградњи цевовода и објекта водоснабдевања - проширење система прве фазе.

Поред наведених пројеката у циљу изградње, уређења, заштите и коришћења туристичког ризорта Јабучко равниште, јавно предузеће планира и изградњу додатних смештајних капацитета на парцели ГП2а, ски бифеа на излазној станици гондоле, интерних саобраћајница ц8 и ц2 – продужетак и отворених спортских терена. За пројекте јавно предузеће има прибављене грађевинске дозволе. 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 поменутим конкурсима, а након обезбеђења средстава ЈП „Стара планина“ Књажевац урадиће програм о изменама и допунама програма пословања.

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 и у току 2024. 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 одређени ризик да контролни систем не функционише на потребном нивоу.
- ЈП „Стара планина“ свесна важности успостављања контролних механизма, предузима све неопходне кораке и активности ка потпуном успостављању интерне ревизије већ почетком 2025. године, и потпуном успостављању система ФУК.
- 4) Предузеће обављајући своју делатност није остваривало довољно пословних прихода, како би покрило пословне расходе, како је напред наведено у периоду од 2017-2020. године. У 2023. години предузеће је пословало са добитком, чиме се пословање уводи у зону стабилности, што је настављено и у 2024. години.
 - 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, што и чини.
 - 6) 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 2023. години извршен је обилазак терена и трасе Далековода и сачињен је пресек изведених радова који је усаглашен између Инвеститора, Извођача и Надзора, и урађен попис набављеног материјала за реализацију пројекта у магацину Извођача, 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 предузима све неопходне кораке ради имплементације ФУК и у том смислу Надзорни одбор донео је Стратегију за управљање ризиком и процену ризика у јавном предузећу, донет је и 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. У сарадњи са представницима Министарства финансија-Централна јединица за хармонизацију и њиховим препорукама, а у циљу унапређења система ФУК, у току је израда Мапе пословних процеса и Регистра ризика, а све 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 дина)	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 утrophака свих врста енергије
Недостатак интерне ревизије	2	Умерена вероватноћа	1	Низак утицај	2	Умерен ризик	100	У току су разговори за ангажовање интерног ревизора
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 продужена рокова за реализацију, финансијски утицај није велики. Смањење ризика остварити већом активносту према надлежним органима.
								Уштеде на свим нивоима. Посебан надзор над пословањем зависног друштва, са могућношћу пружања консултантских услуга матичног друштва у свим доменима пословања а у циљу повећања добити СП Ресорта.
Пословање хотела Стара планина	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	15.000	ЈП „Стара планина“ је извршило процену вредности инвестиционе некретности у 2023. години, и у току је процена вредности некретности за 2024. годину.
Одступање приказане фер вредности инвестиционе некретности од реалне	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	5.000	ЈП „Стара планина“ је извршило процену вредности инвестиционе некретности у 2023. години, и у току је процена вредности некретности за 2024. годину.
Систем финансијског управљања и контроле није до краја uveden	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	100	Комплетна примена система и процедура финансијског управљања и контроле у развоју.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Планирани финансијски показатељи за 2025. годину

4.1.1. Биланс стања на дан 31.12.2025. године

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	3.385.154	3.383.214	3.381.274	3.379.334
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	3.292.180	3.290.240	3.288.300	3.286.360
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	382.096	381.356	380.616	379.876
023	2. Постројења и опрема	0011	223.789	222.589	221.389	220.189
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	2.540.485	2.540.485	2.540.485	2.540.485
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	67.368	67.368	67.368	67.368
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	78.442	78.442	78.442	78.442
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	92.974	92.974	92.974	92.974
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	92.974	92.974	92.974	92.974
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним	0021				

	лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи					
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	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	135.574	118.724	109.103	103.233
Класа I, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	0	0	0	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
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	35.780	23.790	20.670	25.750
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	250	250	250	250
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	35.530	23.540	20.420	25.500
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	893	1.033	1.533	1.983
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	325	450	900	1.300
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	185	200	250	300
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	383	383	383	383

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	98.901	93.901	86.900	75.500
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	3.520.728	3.501.938	3.490.377	3.482.567
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА ПАСИВА	0060				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	2.233.871	2.230.658	2.225.081	2.223.005
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	25.191	21.978	16.401	14.325
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	13.830	13.830	13.830	13.830
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11.361	8.148	2.571	495
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	921.303	921.303	921.303	921.303
350	1. Губитак ранијих година	0413	921.303	921.303	921.303	921.303
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	58	58	58	58
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	58	58	58	58
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	6.826	6.826	6.826	6.826
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	1.249.767	1.237.750	1.235.736	1.231.972
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	30.206	26.646	22.676	20.706
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	1.500	1.500	1.500	1.500
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
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	1.500	1.500	1.500	1.500
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	15.950	12.450	8.450	6.450
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.950	3.950	3.950	3.950
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	12.000	8.500	4.500	2.500
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	2.180	2.120	2.150	2.180
	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	3.520.728	3.501.938	3.490.377	3.482.567
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

4.1.2. Биланс успеха за период 01.01. - 31.12.2025.

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2025. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	25.580	39.600	53.800	72.500
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	25.580	39.600	53.800	72.500
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	17.969	35.452	55.479	76.505
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.500	2.600	3.200	4.000
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10.669	21.252	31.879	42.505
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7.578	15.155	22.733	30.311
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.148	2.296	3.444	4.592
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1.943	3.801	5.702	7.602
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2.000	4.000	6.000	7.800
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	800	1.600	2.400	3.200
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3.000	6.000	12.000	19.000
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	7.611	4.148		
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			1.679	4.005
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.750	4.000	4.250	4.500

660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	3.500	3.500	3.500	3.500
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	250	500	750	1.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	0	0	0	0
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
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	3.750	4.000	4.250	4.500
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	0	0	
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	29.330	43.600	58.050	77.000
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	17.969	35.452	55.479	76.505
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	11.361	8.148	2.571	495
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
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	11.361	8.148	2.571	495
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	Г. 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	11.361	8.148	2.571	495

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. – 31.12.2025. године

Прилог 56

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2025. године

у 000
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	15.573	29.546	44.718	50.791
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	5.573	19.546	34.718	40.791
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	10.000	10.000	10.000	10.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	20.823	40.046	62.469	80.192
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4.250	7.200	13.950	18.500
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0			
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	10.673	21.346	32.019	42.692
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	5.900	11.500	16.500	19.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		0	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	5.250	10.500	17.751	29.401
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	3.750	4.000	4.250	4.500
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020	250	500	750	1.000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022	3.500	3.500	3.500	3.500
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				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	3.750	4.000	4.250	4.500
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028				
В. 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				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	19.323	33.546	48.968	55.291
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	20.823	40.046	62.469	80.192
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	1.500	6.500	13.501	24.901
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	100.401	100.401	100.401	100.401
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	98.901	93.901	86.900	75.500
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)					

4.2. Анализа финансијских показатеља за 2025. 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 2025. 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 31.12.2025. 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 2025. години планира се структура активе која је слична 2024. години. Планирано учешће сталне имовине је 97,04% у укупној активи а обртне имовине 2,96%. Од сталних средстава највећи део обухватају некретнине, постројења и опрема (94,36% активе) а у оквиру њих инвестиционе некретнине – 72,95%, 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. – 31.12.2025. године

У 2025. години планиран је укупан приход у износу од 77.000 хиљада динара, који се састоји из пословних прихода у износу од 72.500 хиљада динара и финансијских прихода у износу од 4.500 хиљада динара. Овакав план пословних прихода темељи се на приходима по основу уговора о закупу хотела Стара планина са зависним друштвом „СП Ресорт” д.о.о. Кална, учешћу у добити и остваривању прихода од субвенција.

Пословни приходи представљају приходе од зависног друштва и субвенције и планирани су у 2024. години у износу од 66.800 хиљада динара. Приходи од закупа односно приходи од зависног друштва планирани су у износу 56.800 хиљада динара, приходи од субвенција у износу од 10.000 хиљада динара.

Финансијски приходи представљају приходе од учешћа у добити зависног правног лица који су планирани у износу од 3.500 хиљада динара.

Укупни расходи су планирани у износу од 76.505 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 42.505 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 19.000 хиљада динара и чине 24,83% 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 такси 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 2025. 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 3.200 хиљаде динара. Они чине нешто више од 4,18% укупних расхода, а обухватају: трошкове дијагностике и отклањања кварова на инфраструктурним, трошкове комисија за технички преглед објеката, 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 4.000 хиљада динара. Амортизација се планира у износу 7.800 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 495 хиљада динара, која ће бити распоређена у складу са законом, уз сагласност оснивача.

Извештај о токовима готовине у периоду 01.01. – 31.12.2025.

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 2025. години, Јавно предузеће ће остварити укупан прилив готовине у износу од 55.291 хиљада динара.

Током 2025. године планира се укупан одлив готовине у износу од 80.192 хиљада динара који се по структури распоређује на исплате добављачима у износу од 18.500 хиљада динара, исплате зарада и накнада у износу од 42.692 хиљада динара и одливе по основу јавних прихода у износу од 19.000 хиљада динара.

Разлика укупних прилива и одлива планираних за 2025. годину довешће до тога да ће износ готовине на крају године бити 75.500 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 о закупу од 04.01.2021. године и Анексом уговора о закупу од 01.07.2023. године, који је ЈП „Стара планина“ склопило са зависним друштвом на износ од 9 % од месечне нето продаје. У 2025 години се очекује да ће Јавно предузеће, остварити највећи део прихода по том основу.

Јавно предузеће планира да у 2025. години конкурише за средства на конкурсе министарстава. Пројекти за које ће бити конкурисано наведени су у поглављу 9. – Инвестиције.

Финансијски приходи планирају се у нивоу 4.500 хиљада динара, од чега учешће у добити зависног друштва износи 3.500 хиљада динара, приход од камата 1.000 хиљада

4.4. Субвенције и остали приходи из буџета

Законом о буџету Републике Србије за 2025. 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.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01.-31.12.2024. 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	50.000.000	50.000.000	48.996.598	1.003.402	2.296.011
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	50.000.000	50.000.000	48.996.598	1.003.402	2.296.011

у динарима

План за период 01.01.-31.12.2025. 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

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 2025. годину је следећа:

Трошкови електричне енергије	500.000,00
Трошкови горива	100.000,00
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	150.000,00
Трошкови услуга фиксне, мобилне телефоније и интернета	450.000,00
Трошкови осигурања објеката и радника	2.000.000,00
Трошкови адвокатских услуга	300.000,00
Трошкови пореза на имовину	6.000.000,00
Трошкови услуга екстерне ревизије	500.000,00
УКУПНО	10.000.000,00

Напомињемо да Јавно предузеће у 2025. 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: изградњу мултифункционалне спортске хале, 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 као и за реконструкцију и доградњу постројења за пречишћавање отпадних вода. Сви наведени пројекти ће се

реализовати тек по одобравању средстава по поменутим конкурсима и изради и усвајању програм о изменама и допунама програма пословања.

4.5. Трошкови запослених

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01.- 31.12.2024.	Реализација 01.01.- 31.12.2024.	План 01.01.- 31.03.2025.	План 01.01.- 30.06.2025.	План 01.01.- 30.09.2025.	План 01.01.- 31.12.2025.
1	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	21.602.030	20.974.384	5.414.141	10.828.282	16.242.423	21.656.564
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	30.216.876	29.310.036	7.577.715	15.155.430	22.733.145	30.310.860
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	34.794.733	33.748.960	8.725.740	17.451.480	26.177.220	34.902.960
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	14	13	13	13	13	13
4.1	- на неодређено време	12	12	12	12	12	12
4.2	- на одређено време	2	1	1	1	1	1
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	5.748.697	5.748.697	1.437.174	2.874.348	4.311.523	5.748.697
16	Број чланова надзорног одбора*	5	5	5	5	5	5
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	1.193.289	1.193.289	298.322	596.645	894.967	1.193.289
18	Број чланова Комисије за ревизију*	3	3	3	3	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	240.000	185.145	67.500	135.000	202.500	270.000
20	Дневнице на службеном путу	170.000	38.892	60.000	85.000	128.000	170.000
21	Накнаде трошкова на службеном пут	220.000	28.938	80.000	110.000	165.000	220.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију						
23	Број прималаца отпремнине						
24	Јубиларне награде						
25	Број прималаца јубиларних награда						
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника						
28	Стипендије						

29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима						
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	317.000	47.700	80.000	150.000	200.000	317.000

У 2023. године један запослени је напустио предузеће.

Програмом пословања за 2025. годину предвиђено је 13 запослених, без повећања броја запослених.

Планира се повећање просечног нивоа зараде у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег Програма пословања за 2025. годину односно трогодишњег Програма пословања за период 2025. – 2027. године Јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, 05 Број: 110-11118/2024 од 14.11.2024. године, и Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у ЈП „Стара планина“ Књажевац.

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.

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 2025. 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 2025. годину нису планирана средства за ове намене.

Позиција 29 – Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима није планирана Програмом за 2025. годину.

Позиција 30 – Трошкови стручног усавршавања запослених планирани су на истом нивоу као 2024. године у износу од 317.000 динара.

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

На основу планираних финансијских показатеља очекује се да Јавно предузеће оствари добити у 2025. години. Расподела добити вршиће се у складу са законом уз сагласност оснивача.

У 2024. години расподела остварене добити у висини од 13.830 хиљада динара извршиће се у складу са Законом о буџету републике Србије за 2025. годину, уз сагласност оснивача.

У 2023. години остварена је добит у висини од 2.420 хиљада динара. Расподела добити вршена је у складу са законом, уз сагласност оснивача 05 Број: 41-7678/2024 од 22.08.2024. године, на следећи начин: износ од 1.210 хиљада динара исплаћен је оснивачу, а износом од 1.210 хиљада динара извршено је покриће губитка из ранијих година.

У 2022. години остварена је добит у висини од 3.048 хиљада динара. Расподела добити вршена је у складу са законом, уз сагласност оснивача 05 Број: 41-7845/2023 од 31.08.2023. године, на следећи начин: износ од 1.524 хиљада динара исплаћен је оснивачу, а износом од 1.524 хиљада динара извршено је покриће губитка из ранијих година.

У 2021. години остварена је добит у висини од 3.776 хиљада динара. Расподела добити вршена је у складу са законом, уз сагласност оснивача 05 Број: 41-1035/2022 од 15.12.2022. године, на следећи начин: износ од 1.888 хиљада динара исплаћен је оснивачу, а износом од 1.888 хиљада динара извршено је покриће губитка из ранијих година.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Политика запошљавања и структура запослених

У 2025. години зараде су планиране у складу са Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, са Уредбом о утврђивању елемената годишњег Програма пословања за 2025. годину односно трогодишњег Програма пословања за период 2025. – 2027. године Јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса, 05 Број: 110-11118/2024 од 14.11.2024. године, и Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у ЈП „Стара планина“ Књажевац.

Број запослених у Јавном предузећу на дан 31.12.2024. године је 13 од чега 12 на неодређено време и 1 на одређено време. На крају 2025. године планира се 13 запослених.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024. 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	2	2	2	2	0
3	Интерни ревизор	1	1	0	0	0
4	Сектор за развој	4	4	3	3	0
6	Сектор за финансијске, правне и опште послове	7	8	7	7	0
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
...						
УКУПНО:		15	16	13	12	1

*НАПОМЕНА: Прилог 8. је усклађен са Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Јавном предузећу за развој планинског туризма „Стара планина“ Књажевац

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.*	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	12	12	5	5
2	ВС				
3	ВКВ				
4	ССС	1	1		
5	КВ				
6	ПК				
7	НК				
УКУПНО		13	13	5	5

*Претходна год.

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.*	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	0	0
2	30 до 40	3	3
3	40 до 50	4	4
4	50 до 60	5	5
5	Преко 60	1	1
УКУПНО		13	13
Просечна старост		47,00	48,00

*Претходна година

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	8	8	4	4
2	Женски	5	5	1	1
УКУПНО		13	13	5	5

*Претходна год.

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.*	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	1	1
2	5 до 10	1	1
3	10 до 15	3	1
4	15 до 20	2	3
5	20 до 25	1	2
6	25 до 30	2	2
7	30 до 35	2	2
8	Преко 35	1	1
УКУПНО		13	13

*Претходна година

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	13			Стање на дан 30.06.2025. године	13
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.				Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.	
1				1		
2				2		
3				3		
4				4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2025.				Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2025.	
1				1		
				2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	13			Стање на дан 30.09.2024. године	13
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	13			Стање на дан 30.09.2025. године	13
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.				Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.	
1				1		
2				2		
3				3		
4				4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2025.				Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2025.	
1				1		
2				2		
	Стање на дан 30.06.2025. године	13			Стање на дан 31.12.2025. године	13

6.2. Политика зарада – исплаћене и планиране зараде

Прилог
11.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину* - Бруто 1

Исплата по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запосле них	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослен их	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосле них	Маса зарада	Просечна зарада	Број запосл ених	Маса зарада	Просечна зарада
I	14	2.510.541	179.324	13	2.199.660	169.205	0	0	0	1	310.881	310.881
II	14	2.450.557	175.040	13	2.143.064	164.851	0	0	0	1	307.493	307.493
III	14	2.468.068	176.291	13	2.158.887	166.068	0	0	0	1	309.181	309.181
IV	14	2.487.521	177.680	13	2.178.300	167.562	0	0	0	1	309.221	309.221
V	14	2.511.893	179.421	13	2.200.007	169.231	0	0	0	1	311.886	311.886
VI	14	2.427.816	173.415	13	2.130.490	163.884	0	0	0	1	297.326	297.326
VII	14	2.458.980	175.641	13	2.148.869	165.298	0	0	0	1	310.111	310.111
VIII	13	2.407.637	185.203	12	2.098.156	174.846	0	0	0	1	309.481	309.481
IX	13	2.393.903	184.146	12	2.084.722	173.727	0	0	0	1	309.181	309.181
X	13	2.415.444	185.803	12	2.105.333	175.444	0	0	0	1	310.111	310.111
XI	13	2.354.651	181.127	12	2.046.995	170.583	0	0	0	1	307.656	307.656
XII	13	2.415.444	185.803	12	2.104.444	175.370	0	0	0	1	311.000	311.000
УКУПНО		29.302.455	2.158.896		25.598.927	2.036.069		0	0		3.703.528	3.703.528
ПРОСЕК		2.441.871	179.908		2.133.244	169.672		0	0		308.627	308.627

*НАПОМЕНА: Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину – бруто 1 исказује се на начин да се уносе реализоване категорије које су познате до тренутка доношења програма пословања. За преостале месеце неопходно је унети пројектовану месечну масу средстава и просечну зараду по свим категоријама, узимајући у обзир максималне месечне исплате у току 2024. године

** старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2023. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто I

План по месецима 2025.	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	2.525.905	194.300	12	2.209.405	184.117	0	0	0	1	316.500	316.500
II	13	2.525.905	194.300	12	2.209.405	184.117	0	0	0	1	316.500	316.500
III	13	2.525.905	194.300	12	2.209.405	184.117	0	0	0	1	316.500	316.500
IV	13	2.525.905	194.300	12	2.209.405	184.117	0	0	0	1	316.500	316.500
V	13	2.525.905	194.300	12	2.209.405	184.117	0	0	0	1	316.500	316.500
VI	13	2.525.905	194.300	12	2.209.405	184.117	0	0	0	1	316.500	316.500
VII	13	2.525.905	194.300	12	2.209.405	184.117	0	0	0	1	316.500	316.500
VIII	13	2.525.905	194.300	12	2.209.405	184.117	0	0	0	1	316.500	316.500
IX	13	2.525.905	194.300	12	2.209.405	184.117	0	0	0	1	316.500	316.500
X	13	2.525.905	194.300	12	2.209.405	184.117	0	0	0	1	316.500	316.500
XI	13	2.525.905	194.300	12	2.209.405	184.117	0	0	0	1	316.500	316.500
XII	13	2.525.905	194.300	12	2.209.405	184.117	0	0	0	1	316.500	316.500
УКУПНО		30.310.860	2.331.605		26.512.860	2.209.405		0	0		3.798.000	3.798.000
ПРОСЕК		2.525.905	194.300		2.209.405	184.117		0	0		316.500	316.500

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 2

План по месецим а 2025.	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	13	2.908.580	223.737	12	2.544.130	212.011	0	0	0	1	364.450	364.450
II	13	2.908.580	223.737	12	2.544.130	212.011	0	0	0	1	364.450	364.450
III	13	2.908.580	223.737	12	2.544.130	212.011	0	0	0	1	364.450	364.450
IV	13	2.908.580	223.737	12	2.544.130	212.011	0	0	0	1	364.450	364.450
V	13	2.908.580	223.737	12	2.544.130	212.011	0	0	0	1	364.450	364.450
VI	13	2.908.580	223.737	12	2.544.130	212.011	0	0	0	1	364.450	364.450
VII	13	2.908.580	223.737	12	2.544.130	212.011	0	0	0	1	364.450	364.450
VIII	13	2.908.580	223.737	12	2.544.130	212.011	0	0	0	1	364.450	364.450
IX	13	2.908.580	223.737	12	2.544.130	212.011	0	0	0	1	364.450	364.450
X	13	2.908.580	223.737	12	2.544.130	212.011	0	0	0	1	364.450	364.450
XI	13	2.908.580	223.737	12	2.544.130	212.011	0	0	0	1	364.450	364.450
XII	13	2.908.580	223.737	12	2.544.130	212.011	0	0	0	1	364.450	364.450
УКУПНО		34.902.960	2.684.843		30.529.560	2.544.130					4.373.400	4.373.400
ПРОСЕК		2.908.580	223.737		2.544.130	212.011		0	0		364.450	364.450

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Распон исплаћених и планираних зарада

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години		у динарима
		Бруто I	Нето	Бруто I	Нето	
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	79.600	58.269	103.810	75.253	
	Највиша зарада	270.851	192.366	278.755	198.249	
Пословодство	Најнижа зарада	307.493	218.052	314.384	223.225	
	Највиша зарада	311.886	221.132	315.779	224.203	

*Напомена: Под пословодством се сматра најнижа и највиша зарада директора.

6.3. Исплаћене и планиране накнаде члановима Надзорног одбора

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. 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		3.725.155	859.651	716.376	
ПРОСЕК	310.430	71.638	59.698		310.430	71.638	59.698	

у динарима

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2025. 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	479.058	110.552	92.127	4	479.058	110.552	92.127	4
II	479.058	110.552	92.127	4	479.058	110.552	92.127	4
III	479.058	110.552	92.127	4	479.058	110.552	92.127	4
IV	479.058	110.552	92.127	4	479.058	110.552	92.127	4
V	479.058	110.552	92.127	4	479.058	110.552	92.127	4
VI	479.058	110.552	92.127	4	479.058	110.552	92.127	4
VII	479.058	110.552	92.127	4	479.058	110.552	92.127	4
VIII	479.058	110.552	92.127	4	479.058	110.552	92.127	4
IX	479.058	110.552	92.127	4	479.058	110.552	92.127	4
X	479.058	110.552	92.127	4	479.058	110.552	92.127	4
XI	479.058	110.552	92.127	4	479.058	110.552	92.127	4
XII	479.058	110.552	92.127	4	479.058	110.552	92.127	4
УКУПНО	5.748.697	1.326.622	1.105.519		5.748.697	1.326.622	1.105.519	
ПРОСЕК	479.058	110.552	92.127		479.058	110.552	92.127	

6.4. Исплаћене и планиране накнаде члановима Комисије за ревизију

Прилог 13.

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024. година				Комисија за ревизију план 2025. 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	64.438	21.479	21.479	2
II	64.438	21.479	21.479	2	64.438	21.479	21.479	2
III	64.438	21.479	21.479	2	64.438	21.479	21.479	2
IV	64.438	21.479	21.479	2	64.438	21.479	21.479	2
V	64.438	21.479	21.479	2	64.438	21.479	21.479	2
VI	64.438	21.479	21.479	2	64.438	21.479	21.479	2
VII	64.438	21.479	21.479	2	64.438	21.479	21.479	2
VIII	64.438	21.479	21.479	2	64.438	21.479	21.479	2
IX	64.438	21.479	21.479	2	64.438	21.479	21.479	2
X	64.438	21.479	21.479	2	64.438	21.479	21.479	2
XI	64.438	21.479	21.479	2	64.438	21.479	21.479	2
XII	64.438	21.479	21.479	2	64.438	21.479	21.479	2
УКУПНО	773.251	257.750	257.750		773.251	257.750	257.750	
ПРОСЕК	64.438	21.479	21.479		64.438	21.479	21.479	

у динарима

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2024. година				Комисија за ревизију план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	I+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	99.441	33.147	33.147	2	99.441	33.147	33.147	2
II	99.441	33.147	33.147	2	99.441	33.147	33.147	2
III	99.441	33.147	33.147	2	99.441	33.147	33.147	2
IV	99.441	33.147	33.147	2	99.441	33.147	33.147	2
V	99.441	33.147	33.147	2	99.441	33.147	33.147	2
VI	99.441	33.147	33.147	2	99.441	33.147	33.147	2
VII	99.441	33.147	33.147	2	99.441	33.147	33.147	2
VIII	99.441	33.147	33.147	2	99.441	33.147	33.147	2
IX	99.441	33.147	33.147	2	99.441	33.147	33.147	2
X	99.441	33.147	33.147	2	99.441	33.147	33.147	2
XI	99.441	33.147	33.147	2	99.441	33.147	33.147	2
XII	99.441	33.147	33.147	2	99.441	33.147	33.147	2
УКУПНО	1.193.289	397.763	397.763		1.193.289	397.763	397.763	
ПРОСЕК	99.441	33.147	33.147		99.441	33.147	33.147	

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Јавно предузеће у претходним годинама није било кредитно задужена ни код домаћих нити код иностраних кредитора. Такође не планира кредитна задужења ни у 2025. години.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. 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 2025. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025. године
												Укупно главнина	Укупно камата		
Кредитор			Да/Не												
Домаћи кредитор															
.....															
.....															
Страни кредитор															
.....															
.....															
Укупно кредитно задужење															
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте															

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА 2025. ГОДИНУ

8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2025. годину

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2024. години	План за 01.01.- 31.03.2025.	План за 01.01.- 30.06.2025.	План за 01.01.- 30.09.2025.	План за период 01.01.- 31.12.2025.
ДОБРА						
1	Набавка електричне енергије	3.303.716	1.500.000	2.600.000	3.200.000	4.000.000
2	Набавка горива	68.962	100.000	200.000	300.000	400.000
3	Набавка рачунарске опреме	0	200.000	200.000	200.000	200.000
4	Набавка материјала за хигијену и дезинфекцију просторија, радника и воде	81.179	25.000	50.000	150.000	200.000
5	Набавка канцеларијског материјала	85.723	50.000	100.000	200.000	300.000
6	Набавка материјала за одржавање	41.058	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	130.000	100.000	120.000	140.000	160.000
9	Набавка резервних делова и опреме за објекте и систем	0	500.000	500.000	500.000	500.000
	Укупно добра:	3.710.638	2.520.000	3.850.000	4.815.000	6.060.000

УСЛУГЕ						
1	Израда елабората о ресурсима и резервама подземних вода изворишта Дојкино врело и Шопур	0	250.000	250.000	250.000	250.000
2	Административни трошкови изградње и одржавања објеката	745.915	0	1.000.000	1.500.000	1.500.000
3	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
4	Услуге смештаја и превоза на службеном путу	28.938	100.000	150.000	150.000	200.000
5	Услуга слања поште	35.662	25.000	50.000	75.000	100.000
6	Осигурање имовине и опреме и осигурање запослених	2.400.000	650.000	1.300.000	1.950.000	2.600.000
7	Непроизводне услуге	1.618.478	1.600.000	2.980.000	4.380.000	6.365.000

8	Производне услуге	1.670.210	700.000	1.300.000	1.800.000	2.000.000
9	Услуге вршења послова лица за безбедност и здравље на раду	96.000	50.000	75.000	95.000	150.000
10	Услуга праћења стања објеката и инсталација из области ЗОП-а	153.500	62.500	100.000	145.000	160.000
11	Претплата на фиксне и мобилне телефне, и на интернет и кабловске услуге	239.660	150.000	300.000	450.000	600.000
12	Услуге вештачења	220.000	250.000	250.000	250.000	250.000
13	Адвокатске услуге	389.250	200.000	400.000	600.000	800.000
14	Трошкови репрезентације	23.478	90.000	180.000	270.000	360.000
15	Услуга техничког прегледа објеката водоснабдевања (резервоар Видиковац, резервоар Дојкино врело и примарни цевовод)	0	0	500.000	500.000	500.000
Укупно услуге:		7.621.091	4.964.500	10.085.000	13.819.000	18.625.833

РАДОВИ						
1	Отклањање кварова на инфраструктурним објектима	0	833.333	833.333	833.333	833.333
Укупно радови:		0	833.333	833.333	833.333	833.333
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		11.331.729	8.317.833	14.768.333	19.467.333	25.519.166

Јавно предузеће у 2025. години није планирало набавку аутомобила.

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 тринаест 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 у износу од око 100 милиона.

Резервисана су и средства из 2012. године за потребе реализације пројекта проширења система водоснабдевања, а чије окончање се очекује до 2027. године. 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 2012. и 2017. годину са позиције 451 и 621, делом из сопствених средстава.

У 2025. години Јавно предузеће планира да започне изградњу мултифункционалне спортске хале на Јабучком равништу, уколико за то буду обезбеђена средства из Буџета РС.

Приказ започетих пројеката, за чију реализацију су закључени уговори који су још увек у току, као и планирани пројекти у 2025. 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 31.12.2024. године, са приказом динамике инвестиционог улагања у 2025, 2026. и 2027. 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, додатни смештајни капацитети на

парцели ГП2а, ски бифеа на излазној станици гондоле, саобраћајница ц2 – продужетак и ц8 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 поменутих 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 2025. години, односно за период 2025-2027. године - у хиљадама динара)

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година				План 2026. годин	План 2027. година
								План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Изградња ценовода и објекта водоснабдевања-проширење система прве фазе по систему "кључ у руке"	2012	2026	230.825	112.312	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	118.513	11.851	26.851	35.554	82.959	24.888	10.666
						Остало							
2	Стручни технички надзор на изградњу ценовода и објекта водоснабдевања -проширење система прве фазе	2012	2026	3.616	267	Укупно:	118.513	11.851	26.851	35.554	82.959	24.888	10.666
						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)	3.349	0	502	1.005	2.344	703	301
3	Уговори о установљивању права службености за изградњу, пролаз и одржавање потисног ценовода и нисконапонског кабла као дела система водоснабдевања прве фазе - Физичка и правна лица	2012	2025	529	229	Остало							
						Укупно:	3.349	0	502	1.005	2.344	703	301
						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
4	Таксе за локацијске и грађевинске дозволе,	2012	2025	2.521	2.472	Средства буџета (по контима)	300	300	300	300	300		
						Остало							
						Укупно:	300	300	300	300	300	0	0
						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							

	реализације пројеката, технички преглед, употребне дозволе, изводе из РГЗ и остало за изградњу ценовода и објекта водоснабдевања - проширење система	2012	2025	71.454	38.008	Средства буџета (по континима) Остало	49	49	49	49	49	0	0	0
							49	49	49	49	49			
							49	49	49	49	49			
							49	49	49	49	49			
5	Изградња далековода 35 kV "Балта Бериловац-ТС35/10 на Јабучком равништу" – "МОНТПРОЈЕКТ" д.о.о. / ЈНВВ 08/12	2012	2025	71.454	38.008	Сопствена средства								
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по континима)	33.446	10.000	20.000		33.446			
						Остало								
6	Таксе за локацијске и грађевинске дозволе, реализације пројеката, технички преглед, употребне дозволе, изводе из РГЗ и остало за изградњу Далековода	2012	2025	2.860	1.913	Укупно:	33.446	0	10.000	20.000	33.446	0	0	0
						Сопствена средства								
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по континима)	947	0	500	700	947			
7	Изградња пројекта преархитектуре 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	2025	802	682	Укупно:	947	0	500	700	947	0	0	0
						Сопствена средства								
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по континима)	120	0	0	0	120			
8	Изградња 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	2025	2.988	2.268	Укупно:	120	0	0	0	120	0	0	0
						Сопствена средства								
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по континима)	720	0	144	432	720			
9	Уређење ризорта - Стручно технички надзор	2022	2025	1.980	0	Укупно:	720	0	144	432	720	0	0	0
						Сопствена средства								
						Позајмљена средства								
						Средства буџета (по континима)								

	на изградњи далековода 35 kV "Балта Бериловац-ТС35/10 на Јабучком равништу"					Средства буџета (по контима)	1.980		990	1.980	1.980		
						Остало							
						Укупно:	1.980	0	990	1.980	0	0	0
						Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
10	Израда пројектне документације спортско рекреативног објекта на парцели ГП 6	2023	2025	7.920	4.752	Средства буџета (по контима)	3.168	3.168	3.168	3.168	3.168		
						Остало - субвенције Министарства	0						
						Укупно:	3.168	3.168	3.168	3.168	0	0	0
						Сопствена средства	600	300	600	600	600		
						Позајмљена средства							
11	Набавка резервних делова и опреме за инфраструктурне објекте и системе	2025	2025	600	0	Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	600	300	600	600	0	0	0
						Сопствена средства	600	300	600	600	600		
						Позајмљена средства							
12	Набавка рачунарске опреме	2025	2025	600	0	Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	600	300	600	600	0	0	0
	Укупно инвестиције			326.695	162.902		163.793	15.968	43.705	64.388	127.234	25.591	10.968

Напомена:

- Приказане вредности су са урачунатим ПДВ-ом.
- Инвестициони пројекат на позицији бр. 10 финансира се на основу субвенција Министарства туризма и омладине добијених делом у 2017. и 2023. години.
- Инвестициони пројекти на позицији бр. 11 и 12 је набавка која ће бити покренута у 2025. години, па ће сходно томе и покретање и завршетак бити у 2025. 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 далековаода 35 кV из правца Балта Бериловца до ТС 35 Јабучко равниште,
- израда техничке документације и изградња спортске хале у оквиру туристичког ризорта Јабучко равниште, чиме се постиже боља опремљеност туристичког центра спортско - рекреативним садржајима.

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.

9.2.1 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, усвојен одговарајући план детаљне регулације цевовода и објеката водоснабдевања. Извођач радова урадио је Идејно решење објеката цевовода и пратећих објеката проширења система водоснабдевања. Поднет је захтев Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре у циљу прибављања локацијских услова. Ради прибављања услова ЈП „Путеви Србије“ одржано је неколико састанка са представницима тог предузећа и поднет је захтев Општини Књажевац за исправљање техничке грешке у Плану детаљне регулације цевовода и пратећих објеката водоснабдевања. У циљу реализације ове капиталне инвестиције и решавања имовинско правних односа са власницима земљишта на траси цевовода Државни правобранилац поднео је предлог надлежном органу за експропријацију земљишта и у току је поступак експропријације.

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 kV са стране општине Пирот. Предметни далековод, у случају испада из рада постојећег далековода 35 kV Топли До, Јабучко Равниште, обезбеђује алтернативно (двострано) напајање трафо станице 35/10(20) kV 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 kV 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 2024. години, након обезбеђења додатних средстава за завршетак изградње, предстоји наставак радова на изградњи далековода.

Израда техничке документације и изградња спортске хале у оквиру туристичког ризорта Јабучко равниште: у циљу стварања, редефинисања, обнављања и увођења нових функција у оквиру туристичког центра Јабучко равниште на Старој планини, планирана је изградња спортско рекреативног центра са затвореним и отвореним спортским теренима на грађевинској парцели 6, на кат. парцели 4053 КО Ћуштица, на Јабучком равништу. Објекат је намењен за спортско-рекреативне активности.

У циљу израде пројектно техничке документације за спортско рекреативни објекат на грађевинској парцели 6 закључен је уговор са пројектантом. Ради реализације наведеног уговора, а у складу са пројектним задатком, иновирано је Идејно решење спортско рекреативног објекта и од Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре прибављени су Локацијских услови бр. ROP-MSGI-7153-LOC-2/2023 од 12.01.2024. године. Урађена је Студија оправданости са Идејним пројектом и завршена стручна контрола техничке документације у складу са Законом о планирању и изградњи од стране Министарства грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре, бр. извештаја 000932975 2023 14810 005 000 000 001 од 23.07.2024. године. Затим, урађен је пројекат за грађевинску дозволу (ПГД) и поднет захтев Министарству грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре у циљу прибављања грађевинске дозволе. Прибављено је решење о томе да није потребно вршити процену утицаја пројекта спортско-рекреативног објекта на животну средину од стране Министарства заштите животне средине.

9.2.2 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 Министарства

туризма и омладине у 2017. и 2023. 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 122.211 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 36.374 хиљада и за завршетак пројекта потребно је обезбедити додатна финансијска средства. Преостала средства за реализацију израде техничке документације у циљу изградње спортско рекреативног центра износе 3.168 хиљаде динара.

Резервисана средства на позицији уређење ризорта износе 1.980 хиљаде динара и резервисана су за реализацију уговора за стручно технички надзор на изградњи далековода 35 kV “Балта Бериловац- ТС35/10 на Јабучком равништу”.

9.3 Образложење планираних инвестиционих улагања у 2025.

Јавно предузеће планира да у 2025. години поред започетих инвестиција из ранијих години реализује следеће пројекте:

- Стручно технички надзор на изградњи цевовода и објекта водоснабдевања - проширење система прве фазе;
- Набавка резервних делова и опреме за јавне инфраструктурне објекте и системе;
- Набавка рачунарске опреме.

Стручно технички надзор на изградњи цевовода и објекта водоснабдевања - проширење система прве фазе представља спровођење набавке у циљу ангажовања квалификованог стручног надзора у фази изградње објекта.

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 2025.

За потре спровођења набавке за стручно технички надзор на изградњи цевовода и објекта водоснабдевања - проширење система прве фазе средства су обезбеђена из Буџета РС за 2012. и 2013. годину са позиције 451 и 621.

У циљу набавке резервних делова и опреме за јавне инфраструктурне објекте и набавку рачунарске опреме планирана су сопствена средства.

Напомињемо да Јавно предузеће у 2025. 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: изградњу мултифункционалне спортске хале, 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 као и за реконструкцију и доградњу постројења за пречишћавање отпадних вода..

Сви наведени пројекти ће се реализовати тек по одобравању средстава по поменутиим конкурсима и изradi и усвајању програм о изменама и допунама програма пословања.

10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2024. година	Реализација (процена) 2024. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	360.000	23.478	90.000	180.000	270.000	360.000
6.	Реклама и пропаганда						
7.	Остало						

Имајући у виду да Јавно предузеће планира у 2025. години, кампању по питању придобијања страних и домаћих инвеститора, за све ове активности, неопходна је стална комуникација, сусрети и састанци, те је и планиран износ репрезентације од 360.000 динара нужен и потребан.

По питању трошкова за рекламу и пропаганду за 2025. годину не планирају се средства за ове намене.



Љиљана Пајевић

Председник Надзорног одбора

Четић

ЈП "СТАРА ПЛАНИНА"

Број: 297125
25.04 2025 год.
КЊАЖЕВАЦ



Република Србија
МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ
Број: 003515427 2024 10810 009 000 023 037
14. април 2025. године
Кнеза Милоша 20
Београд

ЈП „СТАРА ПЛАНИНА”

11000 БЕОГРАД
Коче Поповића 3

У прилогу вам достављамо копију Решења о давању сагласности на Програм пословања Јавног предузећа за развој планинског туризма „Стара планина” Књажевац за 2025. годину, 05 Број: 023-3406/2025 од 11. априла 2025. године.

МИНИСТАР

Адријана Месаровић



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 1. 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 2025. ГОДИНУ

I

Даје се сагласност на Програм пословања Јавног предузећа за развој планинског туризма „Стара планина” Књажевац за 2025. годину, који је донео Надзорни одбор Јавног предузећа за развој планинског туризма „Стара планина” Књажевац на седници од 13. децембра 2024. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном гласнику Републике Србије”.

05 Број: 023-3406/2025

У Београду, 11. априла 2025. године

В Л А Д А

Тачност преписа оверава
ГЕНЕРАЛНИ СЕКРЕТАР



Новак Недић

ПРЕДСЕДНИК

Милош Вучевић, с.р.