

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр. 15/16 и 88/19) и члана 17. став 1. и члана 43. став 2. Закона о Влади („Службени гласник РС”, бр. 55/05, 71/05 – исправка, 101/07, 65/08, 16/11, 68/12 – УС, 72/12, 7/14 – УС, 44/14 и 30/18 – др. закон),

Влада доноси

**РЕШЕЊЕ**  
**О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА**  
**ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „НАЦИОНАЛНИ ПАРК КОПАОНИК”, СА ПОТПУНОМ**  
**ОДГОВОРНОШЋУ, КОПАОНИК ЗА 2024. ГОДИНУ**

I

Даје се сагласност на Програм пословања Јавног предузећа „Национални парк Копаоник”, са потпуном одговорношћу, Копаоник за 2024. годину, који је донео Надзорни одбор Јавног предузећа „Национални парк Копаоник”, са потпуном одговорношћу, Копаоник на седници од 29. новембра 2023. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном гласнику Републике Србије”.

05 Број: 023-1121/2024  
У Београду, 13. фебруара 2024. године

В Л А Д А

Тачност преписа оверава  
ГЕНЕРАЛНИ СЕКРЕТАР



ПРВИ ПОТПРЕДСЕДНИК ВЛАДЕ

Ивица Дачић, с.р.

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА**  
**ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „НАЦИОНАЛНИ ПАРК КОПАОНИК“ СА ПОТПУНОМ**  
**ОДГОВОРНОШЋУ, КОПАОНИК ЗА 2024. ГОДИНУ**



**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „НАЦИОНАЛНИ ПАРК КОПАОНИК“**  
**СА ПОТПУНОМ ОДГОВОРНОШЋУ, КОПАОНИК**  
**36354 КОПАОНИК**  
**Шифра и претежна делатност: 9104 Заштита природних вредности**  
**МБ: 07359721**  
**ПИБ: 101274525**  
**ЈББК: 82302**

**Садржај:**

<b>1</b>	<b>ОПШТИ ПОДАЦИ.....</b>	<b>3</b>
1.1	Статус, правна форма и делатност.....	3
1.2	Дугорочни и средњерочни план пословне стратегије.....	4
1.3	Организациона шема јавног предузећа.....	5
1.4	Директор предузећа.....	7
1.4.1	Извршни директори.....	7
1.4.2	Надзорни одбор предузећа.....	7
<b>2</b>	<b>АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023.ГОДИНИ.....</b>	<b>8</b>
2.1	Процењени физички обим активности у 2023. години .....	8
2.2	Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине за 2023. годину.....	9
2.3	Анализа остварених индикатора пословања.....	16
2.4	Спроведене активности за унапређење процеса пословања.....	18
2.5	Остварење планираних циљева у 2023. години .....	18
<b>3</b>	<b>ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ.....</b>	<b>19</b>
3.1	Циљеви Предузећа.....	19
3.1.1	Кључне активности за достизање циљева.....	20
3.2	Анализа тржишта .....	23
3.3	Ризици у пословању .....	24
3.4	Планирани индикатори за 2024. годину .....	24
<b>4</b>	<b>ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ ЗА 2024. ГОДИНУ.....</b>	<b>25</b>
4.1	Биланс стања, Биланс успеха и Токови готовине за 2024. годину.....	25
4.2	Структура прихода и расхода.....	33
4.2.1	Приходи .....	33
4.2.2	Расходи.....	34
4.3	Политика цена .....	39
4.4	Приход из Буџета Србије – Субвенције.....	40
4.5	Трошкови запослених .....	42
<b>5</b>	<b>ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ.....</b>	<b>44</b>
<b>6</b>	<b>ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....</b>	<b>45</b>
6.1	Број запослених по секторима .....	45
6.2	Квалификациона, старосна и полна структура запослених .....	46
6.3	Динамика запошљавања .....	47
6.4	Планирана маса за исплату зарада запослених .....	48
6.5	Планиране накнаде члановима надзорног одбора .....	53
6.6	Накнада за рад комисије за ревизију .....	55
<b>7</b>	<b>КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ.....</b>	<b>55</b>
<b>8</b>	<b>ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ.....</b>	<b>55</b>
<b>9</b>	<b>ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....</b>	<b>59</b>
<b>10</b>	<b>СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....</b>	<b>61</b>

## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ

### 1.1 СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

**Национални парк Копаоник** (у даљем тексту: Национални парк) као просторна целина посебних природних вредности, изворних реткости, природних знаменитости, очуваних високопланинских предеоних целина и шума природног састава, употпуњена створеним вредностима културно - историјског наслеђа, као добро од општег интереса, стављено је под заштиту државе Законом о националном парку Копаоник („Службени гласник СРС“, број 41/81) и исти се налази у јужном делу Републике Србије и захвата највредније и највише делове планине Копаоник и то сливове Самоковске, Гобелске, Брзећке и Барске реке, са низом врхова виших од 1600 м.н.в. и Панчићевим врхом од 2017 м.н.в. а простире се на деловима територије општина Рашка и Брус на површини од 11.969,04 ха.

Управљање Националним парком је тада поверено Јавном предузећу „Национални парк Копаоник“, Копаоник које је основано Законом о националним парковима („Службени гласник РС ” број 39/93) и исто задржава континуитет постојања и наставља обављање делатности од општег интереса управљања заштићеним подручјем у складу са одредбама Закона о националним парковима („Службени гласник РС“, број 84/2015 и 95/2018) и одредбама Одлуке о усклађивању пословања Јавног предузећа „Национални парк Копаоник“ са потпуном одговорношћу, Копаоник са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС” број 100/16 и 90/17) .

**Предузеће послује под пословним именом: Јавно предузеће „Национални парк Копаоник“ са потпуном одговорношћу, Копаоник, (у даљем тексту: Предузеће) а скраћени назив Јавног предузећа је ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник.**

**Седиште** Предузећа је на Копаонику, 36354 Копаоник.

**Делатност** Предузећа од општег интереса је управљање заштићеним подручјем у складу са законом на очувању, унапређењу, одрживом коришћењу, уређењу и приказивању природних и других вредности Националног парка Копаоник.

**Управљање** Националним парком Копаоник и делатност Предузећа су послови од општег интереса према одредбама: Закона о националним парковима, Закона о заштити природе и Закона о јавним предузећима.

**Претежна делатност** Предузећа је **заштита и развој природних и створених вредности Националног парка Копаоник**, а према класификацији назив делатности је: **Делатност ботаничких и зоолошких вртова и заштита природних вредности, чија је шифра 9104.**

Јавно предузеће обавља и делатности: заштите, унапређења, презентације и популаризације националног парка и његових природних вредности и културних добара; обезбеђивања несметаног одвијања природних процеса и одрживог коришћења природних ресурса, прикупљања, обраде података и вођења евиденције о природним вредностима, људским активностима и процесима који представљају фактор угрожавања и оштећења националног парка; праћења стања очуваности природе и степена угрожености објеката геонаслеђа, дивљих биљних и животињских врста и њихових станишта, станишних типова, еколошки значајних подручја, еколошких коридора и предела, надзора над

спровођењем услова и мера заштите природе у националном парку, надзора над правним и физичким лицима који обављају дозвољене делатности у националном парку у складу са законом; газдовања и одрживог коришћења шума; заштите, гајења, унапређивања и одрживог коришћења ловне и риболовне фауне; управљања грађевинским земљиштем које му је пренето на коришћење, организовања истраживања у области заштите и развоја националног парка; одрживог туризма у националном парку; пројектовања, изградње и одржавања објеката који су у функцији заштите одрживог туризма; геодетских послова везаних за шуме, земљиште и објекте; управљање посетиоцима и друге делатности и послове који су одређени Статутом у складу са законом.

## **1.2 ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊЕРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА**

Дугорочним и средњерочним планом пословне стратегије и развоја Националног парка Копаоник за период 2017-2026, за који је добијена сагласност Владе, предвиђени су приоритетни задаци за 2024. годину:

- Квалитетнија заштита локалитета у режиму заштите I степена;
- Ревизија површина у режиму заштите II степена;
- Обележавање нових и обнављање постојећих граница локалитета у режиму заштите I и II степена;
- Обнављање ознака спољних граница НПК;
- Реализација задатака из Ловне основе „Копаоник“;
- Мониторинг заштићених биљних и животињских врста;
- Ажурирање геодетских подлога и модернизација ГИС технологије;
- Активности на заштити и коришћењу споредних шумских производа;
- Имплементација важећег Просторног плана подручја посебне намене НПК;
- Израда планова нижег реда који нису донети (ПДР и других планова);
- Изградња објеката за противпожарну заштиту и опремање тих објеката;
- Наставак радова на осавремењивању и опремању улазних станица и евентуална изградња нове станице Крива река –Копаоник;
- Контрола кретања снежних моторних возила, квадова и других возила;
- Решавање проблема пречишћавања отпадних вода;
- Задаци и активности на санацији подручја;
- Сарадња са ресорним министарствима, Заводом за заштиту природе Србије, асоцијацијом националних паркова и другим националним парковима на доношењу нових законских и подзаконских аката и свим другим областима од заједничког интереса за заштиту природних вредности.

### 1.3 ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА

За обављање делатности и остваривање циљева из Програма управљања Националним парком Копаоник за 2023. годину Предузеће је имало директора, 59 запослених радника на неодређено време и једног радика на одређено време.

Одлуком о усклађивању пословања Јавног предузећа „Национални парк Копаоник“ са Законом о јавним предузећима, Планом управљања Националним парком Копаоник, Статутом Јавног предузећа Национални парк Копаоник са потпуном одговорношћу, Копаоник (у даљем тексту: Статут) за који је добијена сагласност Владе и Дугорочним и средњорочним планом овог Предузећа, а везано за корпоративно управљање утврђена је организациона шема са потребним бројем извршиоца у Предузећа, дата у табели 1.3.1.

Послови заштите и развоја подручја Националног парка се у Предузећу остварују у оквиру јединственог процеса рада, а ради обједињавања сличних послова постоје три сектора и то: **Сектор за правне и економске послове, Сектор за чување заштићеног подручја и Сектор за заштиту и развој природних и других вредности**, којим руководе извршни директори, који су за свој рад одговорни директору Предузећа.

У оквиру сектора су предвиђени и други облици организовања и функционисања као службе или радне јединице.

На основу Правилника о организацији и систематизацији радних места у 2024. години предвиђено је поред директора и 3 извршна директора, још 39 радних места са 70 извршилаца, а све у духу корпоративног управљања у Предузећу.

Планирани број запослених на дан 31.12.2023. године износиће 61 запослених са директором, од тога 51 мушкараца и 10 жена. Старосна структура је следећа: од 20 до 30 година: 4, од 30 до 40 година: 13, од 40 до 50 година: 20, 50 и више година старости: 24 извршилаца.

#### **Број запослених крајем 2023. године према квалификационој структури:**

1. Високо образовање стечено на академским или специјалистичким струковним студијама у вредности од 240 и више ЕСПБ бодова - 21 извршилаца
2. Основне академске или струковне студије 180 ЕСПБ - 4 извршиоца
3. Средње стручно образовање - 36 извршиоца

Такође, на дан 31.12.2023. године биће ангажовано укупно 6 лица по уговору о привремено повременим пословима.

1.3.1 ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ПРЕДУЗЕЋА



#### **1.4 ДИРЕКТОР ПРЕДУЗЕЋА**

Влада Републике Србије је 06.12.2008. године донела Решење 24 број 119-5383/2008-1 којим је именовала директора Јавног предузећа „Национални парк Копаоник“.

**Директор Предузећа је Бојан Миловановић из Рашке, доктор ургентне медицине.**

##### **1.4.1 ИЗВРШНИ ДИРЕКТОРИ**

Према Одлуци о усклађивању пословања и Статуту Предузећа предвиђена су три извршна директора и то су: **Предраг Шумарац** из Рашке, **Мирко Дугалић** из Рашке и **Срђан Симовић** из Рашке.

##### **1.4.2 НАДЗОРНИ ОДБОР ПРЕДУЗЕЋА**

Влада Републике Србије је Решењем 24 број 119-10655/2013 од 11.12.2013. године и 24 број 119-3610/2018 од 19.04.2018. године именовала председника и чланове Надзорног одбора Предузећа.

Надзорни одбор Предузећа има председника и 4 члана, од којих је један независан, а један је из реда запослених.

**Председник Надзорног одбора је Александар Ђоковић из Рашке, дипл. инж. тех.**

**Чланови Надзорног одбора су:**

**Милан Лазовић из Београда, дипл. политиколог - независан члан;**

**Жарко Анђелковић из Крушевца, дипл. менаџер;**

**Иван Вуковић из Баљевца, доктор ветеринарске медицине и**

**Мирко Дугалић из Рашке, дипл. инж. шумарства - представник запослених из Предузећа.**

Председнику Надзорног одбора предузећа Александру Ђоковићу и члановима Милану Лазовићу, Ивану Вуковићу и Мирку Дугалићу који су именовани Решењем 24 број 119-10655/2013 од 11.12.2013. године и члану који је именован Решењем 24 број 119-3610/2018 од 19.04.2018. године је истекао мандат. Предузеће је обавестило Оснивача о томе.

## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023. ГОДИНИ

### 2.1 Процењени физички обим активности у 2023. години

На основу Годишњег плана газдовања шумама Националног парка Копаоник за 2023. годину и на основу извршења до 25.11.2023. године, процена је да ће се кроз санитарно - узгојне радове у шумама остварити реализација дрвних сортимената по следећој структури:

Сортиментна структура са једничним ценама и укупним приходом						
Врста дрвета	Врста сортимента	Планирана количина за 2023. год у м <sup>3</sup>	Остварена количина за 2023.год у м <sup>3</sup>	Цена (дин/ м <sup>3</sup> )	Свега (дин)	Индекс 4:3
1	2	3	4	5	6	7
Четинари	I	336	494	10.447		1,47
	II	689	1085	10.268		1,57
	III	1157	3032	8.412		2,62
	Рудно дрво			6.752		4.24
	Дрво за плоче			3.010		
	Целулоза	2948	12592	2.262		
Буква	F		2	17.103		
	L		15	10.819		
	K		7	8.294		
	I	150	100	6.883		0.66
	II	301	192	5.409		0,64
	III	933	264	4.275		0,28
	Огрев 1.кл.	2260	2591	3.497		0,91
Огрев 2.кл.	1780	1082	2.431			
<b>С В Е Г А:</b>		<b>10.316</b>	<b>21.456</b>		<b>72.200.000</b>	<b>2,08</b>

Остварен је знатно већи обим производње дрвних сортимената у односу на план (за 108%) због велике и убрзане појаве сушења стабала, ветроизвала и снегоизвала у четинарским шумама Националног парка, као и због изградње нових ски стаза. У склопу мера санације од последица сушења, ветроизвала и снегоизвала на бази консултација и сагласности надлежног Министарства, Завода за заштиту природе Србије и Шумарског факултета Београд, извршено је уклањање случајних и ванредних приноса ( у највећем делу је садржано у целулозном дрвету четинара са најнижом ценом и квалитетом) и то је условило пребачај плана у физичком обиму за 108%.

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

## 2.2 Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине

Прилог 1

### БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2023.	Реализација (процена) на дан 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАПНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	3,682,303	3,681,068
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2,200	2,228
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2,200	2,228
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	87,710	86,540
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	25,495	24,300
023	2. Постројења и опрема	0011	43,000	43,000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3,740	3,740
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	15,475	15,500
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017	3,588,943	3,589,000
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	3,450	3,300
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		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованом 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	3,450	3,300
28 (део) осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028		
288	<b>Б. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029		
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	46,000	51,350
Класа 1, осим групе рачуна 14	<b>I. ЗАЛИХЕ</b> (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	1,000	1,000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	500	500
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	500	500
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	<b>II. СТАПНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0037		

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	6,000	12,850
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6,000	12,850
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
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	19,000	17,500
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	19,000	17,500
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
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	20,000	20,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	3,728,303	3,732,418
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060		
	<b>ПАСИВА</b>			
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	3,681,109	3,686,213
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3,591,211	3,591,211
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	89,898	95,002
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	78,202	78,209
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11,696	16,793
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	20,950	26,805
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	20,950	26,805
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	11,950	11,950
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	9,000	14,855

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаник“, Копаник за 2024. годину

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		
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	2,000	2,000
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	24,244	17,400
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0
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		
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	100	100
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	18,186	13,000
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	13,186	9,000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	5,000	4,000
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	5,958	4,300
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2,000	2,000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1,300	1,300
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	2,658	1,000
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		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	3,728,303	3,732,418
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаник“, Копаник за 2024. годину

Прилог 1а

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> <b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	179,288	189,488
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	61,588	76,000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	61,588	76,000
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	117,700	113,488
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	174,078	171,780
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	24,600	23,574
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	94,688	90,941
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	68,650	66,455
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10,400	10,068
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	15,638	14,418
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	15,300	16,100
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	20,640	16,688
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	8,500	14,855
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10,350	9,622
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	5,210	17,708
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> <b>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	1,000	1,750
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	1,000	1,750
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> <b>(1032 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	50	2
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	50	2
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	950	1,748
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	12,000	10,000
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	6,000	10,000
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	2,000	800
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	400	400
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b> <b>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	194,288	202,038
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b> <b>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	180,528	182,182
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	13,760	19,856
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047		
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048		100

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> <b>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	13,760	19,756
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> <b>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		
	<b>С. ПОРЕЗ НАДОБИТАК</b>			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	2,064	2,963
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054		
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	11,696	16,793
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	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		
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаник“, Копаник за 2024. годину

Прилог 16

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

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	180,777	181,739
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	64,585	68,509
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1,000	1,750
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	115,192	111,480
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	167,395	168,082
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	52,370	54,494
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	7,734	3,734
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	92,241	90,702
4. Плаћене камате у земљи	3010	50	2
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	3,000	3,150
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12,000	16,000
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	13,382	13,657
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017	2,500	2,500
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	2,500	2,500
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	6,000	6,275
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	6,000	6,275
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	3,500	3,775
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			0
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	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		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	5,541	5,541
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	5,541	5,541
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	5,541	5,541
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	183,277	184,239
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	178,936	179,898
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	4,341	4,341
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	15,659	15,659
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	20,000	20,000

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаник“, Копаник за 2024. годину

На основу финансијских података о пословању за период 01.01-25.11.2023. године, процењује се да ће Предузеће пословну 2023. годину завршити са следећим показатељима:

**УКУПАН ПРИХОД**

број конта	назив конта	План	Реализација	% Реализације
<b>61</b>	<b>Приход од продаје производа и услуга</b>	<b>61,588,440.00</b>	<b>76,000,000.00</b>	<b>123.40%</b>
6142	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (шумарство)	60,588,440.00	75,200,000.00	124.12%
6149	Остали приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1,000,000.00	800,000.00	80.00%
<b>64</b>	<b>Приходи од премија и субвенција и условљених донација</b>	<b>17,700,000.00</b>	<b>17,486,000.00</b>	<b>98.79%</b>
<b>65</b>	<b>Други пословни приходи</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>96,002,288.00</b>	<b>96.00%</b>
650	Приходи од закупнина земљишта и објеката од трећих лица	5,000,000.00	4,802,288.00	96.05%
6591	Приход од улазница	35,000,000.00	30,000,000.00	85.71%
6592	Приход од накнада за коришћење заштићеног подручја	60,000,000.00	61,200,000.00	102.00%
<b>66</b>	<b>Финансијски приходи</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,750,000.00</b>	<b>175.00%</b>
<b>67</b>	<b>Остали приходи</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>800,000.00</b>	<b>40.00%</b>
<b>68</b>	<b>Приходи од усклађивања вредности</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>83.33%</b>
<b>69</b>	<b>Ефекти промене рачуноводствене политике, исправке грешака из ранијих година и накнадно утврђени приход и који нису материјално значајни</b>		<b>100,000.00</b>	
<b>УКУПНИ РАСХОДИ:</b>		<b>194,288,440.00</b>	<b>202,138,288.00</b>	<b>104.04%</b>

**УКУПАН РАСХОД**

број конта	назив конта	План	Реализација	% Реализације
<b>51</b>	<b>Трошкови материјала и енергије</b>	<b>24,600,000.00</b>	<b>23,573,664.00</b>	<b>95.83%</b>
<b>52</b>	<b>Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи</b>	<b>94,688,377.00</b>	<b>90,941,423.00</b>	<b>96.04%</b>
<b>53</b>	<b>Трошкови производних услуга</b>	<b>20,640,000.00</b>	<b>16,687,620.00</b>	<b>80.85%</b>
<b>54</b>	<b>Трошкови амортизације и резервисања</b>	<b>23,800,000.00</b>	<b>30,955,270.00</b>	<b>130.06%</b>
<b>55</b>	<b>Нематеријални трошкови</b>	<b>10,350,000.00</b>	<b>9,621,910.00</b>	<b>92.97%</b>
<b>56</b>	<b>Финансијски расходи</b>	<b>50,000.00</b>	<b>2,100.00</b>	<b>4.20%</b>
<b>57</b>	<b>Остали расход и (заокруживање износа, остали непоменути расходи)</b>	<b>400,000.00</b>	<b>400,000.00</b>	<b>100.00%</b>
<b>58</b>	<b>Расходи по основу обезвређења</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>166.67%</b>
<b>59</b>	<b>Ефекти промене рачуноводствене политике, исправке грешака из ранијих година и накнадно утврђени приход и који нису материјално значајни</b>		<b>200,000.00</b>	
<b>УКУПНИ РАСХОДИ:</b>		<b>180,528,377.00</b>	<b>182,381,987.00</b>	<b>101.03%</b>

		План	Реализација	% Реализације
1	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>194,288,440</b>	<b>202,138,288</b>	<b>104.04%</b>
2	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>180,528,377</b>	<b>182,381,987</b>	<b>101.03%</b>
3	<b>ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	<b>13,760,063</b>	<b>19,756,301</b>	<b>143.58%</b>
4	<b>ПОРЕЗ НА ДОБИТ</b>	<b>2,064,009</b>	<b>2,963,445</b>	<b>143.58%</b>
5	<b>НЕТО ДОБИТ</b>	<b>11,696,054</b>	<b>16,792,856</b>	<b>143.58%</b>

## 2.3 Анализа остварених индикатора пословања

Прилог 4

### Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
<b>Укупни капитал</b>	План	3,684,346	3,680,780	3,681,109	3,693,112
	Реализација	3,673,694	3,674,680	3,686,213	-
	% одступања реализације од плана	-0%	-0%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+0%	+0%	+0%
<b>Укупна имовина</b>	План	3,735,245	3,751,780	3,728,303	3,732,690
	Реализација	3,735,407	3,725,682	3,732,418	-
	% одступања реализације од плана	+0%	-1%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-0%	+0%	+0%
<b>Пословни приходи</b>	План	163,186	172,058	179,288	200,323
	Реализација	161,475	159,802	189,488	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-7%	+6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-1%	+19%	+6%
<b>Пословни расходи</b>	План	152,848	170,336	174,078	187,350
	Реализација	151,097	154,568	171,780	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-9%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+11%	+9%
<b>Пословни резултат</b>	План	10,338	1,722	5,210	12,973
	Реализација	10,378	5,234	17,708	-
	% одступања реализације од плана	+0%	+204%	+240%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-50%	+238%	-27%
<b>Нето резултат</b>	План	19,582	14,426	11,696	15,745
	Реализација	20,193	11,083	16,793	-
	% одступања реализације од плана	+3%	-23%	+44%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-45%	+52%	-6%
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	План	62	61	61	65
	Реализација	58	57	61	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-7%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-2%	+7%	+7%
<b>Просечна нето зарада</b>	План	55,923	58,006	66,690	71,698
	Реализација	54,501	59,280	65,180	-
	% одступања реализације од плана	-3%	+2%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+9%	+10%	+10%
<b>Инвестиције</b>	План	98,500	86,116	46,000	43,500
	Реализација	12,711	12,142	12,500	-
	% одступања реализације од плана	-87%	-86%	-73%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-4%	+3%	+248%

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација (процена)	План 2024. година
ЕБИТДА	33,599.00	27,930.00	35,858.00	34,673.00
ROA	0.54	0.30	0.45	0.42
ROE	0.55	0.30	0.45	0.43
Оперативни новчани ток	35,643.00	11,097.00	13,657.00	21,200.00
Дуг / капитал	1.68	1.39	1.25	1.09
Ликвидност	199.00	170.00	295.11	323.91
% зарада у пословним приходима	46.73	50.03	47.99	52.00

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План	31,600	25,400	17,700	25,650
	Пренето	14,922	17,065	17,486	-
	Реализовано	14,922	16,979	17,486	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	31,600	25,400	17,700	
	Пренето	14,922	17,065	17,486	-
	Реализовано	14,922	16,979	17,486	-

Анализирајући приказане индикаторе пословања (Прилог 2) уочава се да су се они у посматраном и анализираном периоду (2021 - 2023. године) кретали у највећем делу у оквирима планираних и уз мања и толерантна одступања.

Пословни приходи у 2021. години су остварени за 1% мање од плана, док су у 2022. години остварени за 7% мање у односу на план. У текућој 2023. години очекује се реализација пословних прихода за 6% више у односу на план. Остварени су значајно већи приходи од продаје дрвних сортимената, што утиче на ову реализацију.

Пословни расходи у претходним годинама су остварени мање у односу на план за 1% у 2021. години и текућој пословној години.

Процењује се да ће пословни резултат остварен у 2023. години бити значајно већи у односу на план. Разлог за овакву реализацију су већи приходи од продаје дрвних сортимената, и мања реализација пословних расхода.

Број запослених на крају 2023. године у односу на крај 2022. године биће већи. Предузеће је у 2023. години примило 5 запослених на неодређено време, док је један радник отишао у старосну пензију.

## Програм пословања ЈП „Национални парк Копоник“, Копоник за 2024. годину

Просечна нето зарада је реализована нешто мање у односу на план. Треба напоменути да је зарада исплаћивана у складу са важећим колективним уговором и одобреном масом за исплату зарада за 2023. годину.

### **2.4 Спроведене активности за унапређење процеса пословања**

Предузеће је спроводило активности за унапређење процеса пословања кроз промене у унутрашњој организацији, боље коришћење и додатно оспособљавање постојећег кадра. Стављањем у функцију улазних станица-капија, осим финансијског прилива (наплата улазница), побољшана је и контрола уласка и изласка из заштићеног природног добра. Како би се процес пословања у предузећу побољшао и како би и даље несметано функционисао у будућем периоду, неопходно је извршити пријем нових радника.

### **2.5 Остварење планираних циљева у 2023. години**

Планирани циљеве Програмом пословања за 2022. годину су остварени.

### 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

#### 3.1 Циљеви Предузећа

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
Унапређење принципа заштите природе. Веће издвајање средстава у истраживања.	51%	2023	8.500.000	12.900.000			1. Извештаји о стручном мониторингу врста и екосистема; 2. Извештај о стању природних и створених вредности Националног парка Копаоник 3. Научно истраживачки пројекти	1. Активна заштита врста и екосистема 2. Ублажавање угрожавајућих фактора (отпадне воде, чврст отпад, загађење ваздуха..) 3. Теренски стручни мониторинг и научно-истраживачки радови.
Уређење наплатних капија (Сунчана долина)	50%	2023	6.000.000	9.000.000			Квартални извештаји.	Грађевински радови.

Циљеви предузећа у 2024. години су следећи:

1. Планом управљања за 2024. годину планирана су већа издвајања у истраживања и мониторинге. Планира се више средстава у односу на реализацију у 2023. години за 4.400.000 рсд.
2. Увођењем електронске наплате уласка у Национални парк Копаоник, предузеће планира унапређење и реконструкцију улазних капија. У 2024. години планира се инвестиција од 9.000.000 рсд, што је за 3.000.000 рсд више у односу на 2023. годину.

### 3.1.1 Кључне активности за достизање циљева

Ови циљеви ће бити достигнути кроз бољу организацију унутар Предузећа (ефикасније искоришћење постојећих запослених), кроз даље унапређење рада улазних станица-капија и наплате уласка моторних возила у Национални парк Копаоник, кроз смањење трошкова производње дрвних сортимената повећањем процента продаје на пању.

На основу Годишњег плана газдовања шумама у државној својини за 2024. годину на подручју Националног парка Копаоник планирани су радови на коришћењу, гајењу и заштити шума као и изградња и одржавање тракторских влака и камионских путева. Кроз санитарно-узгојне радове у 2024. години планира се производња дрвних сортимената по следећој структури:

Р.б.	Назив сортимента	Остварена производња за 2023. год у м <sup>3</sup>	Планирана производња за 2024. год.у м <sup>3</sup>	Индекс 3:2
	1	2	3	4
1	Трупци букве	580	810	1.4
2	Трупци смрче-јеле	4.600	3.334	0,72
3	Рудно, целулозно и дрво за плоче	12.592	2.792	0,22
4	Огревно дрво букве	3.674	1.110	0.30
	<b>СВЕГА</b>	<b>21.446</b>	<b>8.730</b>	<b>0,41</b>

Сортиментна структура са једничним ценама и укупним приходом					
Врста дрвета	Врста сортимента	Остварена количина за 2023.год у м <sup>3</sup>	Планирана количина за 2024. год. у м <sup>3</sup>	Јединична цена у дин.	Свега у дин. (4 x 5)
1	2	3	4	5	6
Четинари	I класа	494	734	10.447	
	II класа	1.085	1.074	10.268	
	III класа	3.032	1.526	8.412	
	Рудно дрво			6.752	
	Дрво за плоче			3.010	
	Целулоза	12.592	2.792	2.262	
Буква	F	2		17.103	
	L	15		10.819	
	K	7		8.294	
	I класа	100	132	6.883	
	II класа	192	241	5.409	
	III класа	264	437	4.275	
	Огрев 1.кл.	2.591	1.110	3.497	
	Огрев 2.кл.	1.082	684	2.431	
<b>С В Е Г А:</b>		<b>21.456</b>	<b>8.730</b>		<b>47.472.920</b>

Планиране количине се могу увећати на основу спровођења Санационог плана за отклањање последица сушења шума на територији Националног парка Копаоник и других ванредних ситуација (снеголоми, ветроломи, изградња нових ски стаза и сл.)

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

Јединичне цене за 2024. годину су планиране на бази важећег ценовника бр. 1906/22 (Службени гласник РС 6/23 од 27.01.2023. године )

На основу плана гајења шума, планирани су следећи радови са финансијским средствима неопходним за реализацију истих:

Табела: Планирани радови на гајењу шума –попуњавање састојина

Р.бр.	Вид рада	Јед. мере	Количина	Неопходна средства (дин.)
1.	Попуњавање састојина	ха	3.59	485.371

Табела: Планирани радови на гајењу шума –дознака стабала

Површина (ха)	Врста дрвета	Запремина (м³)	Неопходна средства (дин.)
2.000	Буква	8.150	324.274
	Смрча	14.978	596.124,4
	Јела	2.472	98.385,6
	УКУПНО	25.600	1.018.784

Табела: неопходна средства за реализацију Плана гајења шума

Вид рада	Неопходна средства (дин.)
Попуњавање састојина	485.371
Дознака стабала	1.018.784
Трошкови горива	1.500.000
УКУПНО	3.004.155

На основу плана заштите шума, планирани су следећи радови са финансијским средствима неопходним за реализацију истих:

Табела: Планирани радови на заштити шума

Р.бр.	Вид рада	Јед. мере	Количина	Неопходна средства (дин.)
1.	Третирање пањева смрче	кг	1,5	375.000
2.	Постављање феромонских клопки	Ком.	300	1.200.000
УКУПНО				1.575.000

Табела: Планирани радови на изградњи и одржавању шумских саобраћајница

Р.бр.	Вид рада	Јед. мере	Количина	Неопходна средства (дин.)
1.	Ископ влака	км	7,3	780.000
2.	Чишћење влака	км	5,3	333.200
3.	Одржавање путева	км	1,5	2.000.000
4.	Реконструкција путног правца „Диганска река-Јутриште“	км	2	8.000.000
УКУПНО				11.113.200

#### • Ловство

Важећом Ловном основом за ловиште посебне намене на подручју Националног парка Копаник за период 2021-2031 предвиђају се следеће мере заштите:

- Заштита и унапређење популација дивљачи;
- Унапређење станишних услова и капацитета ловишта, као и услова за бољу организацију газдовања ловиштем;
- Очување и унапређење укупног биодиверзитета;
- Појачани надзор у циљу потпуног спречавања криволова;
- Развој и унапређење ловног туризма;
- Сарадња са ловачким удружењима;
- Социо-економски циљеви управљања ловиштем.

Годишњим планом газдовања ловиштем Копаник за ловну 2023/2024 годину, биће предвиђене следеће активности:

1. Насељавање европског јелена (*Cervus elaphus*, L.) из узгајалишта у отворени део ловишта (200.000 динара)
2. Мониторинг европског јелена (*Cervus elaphus*, L.) и дивокозе (*Rupicapra rupicapra*) постављањем камера на хранилиштима и солиштима као и осматрањем термовизијским уређајима (700.000)
3. Радови у узгајалишту европског јелена (*Cervus elaphus*, L.) и дивље свиње (*Sus scrofa*, L.) :
  - редовно одржавање заштитне ограде – поправка оштећења насталих услед временских услова-снегоизвале, ветроизвале, итд. (900.000 динара);
  - израда хваталке за јеленску дивљач (650.000 динара);
  - набавка хране за потребе узгајалишта (4.500.000 динара).
  - одржавање путева и шумских влака уз ограду узгајалишта (950.000 динара)
4. Израда прихватишта-репро центра за великог тетреба (*Tetrao urogalus*, L.) (750.000 динара);
5. Наставак реинтродукције дивокозе (*Rupicapra rupicapra*, L.) (800.000 динара);

6. Израда нових и одржавање постојећих ловно-техничких објеката (900.000 динара);
7. Зимска прихрана дивљачи у отвореном ловишту (500.000 динара);
8. Подизање поља за дивљач (130.000 динара);
9. Студијско усавршавање (300.000 динара)

- **Рибарство**

Годишњим програмом управљања рибарским подручјем „Национални парк Копаоник“ рибарства на подручју Националног парка Копаоник за 2023. годину предвиђене су активности на заштити аутохтоних врста риба у водама Националног парка Копаоник. Осим мониторинга предвиђена је едукација спортских риболоваца, дељење пропагандног материјала, чишћење река и потока и обнављање информативних табли (100.000 динара).

- **Посетиоци подручја Националног парка**

У Националном парку Копаоник налази се највећи зимски туристички центар Србије, који годишње посети више стотина хиљада посетилаца по разним основама (туризам, спорт, рекреација, едукација, научна истраживања, рекреативна школска настава, конгреси, семинари, привредне активности и сл.). Овај податак отвара велике могућности за наплату накнада за коришћење Националног парка Копаоник. Стављањем у функцију улазних станица остварују се значајнији приходи Предузећа, који зависе од посећености туристичког центра, и директно утичу на успешну реализацију планираних послова и задатака, а не захтевају велике трошкове.

### **3.2. Анализа тржишта**

Основна делатност Предузећа је заштита, очување и унапређење природних и радом створених вредности подручја Националног парка и као облик специфичне делатности није подложна директним утицајима конкуренције у пословном окружењу овог Предузећа.

Главни вид прихода у текућој и наредној години представља наплата накнаде за коришћење Националног парка од корисника који обављају разноврсне привредне и друге делатности у овом заштићеном подручју као и наплата уласка моторних возила у заштићено природно добро. Приход од накнада за коришћење јавних добара у 2022. години учествује са око 57% укупних пословних прихода. Реализација овог прихода у доминантно зависи од зимске и летње туристичке сезоне.

Делатност из области шумарства, као секундарне делатност Предузећа са оствареним приходима веома је значајна, имајући у виду чињеницу да се Предузеће у финансира из послова газдовања шумама са око 31% у укупним пословним приходима, претежно продајом обле грађе четинара, дефицитарне робе на тржишту те је пласман исте обезбеђен.

### 3.3. Ризици у пословању

#### Пословни ризици и план управљања ризицима

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Ризик ликвидности	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Увек постоји ризик ликвидности. Предузеће ће наставити да наплаћује своја потраживања у складу са Законом.
Тржишни ризик	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		Корекција тренутног ценовника у складу са тржишним условима
Фискални ризик	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Нереализација планираних субвенција може утицати на планирани пословни резултат предузећа.
Кредитни ризик	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		Предузеће не користи кредите пословних банака. Не очекује се појава овог ризика.
Ризик од природних катастрофа	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Појава елементарних непогода није предвидљива. Предузеће превентивно ради на ублажавању евентуалних непогода, пожара.
Ризик од глобалних епидемија	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик		Преузимање свих мера које надлежне институције предложе.
Ризик од судских спорова	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик		Против предузећа се не воде судски спорови који би могли у неком тренутку да угрозе ликвидност предузећа.

Руководство ће детаљно идентификовати ризике и размотри сваку значајну интеракцију између организације и других страна, као и интерне факторе на организационом плану и плану активности. Анализа ризика подразумева процену значаја ризика, вероватноће реализовања ризика и доношења одлуке о томе како управљати ризиком и које радње треба предузети.

### 3.4. Планирани индикатори за 2024. годину

Табеларни приказ индикатора дат је у тачки 2.3.

У 2024. години се планирају пословни приходи за 6% више у односу на процењену реализацију из 2023. године. У највећој мери реализација пословних прихода зависиће од прихода из Буџета – субвенција обзиром да је то категорија која осцилира из године у годину и коју је тешко предвидети, за разлику од прихода из делатности шумарства, прихода од наплате накнаде за коришћење заштићеног подручја који су стабилни и имају тенденцију раста. Субвенције се планирају за реализацију планираних активности које су планиране Програмом управљања за 2024. годину и Годишњег плана газдовања шумама. Приход од продаје роба је планиран на основу Годишњег плана газдовања шумама за 2024. годину. Остали пословни приходи су планирани са око 17% више у односу на процењену реализацију у 2023. години.

Пословни расходи су планирани за 9% више у односу на процењену реализацију у 2023. години. Највећи утицај на повећање пословних расхода имају трошкови производних услуга,

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

трошкови материјала. Такође на ово повећање значајно утичу и планирани трошкови запослених који су повећани због плана пријема 5 радника на неодређено време.

Просечна нето зарада је планирана у складу са смерницама Владе за израду годишњег програма пословања за 2024. годину.

Број запослених на 31.12.2024. године износиће 61 што процентуално представља повећање од 7% у односу на број запослених на дан 31.12.2023. године.

## 4. ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ ЗА 2024. ГОДИНУ

### 4.1. Биланс стања, Биланс успеха, Токови готовине

Прилог 5.

**БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године**

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	3,681,068	3,687,540	3,700,040	3,687,090
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	2,228	2,500	3,000	2,600
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2,228	2,500	3,000	2,600
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	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	86,540	92,740	104,740	89,740
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	24,300	25,000	30,000	28,000
023	2. Постројења и опрема	0011	43,000	48,000	54,000	45,000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3,740	3,740	3,740	3,740
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	15,500	16,000	17,000	13,000
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017	3,589,000	3,589,000	3,589,000	3,592,000
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	3,300	3,300	3,300	2,750
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				
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	3,300	3,300	3,300	2,750

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b> <b>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030	102,926	87,725	76,550	45,600
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	800	1,300	1,300	1,000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	500	500	500	700
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	300	800	800	300
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	10,000	15,000	20,000	7,000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	10,000	15,000	20,000	7,000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	0	0	0	0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
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	68,476	38,000	28,000	15,000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	68,476	38,000	28,000	15,000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	650	450	250	600
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	650	450	250	600
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	23,000	32,975	27,000	22,000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	3,783,994	3,775,265	3,776,590	3,732,690
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

	ПАСИВА					
	<b>А. КАПИТАЛ</b> (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3,741,089	3,737,960	3,739,307	3,693,112
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	3,591,211	3,591,211	3,591,211	3,591,211
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	149,878	146,749	148,096	101,901
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	95,002	95,002	95,002	86,156
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	54,876	51,747	53,094	15,745
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0416 + 0420 + 0428)	0415	26,805	20,555	18,528	23,500
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	26,805	20,555	18,528	23,500
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	11,950	11,700	11,700	11,500
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	14,855	8,855	6,828	12,000
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	2,000	2,000	2,000	2,000
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	14,100	14,750	16,755	14,078
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаник“, Копаник за 2024. годину

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				
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	100	200	200	100
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	6,000	4,000	5,000	7,000
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	3,000	4,000	5,000	7,000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	3,000	0	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	8,000	10,550	11,555	6,978
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	6,000	7,050	7,055	2,000
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	1,000	1,500	2,500	2,200
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	1,000	2,000	2,000	2,778
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				
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455				
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456	3,783,994	3,775,265	3,776,590	3,732,690
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457				

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

Прилог 5а

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			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	2	3	4	5	6	7
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	96,000	130,000	172,000	200,323
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	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	1,000	15,000	45,000	63,473
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1,000	15,000	45,000	63,473
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	95,000	115,000	127,000	132,850
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0	0	4,000
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	32,780	73,901	117,656	187,350
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	3,500	9,000	17,000	25,500
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	25,780	52,901	78,456	104,170
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	18,899	37,867	56,680	75,492
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2,863	5,737	8,587	11,437
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4,018	9,297	13,189	17,241
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020				16,100
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2,000	8,000	15,000	22,830
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				9,000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1,500	4,000	7,200	9,750
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	63,220	56,099	54,344	12,973
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026				

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> <b>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	300	600	800	1,000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАПИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	300	600	800	1,000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> <b>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	10	20	30	50
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАПИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	10	20	30	50
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	290	580	770	950
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038				
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	1,000	4,000	7,000	10,000
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040				7,000
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	250	500	750	2,000
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	200	300	400	400
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b> <b>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	97,550	135,100	180,550	213,323
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b> <b>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	32,990	74,221	118,086	194,800
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	64,560	60,879	62,464	18,523
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046				
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047				
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048				
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> <b>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	64,560	60,879	62,464	18,523
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> <b>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050				
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	9,684	9,132	9,370	2,778
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	54,876	51,747	53,094	15,745
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	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				

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		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	2	3	4	5	6
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	45,159	103,896	154,381	196,550
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	3,850	12,850	37,850	69,550
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	300	600	800	1,000
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	41,009	90,446	115,731	126,000
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	38,659	83,921	130,681	175,350
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	12,700	24,500	42,000	53,300
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	4,000	4,000	4,000	4,000
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	19,199	48,901	73,401	102,000
4. Плаћене камате у земљи	3010	10	20	30	50
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	750	1,500	2,250	3,000
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2,000	5,000	9,000	13,000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	6,500	19,975	23,700	21,200
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017	0	0	0	3,000
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				3,000
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	3,500	7,000	9,700	9,700
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	3,500	7,000	9,700	9,700
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	3,500	7,000	9,700	6,700

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	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				
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	0	0	0	12,500
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				12,500
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	0	0	12,500
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	45,159	103,896	154,381	199,550
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	42,159	90,921	140,381	197,550
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	3,000	12,975	14,000	2,000
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051				
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	20,000	20,000	20,000	20,000
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053				
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054				
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	23,000	32,975	34,000	22,000

## 4.2. Структура прихода и расхода

### 4.2.1. Приходи

број конта	назив конта	План	Реализација	План 2024	% Реализације
<b>61</b>	<b>Приход од продаје производа и услуга</b>	<b>61,588,440.00</b>	<b>76,000,000.00</b>	<b>63,472,920.00</b>	83.52%
6142	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (шумарство)	60,588,440.00	75,200,000.00	62,472,920.00	83.08%
6149	Остали приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1,000,000.00	800,000.00	1,000,000.00	125.00%
<b>64</b>	<b>Приходи од премија и субвенција и условљених донација</b>	<b>17,700,000.00</b>	<b>17,486,000.00</b>	<b>25,650,000.00</b>	146.69%
<b>65</b>	<b>Други пословни приходи</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>96,002,288.00</b>	<b>107,200,000.00</b>	111.66%
650	Приходи од закупнина земљишта и објеката од трећих лица	5,000,000.00	4,802,288.00	5,200,000.00	108.28%
6591	Приход од улазница	35,000,000.00	30,000,000.00	36,000,000.00	120.00%
6592	Приход од накнада за коришћење заштићеног подручја	60,000,000.00	61,200,000.00	66,000,000.00	107.84%
<b>66</b>	<b>Финансијски приходи</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,750,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	57.14%
<b>67</b>	<b>Остали приходи</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>800,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	250.00%
<b>68</b>	<b>Приходи од усклађивања вредности</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>14,000,000.00</b>	140.00%
<b>69</b>	<b>Ефекти промене рачуноводствене политике, исправке грешака из ранијих година и накнада но утврђени приходи и који нису материјално значајни</b>		100,000.00	0	0.00%
<b>Укупно:</b>		<b>194,288,440.00</b>	<b>202,138,288.00</b>	<b>213,322,920.00</b>	105.53%

Образложење плана прихода:

Руководећи се специфичностима делатности Предузећа, принципима опрезног и реалног планирања у складу са усвојеним и важећим плановима и програмима у 2024. години је предвиђено следеће кретање прихода :

1. Приходи од продаје производа из делатности шумарства планирани су на основу података из усвојеног Годишњег плана газдовања шумама Националног парка Копеоик за 2024. годину и они ће бити реализовани са 83,08% више у односу на процењено остварење у 2023. години. Приходи су планирани на основу важећег ценовника. У 2023. години приход је остварен више, због санационе сече дрвних сортимената.
2. Други пословни приходи односно приходи од накнада за коришћење Националног парка су планирани са повећањем од 11,66% у односу на остварење у 2023. години. Изградња и почетак радова на новим хотелским капацитетима у ТЦ Копеоик и изградња других значајних инвестиција од јавног значаја, као што је гасовод значајно утичу на повећање прихода од накнада. Планира се наставак на модернизацији наплате уласка моторних возила која ће додатно допринети повећање овог прихода.
3. Приходи из Буџета Републике Србије су средства за која ће се конкурисати код **Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде и Министарства заштите животне средине** за финансирање и реализацију планираних пројеката планираних Програмом управљања за 2024. годину и Годишњим планом газдовања шумама у државној својини за 2024. годину.
4. Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца су наплаћена потраживања из претходних пословних година у текућој пословној години, а која су тренутку наплате налазилеа на конту обезвређења потраживања.

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

**4.2.2. Расходи**

број конта	назив конта	План	Реализација	План 2024	% Реализације
<b>51</b>	<b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	<b>24,600,000.00</b>	<b>23,573,664.00</b>	<b>25,500,000.00</b>	<b>108.17%</b>
511	Утрошени основни материјал и сировина за израду учинака	200,000.00	425,000.00	400,000.00	94.12%
51201	Трошкови одржавања хигијене	200,000.00	150,000.00	200,000.00	133.33%
5120, 51202, 5122, 5123	Трошкови материјала за одржавања основних средстава	1,200,000.00	600,000.00	1,100,000.00	183.33%
5121	Канцеларијски материјал	500,000.00	350,000.00	400,000.00	114.29%
5126	Утрошени остали материјал (режијски)	200,000.00	100,000.00	200,000.00	200.00%
5127	ХТЗ Опрема	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%
5128	Утрошена храна за дивљач	4,800,000.00	4,800,000.00	5,000,000.00	104.17%
5130	Утрошени нафтни деривати (горива и мазива)	6,800,000.00	6,398,500.00	7,200,000.00	112.53%
5133	Утрошена електрична енергија	3,000,000.00	3,050,164.00	3,300,000.00	108.19%
514	Трошкови резервних делова	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%
515	Трошкови једнократног отписа алата, инвентара и ауто-гума	3,300,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00%
<b>52</b>	<b>ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	<b>94,688,377.00</b>	<b>90,941,423.00</b>	<b>104,170,301.00</b>	<b>114.55%</b>
520 (део)	Зараде које запослени остваре за обављени рад и време проведено на раду (нето)	48,158,739.00	46,585,263.00	52,919,892.00	113.60%
520 (део)	Порез и доприноси на терет радника	20,541,317.00	19,870,176.00	22,572,108.00	113.60%
521	Доприноси на терет послодавца	10,408,058.00	10,067,999.00	11,437,038.00	113.60%
524	Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	7,000,000.00	6,410,000.00	7,600,000.00	118.56%
526	Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	3,290,263.00	3,110,000.00	3,290,263.00	105.80%
52901	Отпремнина због одласка у пензију	720,000.00	361,985.00	1,107,000.00	305.81%
52903	Јубиларне награде	1,970,000.00	1,970,000.00	2,214,000.00	112.39%
52904	Солидарна помоћ	750,000.00	424,000.00	750,000.00	176.89%
52910	Накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла	380,000.00	292,000.00	380,000.00	130.14%
52911 осим 529112	Накнаде трошкова за службено путовање – трошкови превоза и остали трошкови	120,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%
529112	Накнада трошкова за службено путовање – трошкови за дневнице	450,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%
52912 - 5299 и 525	Остале накнаде	900,000.00	1,150,000.00	1,200,000.00	104.35%
<b>53</b>	<b>ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	<b>20,640,000.00</b>	<b>16,687,620.00</b>	<b>22,830,000.00</b>	<b>136.81%</b>
5300	Трошкови производних услуга на изради производа	2,000,000.00	483,000.00	700,000.00	144.93%
5310, 5319	Трошкови превоза и осталих транспортних услуга	200,000.00	9,000.00	150,000.00	1666.67%
5315	Трошкови ПТТ услуга	3,100,000.00	3,060,000.00	3,100,000.00	101.31%
532	Трошкови за услуге одржавања основних средстава	2,200,000.00	1,960,000.00	2,200,000.00	112.24%
533	Закупнина пословног простора	1,300,000.00	1,110,000.00	1,300,000.00	117.12%
534	Трошкови сајма	180,000.00	65,620.00	180,000.00	274.31%
535	Трошкови огласа (реклама и пропаганда)	800,000.00	900,000.00	800,000.00	88.89%
536	Трошкови истраживања	8,860,000.00	8,500,000.00	12,900,000.00	151.76%
539	Трошкови осталих производних услуга	2,000,000.00	600,000.00	1,500,000.00	250.00%

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

<b>54</b>	<b>ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>23,800,000.00</b>	<b>30,955,270.00</b>	<b>25,100,000.00</b>	<b>81.08%</b>
540	Трошкови амортизације	15,300,000.00	16,100,000.00	16,100,000.00	100.00%
541, 542, 543, 544, 545	Трошкови резервисања	8,500,000.00	14,855,270.00	9,000,000.00	60.58%
<b>55</b>	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>10,350,000.00</b>	<b>9,621,910.00</b>	<b>9,750,000.00</b>	<b>101.33%</b>
5500	Трошкови ревизије финансијских извештаја или ревизије пословања	250,000.00	223,510.00	250,000.00	111.85%
5501	Трошкови адвокатских услуга	100,000.00	70,000.00	100,000.00	142.86%
5502	Трошкови консалтинг услуга	50,000.00		50,000.00	
5503	Трошкови здравствених услуга (систематски преглед запослених)	400,000.00	400,000.00	600,000.00	150.00%
5505	Трошкови стручног образовања и усавршавања	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%
5506	Софтвер, лиценце и сличне накнаде који не испуњавају услове да се воде као нематеријална улагања	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%
5508	Услуге чишћења просторија	450,000.00	450,000.00	450,000.00	100.00%
551	Трошкови репрезентације	600,000.00	771,600.00	600,000.00	77.76%
552	Премије осигурања	900,000.00	800,000.00	1,000,000.00	125.00%
553	Трошкови платног промета	800,000.00	756,800.00	800,000.00	105.71%
554	Чланарине	350,000.00	300,000.00	350,000.00	116.67%
555 осим 55500	Порези, накнаде и комуналне таксе	2,500,000.00	3,500,000.00	2,600,000.00	74.29%
55500	Порез на имовину	750,000.00	750,000.00	750,000.00	100.00%
559	Остали нематеријални трошкови	2,600,000.00	1,000,000.00	1,600,000.00	160.00%
<b>56</b>	<b>Финансијски расходи</b>	<b>50,000.00</b>	<b>2,100.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>2380.95%</b>
<b>57</b>	<b>Остали расходи (по основу условљених донација, заокруживање износа, остали непоменути расходи)</b>	<b>400,000.00</b>	<b>400,000.00</b>	<b>400,000.00</b>	<b>100.00%</b>
<b>58</b>	<b>Расходи по основу обезвређења</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>70.00%</b>
<b>59</b>	<b>Ефекти промене рачуноводствене политике, исправке грешака из ранијих година и накнадно утврђени расходи који нису материјално значајни</b>		<b>200,000.00</b>		<b>0.00%</b>
<b>УКУПНИ РАСХОДИ:</b>		<b>180,528,377.00</b>	<b>182,381,987.00</b>	<b>194,800,301.00</b>	<b>106.81%</b>

Расходи су планирани на основу искуства из ранијих година у пословању Предузећа и свих новина које се планирају у пословању у 2024. години, а у складу са Уредбом о измени и допуни Уредбом о утврђивању елемената годишњег Програма пословања за 2024. годину 05 број: 110-11503/2023-1 од 23.11.2022.

Трошкови материјала су планирани са повећањем од 8,17% у складу са потребама предузећа и значајног поскупљења материјала. На планирано повећање су утицали трошкови материјала за одржавање основних средстава који су сваке године све већи у складу са повећањем и инвестирањем у набавку и изградњу нових основних средстава. Такође, на повећање ових трошкова највише утичу повећање цена горива и енергије.

Трошкови утрошеног основног материјала за израду учинака планирају са повећањем, односно у нивоу реализације у 2023. годину. У питању су материјали који се користе у делатности шумарства за обележавање трупаца. Због санационих мера било је потребно више материјала у текућој години, отуда и већа реализација у односу на план.

Трошкови ХТЗ опреме су планирани у висини плана и реализације из 2023. године.

Трошкови материјала за исхрану дивљачи су планирани у складу са Програмом управљања за 2024. годину.

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

Трошкови горива и енергије су такође реално планирани за потребе функционисања предузећа. Због повећања цена нафтних деривата неопходно је планирати већи расход за гориво у односу на реализацију из 2023. године. Трошкови електричне енергије су планирани за 8,19% више у односу на процењену реализацију из 2023. године.

Трошкови канцеларијског материјала су планирани у складу са реализацијом у текућој години.

Трошкови једнократног отписа ситног инвентара и ауто гума су планирани у складу планом за претходну годину.

Трошкови зарада су планирани у складу са важећим Колективним уговором и смерницама за израду годишњег Програма пословања за 2024. годину. Увећање планиране масе се односи на планирани пријем пет новозапослених који је неопходан због бољег функционисања процеса пословања и проширења делатности. Пријем ће се извршити у складу са Законом по добијању потребних сагласности где се планира пријем два радника са високим образовањем и три са средњим образовањем. Такође, на повећање масе за исплату зарада утиче и повећање масе за минули рад, као и повећање минималне зараде. Са повећањем минималне зараде у 2024. години 38 запослених односно 62,30% запослених имаће зараду испод минималне због чега је неопходна додатна маса за исплату њихових зарада.

Анекс колективног уговора којим је планирано повећање основице за исплату зарада је у процедури потписивања. Након завршене процедуре потписивања анекса колективног уговора којим је планирано повећање основице за обрачун зарада од 10%, предузеће ће доставити Измене и допуне Програма пословања за 2024. годину на сагласност оснивачу. Поред поменутог повећања масе које се односи на минули рад запослених, такође је планирана и маса за прековремени рад, рад за време државног празника и слично, али то не значи да ће маса у потпуности бити утрошена, као што није ни претходних година.

Трошкови привремено повремених послова су планирани са повећањем у односу на процену реализације за 2023. годину. На планирану масу за 2024. годину утиче и Одлука Владе Републике Србије о повећању минималне цене рада. Предузеће ће извршити корекцију дневница за ангажоване раднике почев од 01.01.2024. године. Планира се ангажовање 7 лица на привремено повременим пословима. Планирана маса биће реализована у зависности од тога колико ће радника бити ангажовано и у ком временском периоду.

Трошкови доласка радника на посао су планирани су у висини плана за 2023. годину. Због немогућности обезбеђивања организованог превоза за све запослене и примене одредаба Правилника о раду планирани су трошкови у висини цене месечне карте јавног превозника за запослене који користе јавни превоз.

У трошкове накнада за рад Надзорног одбора осим исплате накнада члановима укључени су и трошкови доласка на седнице. Планира се маса у висини плана за 2023. годину. Висина накнада председнику и члановима надзорног одбоора је на истом нивоу. Овај расход ће бити детаљно образложен у делу Програма пословања који се односи на план зарада и запошљавања где су исказане нето и бруто накнаде.

## Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

Трошкови за исплату дневница на службеном путу су планирани у нивоу реализације у 2023. години. У 2023. години је било више потребе за службеним путовањима свих служби у предузећу, а са повећање броја запослених очекује се да ће и у будућем периоду потреба бити иста.

Накнада трошкова на службеном путу су планирани у нивоу реализације у 2023. години из истих разлога као што се планирају трошкови дневница.

Трошкови отпремнине одласка у пензију планирани су у складу са Колективним уговором. Планира се одлазак једног запосленог у редовну пензију, као и могућност одласка још два запослена који ће у току године испунити један од услова за одлазак у пензију.

Јубиларне награде су обрачунате и планиране на основу броја запослених у Предузећу који буду остварили то своје право у 2024. години (укупно 7 запослених којима ће се исплатити 18 просечних бруто зарада на нивоу Републике из децембра 2023. године).

Солидарна помоћ се планира у висини плана за претходну годину. У ове трошкове спадају солидарна помоћ за случај болести или рехабилитације запосленог, солидарна помоћ у случају смрти запосленог, бившег запосленог или чланова уже породице запосленог као и помоћ за случај рођења детета. Ови трошкови ће бити исплаћени у висини неопорезивог износа за 2024. годину.

Остале накнаде су предвиђене за новогодишње пакетиће за децу запослених и одређене су бројем деце која на то имају право по Колективном уговору у висини неопорезивог износа, трошкови спортске опреме за запослене који буду учествовали на спортским играма запослених, с обзиром да овакав вид давања има карактер зараде и накнаду за коришћење приватног возила у службене сврхе које запослени користи уколико су службена возила заузета у датом тренутку.

Трошкови производних услуга су везани за делатност шумарства и они су планирани на бази усвојеног Годишњег плана газдовања шумама у државној својини на подручју Националног парка Копаоник у 2024. години.

Трошкови ПТТ услуга и интернета су планирани са у нивоу плана за 2023. годину.

Трошкови транспортних услуга подразумевају, транспорт робе од добављача који није укључен у цену исте, и планирају се у висини плана за 2023. годину.

Трошкови услуга одржавања основних средстава су планирани за неопходно редовно одржавање и поправку и сервисирање основних средстава са којом Предузеће располаже (управна зграда, помоћне зграде-објекти чуварске службе на терену, моторна возила, узгајалиште и др.) који због специфичне оштре климе Копаоника имају краћи век трајања и захтевају чешће поправке. Ови трошкови се планирају се у висини плана за 2023. годину.

Трошкови истраживања су планирани у складу са Програмом управљања за 2024. годину. Један део ових истраживања се финансирају из средстава субвенција које предузеће добије преко ресорног министарства.

Нематеријални трошкови су планирани са мањим повећањем у односу на план за 2023. годину. Највећи утицај на планирано повећање имају трошкови премија и осигурања, док су остали трошкови ове групе углавном планирани на истом нивоу или са мањим повећањем у односу на план за 2023. годину.

Програм пословања ЈП „Национални парк Копоник“, Копоник за 2024. годину

Трошкови репрезентације су планирани у складу са планом за 2023 годину.

Трошкови премија осигурања су планирани са повећањем у односу на план из 2023. године за 100 хиљада динара због обавезног осигурање запослених (повећање броја запослених), осигурање основних средстава Предузећа чији се број и вредност повећала, као и осигурање туриста- кориснике услуга (вођење посетилаца).

Трошкови чланарина представљају чланарине Привредној комори Србије чија се висина мења у односу на финансијски извештај предузећа, чланарана удружења шумарских инжењера Србије, Ловачке коморе и они су планирају на истом нивоу као у 2023. години, као и друге чланарине.

Трошкови пореза на имовину су условљени уписаном имовином Предузећа која подлеже плаћању те обавезе и донетим одлукама у локалним самоуправама Рашка и Брус о висини истих.

Трошкови реклама и пропаганде се планирају у складу са планом за 2023. годину.

Порези, накнаде и остале таксе су планиране на бази искуства из претходних година. У ову групу спада и накнада за посечено дрво која износи 3% вредности укупно посеченог дрвета на камионском путу, еколошка такса, локална комунална такса, и остале таксе.

Остали расходи су обезвређење потраживања од купаца, потраживања од чијег је рока за наплату прошло најмање 60 дана на дан 31.12.2023. године. Он је планиран на бази искуства из претходних година.

	План 2023	Реализација 2023	План 2024	% Реализације
1 <b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	194,288,440	202,138,288	213,322,920	1.06
2 <b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	180,528,377	182,381,987	194,800,301	1.07
3 <b>ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	13,760,063	19,756,301	18,522,619	0.94
4 <b>ПОРЕЗ НА ДОБИТ</b>	2,064,009	2,963,445	2,778,393	0.94
5 <b>НЕТО ДОБИТ</b>	11,696,054	16,792,856	15,744,226	0.94

#### **4.3. Политика цена**

Приходи од продаје дрвних сортимената у 2024. години планирани су на основу важћег ценовника бр. 1906/22 који је објављен у Службеном гласнику број 6/23 од 27.01.2023. године.

Накнаде за коришћење заштићеног подручја Националног парка Копаоник су уведене на основу Закона о накнадама за коришћење јавних добара ( „Службени гласник“ број 95/18 и 49/2019). Надзорни одбор Предузећа је у складу са својим овлашћењима донео Одлуку накнадама за коришћење заштићеног подручја Национални парк Копаоник број: 906/2019 од 10.04.2019. године („Службени гласник“ број 28/19 и 108/20 ) која одређује висину накнада за коришћење заштићеног подручја.

#### 4.4. Приход из Буџета Србије – Субвенције

Прилог 6.

#### СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2023. 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	17,700,000	17,486,000	17,486,000		
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	17,700,000	17,486,000	17,486,000	0	0

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	18,550,000	18,550,000	25,650,000	25,650,000
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	18,550,000	18,550,000	25,650,000	25,650,000

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

Правни основ за планирање буџетских средстава произилази из одредби Закона о Буџету Републике Србије за 2024. годину (“Службени гласник РС” број 92/23) којим ће бити предвиђена финансијска средства за субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама.

Програмом пословања Предузећа, а сагласно Програму управљања Националним парком Копаоник за 2024. годину планиран је приход из Буџета Републике Србије у износу од **25.650.000** динара и то :

1. Преко **Министарства заштите животне средине**: износ од **18.550.000** динара за заштиту животне средине - заштиту природе (раздео 25; глава 25.0; програм 0405; функција 560; програмска активност/пројекат 0002; економска класификација 451 - субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама);

2. Преко **Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде** : износ од **7.100.000** динара. Преко **Управе за шуме Републике Србије**, за развој шумарства и ловства-одрживи развој и унапређење шумарства износ од **6.700.000** динара (раздео 24; глава 24.4; програм 0106; функција 420; програмска активност/пројекат 0002; економска класификација 451 - субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама) и износ од **400.000** динара за развој шумарства и ловства – Управљање у шумарству и ловству (раздео 24; глава 24.4; програм 0106; функција 420; програмска активност/пројекат 0004; економска класификација 424 – специјализоване услуге).

Средства која ће утрошена за суфинансирање пројеката планираних Програмом управљања за 2024. годину као што су мониторинг угрожених биљних и животињских врста, опремање чуварске службе, наставак опремања улазних станица – модернизација (капија), као и на основу Годишњег плана газдовања шумама у државној својини за 2024. годину за реконструкцију путног правца Циганска река – Јутриште, као и санацију шумских екосистема од последица сушења шума и заштиту шума од болести и пожара.

#### 4.5. Трошкови запослених

Прилог 7.

#### ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2023.	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.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	48,123,689	46,585,263	13,248,199	26,544,767	39,732,680	52,919,892
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	68,650,056	66,455,439	18,899,000	37,867,000	56,680,000	75,492,000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	79,050,539	76,523,438	21,762,199	43,603,851	65,267,020	86,929,038
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	61	61	66	65	65	65
4.1.	- на неодређено време	60	60	65	64	64	64
4.2.	- на одређено време	1	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	7,057,000	6,410,000	1,900,000	3,800,000	5,700,000	7,600,000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	9	6	7	7	7	7
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	3,290,263	3,110,000	822,566	1,645,131	2,464,697	3,290,263
16	Број чланова надзорног одбора*	5	5	5	5	5	5

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	380,000	292,000	95,000	190,000	285,000	380,000
20	Дневнице на службеном путу	450,000	500,000	125,000	250,000	375,000	500,000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	120,000	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	720,000	361,985		738,000	738,000	1,107,000
23	Број прималаца отпремнине	2	1		2	2	3
24	Јубиларне награде	1,970,144	1,970,000	738,000	1,599,000	2,214,000	2,214,000
25	Број прималаца јубиларних награда	6	6	2	5	7	7
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	750,000	424,000	187,500	375,000	562,500	750,000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	900,000	1,150,000	100,000	600,000	700,000	1,200,000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	300,000	300,000	75,000	150,000	225,000	300,000

Трошкови зарада запослених у 2024. години су детаљније образложени кроз тачку 4.2.2.

Реализација трошкова отпремнина зависиће од броја запослених који ће отићи у пензију. У првом кварталу један запослени испуњава услове за одлазак у старосну пензију, док постоји могућност да два запослена оду у пензију са оствареним једним од услова за одлазак у пензију, планирана је маса за оба случаја.

## 5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

**Остварена добит** из пословања у 2023. години распоредиће се у складу са Законом о Буџету Републике Србије за 2024. годину, по одлуци Надзорног одбора Предузећа и уз сагласност оснивача - Владе Републике Србије.

У табели је дат приказ износ добити и начин расподеле добити из 2020., 2021. и 2022. године.

Добит из 2020. године је распоређена на начин што је 50% уплаћено у Буџет Републике, а део који је остао предузећу расподељен је на учешће запослених у добити око 25%, док је 25% књижено као нераспоређена добит.

Нето добит коју је предузеће остварило у 2021. години је распоређена тако што је у Буџет Републике уплаћено 50% , док је остатак књижен као нераспоређена добит.

Нето добит коју је предузеће остварило у 2022. години је распоређена тако што је у Буџет Републике уплаћено 50% , док је остатак књижен као нераспоређена добит.

### НЕТО ДОБИТ

Пословна година	Укупна остварена нето добит	Година уплате у буџет	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходне године	Правни основ (број одлуке Владе)	Датум уплате
1	2	3	4	5	6
2022	11,082,850	2023	5,541,425	05 број 41-7769/2023	30.11.2023
2021	20,193,697	2022	10,096,848	05 број 41-7791/2022	28.11.2022
2020	18,456,534	2021	9,228,267	05 број 41-12058/2021	29.11.2021

## 6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

### 6.1. Број запослених по секторима

Прилог 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. 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	Кабинет директора	1	1	1		1
2	Сектор за правне и економске послове	17	17	12	11	1
3	Сектор за чување заштићеног подручја	9	31	29	29	
4	Сектор за заштиту и развој природних и других вредности	15	24	19	19	
<b>УКУПНО:</b>		42	73	61	59	2

**6.2. Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведену у радном односу, као и квалификациона и полна структура председника и чланова надзорног одбора**

Прилог 9.

**Квалификациона структура**

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	<b>ВСС</b>	21	23	5	5
2	<b>ВС</b>	4	4		
3	<b>ВКВ</b>				
4	<b>ССС</b>	36	38		
5	<b>КВ</b>				
6	<b>ПК</b>				
7	<b>НК</b>				
<b>УКУПНО</b>		61	65	5	5

**Старосна структура**

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	<b>До 30 година</b>	4	5
2	<b>30 до 40</b>	13	15
3	<b>40 до 50</b>	20	22
4	<b>50 до 60</b>	18	16
5	<b>Преко 60</b>	6	7
<b>УКУПНО</b>		61	65
<b>Просечна старост</b>		46.70	46.80

**Структура по полу**

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	<b>Мушки</b>	51	52	5	5
2	<b>Женски</b>	10	13		
<b>УКУПНО</b>		61	65	5	5

**Структура по времену у радном односу**

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	<b>До 5 година</b>	5	7
2	<b>5 до 10</b>	7	9
3	<b>10 до 15</b>	10	6
4	<b>15 до 20</b>	13	14
5	<b>20 до 25</b>	8	9
6	<b>25 до 30</b>	7	4
7	<b>30 до 35</b>	4	9
8	<b>Преко 35</b>	7	7
<b>УКУПНО</b>		61	65

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

**6.3. Динамика запошљавања**

Прилог 10.

**ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА**

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	61		Стање на дан 30.06.2024. године	65
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	5		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	
1	<i>Пријем на неодређено време</i>	5	1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	66		Стање на дан 30.09.2024. године	65
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	66		Стање на дан 30.09.2024. године	65
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	1		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	<i>Одлазак у пензију</i>	1	1	<i>навести основ</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2024. године	65		Стање на дан 31.12.2024. године	65

#### **6.4. Планирана маса за исплату зарада запослених у Предузећу**

Маса за исплату зарада запослених у Предузећу у 2024. години планира се и исплаћује се у складу са важећим прописима и то:

- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима (Службени гласник РС“, број 27/2014);
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“, бр. 93/2012);
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 95/2018);
- Закон о буџету Републике Србије („Службени гласник РС“, број 92/23);
- Закон о допуни Закона о пензијском и здравственом осигурању („Службени гласник РС“ број 76/23);
- Закон о раду („Службени гласник РС“, број 95/2018);
- Одлука Владе Републике Србије о висини минималне цене рада за период јануар - децембар 2024. годину („Службени гласник РС“ број 79/23);

Финансијским планом за 2024. годину предвиђена је укупна маса од **86.929.038** динара за исплату бруто 2. зарада запосленим.

За 2024. годину планира се пријем 5 новозапослених, од којих су 2 са високим школским образовањем и 3 са средњим стручним образовање. Пријем је неопходан због квалитетног организовања процеса рада, проширења делатности, управљањем формираног узгајалишта за дивљач, посебно на улазним капијама и због природног одлива два запослена са средњом стручном премом у економском сектору и једног запосленог у секотру заштите. Пријем кадрова ће се извршити након добијене сагласности у складу са одредбама Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Службени гласник РС“, број 95/18).

Планирана маса за исплату зарада у Предузећу у 2024. години је у односу на реализовану масу из 2023. године увећана за планиране зараде будућих новозапослених и то је посебно исказано у табелама (Прилог 11), повећање минулог рада, као и повећање минималне зараде. Анекс колективног уговора којим је планирано повећање основице за обрачун зарада је тренутно у фази потписивања. Након што буде потписан Анекс колективног уговора предузеће ће доставити оснивачу Измене и допуне Програма пословања за 2024. годину на усвајање.

Утицај на повећање масе, поред увећања минулог рада има и потреба за исплатом за рад на дан државних празника, као и за прековремени рада због повећаног обима послова по више основа: рада на улазним капијама и наплате улазница за моторна возила; санирање последица појаве сушења четинарских шума на територији Националног парка Копаоник; обавезе формирања противпожарне службе у Предузећу, стручне оспособљености запослених и организовања обавезних дежурстава у периодима већих ризика од избијања пожара, све док се не изврши

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

кадровска попуна, сви ови обавезујући послови ће се организовати и изводити из редова постојећих запослених у предузећу што не значи да ће маса бити у потпуности утрошена.

1.Маса за исплату нето зарада:	<b>52.919.892</b> динара;
2.Маса за исплату бруто 1 зарада:	<b>75.492.000</b> динара
3.Маса за исплату бруто 2 зарада :	<b>86.929.038</b> динара;

У планираној маси зарада садржани су и сви додаци на које запослени по Закону имају право (минути рад, накнада за топли оброк, регрес за годишњи одмор, накнаде за рад у време државних празника, боловања, прековременог рада).

Појединачни односи у награђивању биће одређени у складу са одредбама Правилника о организацији и систематизацији послова у ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник и уговором о раду према следећој табели коефицијената - распона приликом обрачуна појединачних зарада:

Ред.број	Назив радног места	Коефицијент
1	Директор	6.50
2	Извршни директор	5.00
3	Самостални саветник за ФУК и интерну ревизију	4.80
4	Самостални саветник за нормативне и правне послове	4.80
5	Руководилац службе економике и финансија	4.50
6	Руководилац службе за планирање и газдовања шумама	4.50
7	Руководилац службе унапређења природних вредности	4.50
8	Руководилац службе правних послова	4.50
9	Руководилац радне јединице	4.00
10	Самостални стручни сарадник за информатику и маркетинг	3.80
11	Самостални стручни сарадник за лов и риб.	3.80
12	Самостални стручни сарадник за презентацију НПК	3.80
13	Самостални стручни сарадник за безбедност на раду и ППЗ	3.80
14	Самостални стручни сарадник за уређење простора	3.80
15	Самостални стручни сарадник за економику и финансије	3.80
16	Самостални стручни сарадник за руковођење и организацију ватрогасне јединице	3.80
17	Самостални стручни сарадник за заштиту животне средине	3.80
18	Рачуновођа	2.60
19	Чувар заштићеног подручја	2.30
20	Чувар на улазним капијама и ватрогасац	2.30
21	Ловочувар и ватрогасац	2.30
22	Рибочувар и ватрогасац	2.30
23	Туристички водич и ватрогасац	2.30
24	Ревирни техничар	2.30
25	Референт обрачуна	2.20
26	Референт финансија	2.20
27	Референт благајне	2.20
28	Технички секретар	2.20
29	Возач минибуса	2.20
30	Возач путничког возила	2.20
31	Возач и радник у шумарству	2.20
32	Административни радник	2.20
33	Одржавање објеката	2.20

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

Прилог 11.

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

у динарима

Исплата по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	56	5,280,824	94,300	52	4,665,827	89,727				4	614,997	153,749
II	56	5,279,304	94,273	52	4,664,657	89,705				4	614,647	153,662
III	57	5,345,062	93,773	52	4,654,829	89,516	1	63,431	63,431	4	626,802	156,701
IV	57	5,346,245	93,794	52	4,665,403	89,719	1	71,669	71,669	4	609,173	152,293
V	57	5,356,426	93,972	52	4,664,230	89,697	1	71,413	71,413	4	620,783	155,196
VI	60	5,673,307	94,555	51	4,567,344	89,556	5	488,733	97,747	4	617,230	154,308
VII	60	5,693,985	94,900	51	4,586,790	89,937	5	486,165	97,233	4	621,030	155,258
VIII	60	5,735,436	95,591	51	4,583,513	89,873	5	526,241	105,248	4	625,682	156,421
IX	60	5,610,524	93,509	51	4,500,038	88,236	5	488,014	97,603	4	622,472	155,618
X	60	5,601,506	93,358	51	4,486,280	87,966	5	489,298	97,860	4	625,928	156,482
XI	60	5,766,410	96,107	51	4,590,410	90,008	5	550,000	110,000	4	626,000	156,500
XII	60	5,766,410	96,107	51	4,590,410	90,008	5	550,000	110,000	4	626,000	156,500
УКУПНО	703	66,455,439	1,134,239	617	55,219,731	1,073,948	38	3,784,964	922,203	48	7,450,744	1,862,686
ПРОСЕК	59	5,537,953	94,520	51	4,601,644	89,496	4	378,496	92,220	4	620,895	155,224

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаник“, Копаник за 2024. годину

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

у динарима

План по месецима 2024.	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	66	6,513,000	98,682	57	5,386,000	94,491	5	500,000	100,000	4	627,000	156,750
II	66	6,193,000	93,833	57	5,070,000	88,947	5	500,000	100,000	4	623,000	155,750
III	66	6,193,000	93,833	57	5,070,000	88,947	5	500,000	100,000	4	623,000	155,750
IV	66	6,334,000	95,970	57	5,208,000	91,368	5	500,000	100,000	4	626,000	156,500
V	66	6,513,000	98,682	57	5,386,000	94,491	5	500,000	100,000	4	627,000	156,750
VI	65	6,121,000	94,169	56	4,995,000	89,196	5	500,000	100,000	4	626,000	156,500
VII	65	6,427,000	98,877	56	5,300,000	94,643	5	500,000	100,000	4	627,000	156,750
VIII	65	6,260,000	96,308	56	5,133,000	91,661	5	500,000	100,000	4	627,000	156,750
IX	65	6,126,000	94,246	56	5,000,000	89,286	5	500,000	100,000	4	626,000	156,500
X	65	6,427,000	98,877	56	5,300,000	94,643	5	500,000	100,000	4	627,000	156,750
XI	65	6,126,000	94,246	56	5,000,000	89,286	5	500,000	100,000	4	626,000	156,500
XII	65	6,259,000	96,292	56	5,133,000	91,661	5	500,000	100,000	4	626,000	156,500
УКУПНО	785	75,492,000	1,154,015	677	61,981,000	1,098,621	60	6,000,000	1,200,000	48	7,511,000	1,877,750
ПРОСЕК	65	6,291,000	96,168	56	5,165,083	91,552	5	500,000	100,000	4	625,917	156,479

**Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2**

у динарима

План по месецима 2024.	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	66	7,499,720	113,632	57	6,201,979	108,807	5	575,750	115,150	4	721,991	180,498
II	66	7,131,240	108,049	57	5,838,105	102,423	5	575,750	115,150	4	717,385	179,346
III	66	7,131,240	108,049	57	5,838,105	102,423	5	575,750	115,150	4	717,385	179,346
IV	66	7,293,601	110,509	57	5,997,012	105,211	5	575,750	115,150	4	720,839	180,210
V	66	7,499,720	113,632	57	6,201,979	108,807	5	575,750	115,150	4	721,991	180,498
VI	65	7,048,332	108,436	56	5,751,743	102,710	5	575,750	115,150	4	720,839	180,210
VII	65	7,400,691	113,857	56	6,102,950	108,981	5	575,750	115,150	4	721,991	180,498
VIII	65	7,208,390	110,898	56	5,910,650	105,547	5	575,750	115,150	4	721,991	180,498
IX	65	7,054,089	108,524	56	5,757,500	102,813	5	575,750	115,150	4	720,839	180,210
X	65	7,400,691	113,857	56	6,102,950	108,981	5	575,750	115,150	4	721,991	180,498
XI	65	7,054,089	108,524	56	5,757,500	102,813	5	575,750	115,150	4	720,839	180,210
XII	65	7,207,239	110,881	56	5,910,650	105,547	5	575,750	115,150	4	720,839	180,210
УКУПНО	785	86,929,038	1,328,849	677	71,371,122	1,265,062	60	6,909,000	1,381,800	48	8,648,917	2,162,229
ПРОСЕК	65	7,244,087	110,737	56	5,947,593	105,422	5	575,750	115,150	4	720,743	180,186

**Распон исплаћених и планираних зарада**

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	71,437	52,248	78,934	56,280
	Највиша зарада	140,353	100,558	141,094	100,600
Пословодство	Најнижа зарада	143,350	102,660	144,460	103,000
	Највиша зарада	189,139	134,755	187,938	134,000

Најнижа исплаћена зарада у 2023. години директору предузећа износи: Нето= 131.456,91 рсд Б1=184.430,39 рсд.

Највиша исплаћена зарада у 2023. години директору предузећа износи: Нето: 134.754,66 рсд, Б1=189.139,76 рсд

## **6.5. Планиране накнаде члановима Надзорног одбора**

Закон је прописао право председнику и члановима Надзорног одбора на одговарајућу накнаду за рад. Финансијским планом Предузећа за 2024. годину за ове намене је предвиђен укупан износ од **3.290.263** динара, у коме је садржан износ од **1.977.768** динара за нето исплату и припадајући порези и доприноси од **1.112.484** динара.

Појединачно ће се месечне нето накнаде члановима Надзорног одбора обрачунавати као и у 2023. години, у следећим износима:

- Председник Надзорног одбора: 42.750 динара;
- Чланови надзорног одбора ван Предузећа: 35.438 динара;
- Члан Надзорног одбора из Предузећа: 15.750 динара.

Осим за исплату накнада за рад Надзорног одбора планиран је износ од 200.011 динара на име трошкова доласка чланова на седнице (8 до 10 пута годишње) у седиште Предузећа на Копонику (превоз, и остали трошкови.).

У прилогу број 12 су приказане накнаде Надзорног одбора по месецима. У колони накнада члана надзорног одбора дата је просечна месечна накнада за чланове, обзиром да члан из реда запослених има нижу накнаду.

**Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу**

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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	146,500	38,000	27,125	4	164,814	42,750	30,516	4
II	164,814	42,750	30,516	4	164,814	42,750	30,516	4
III	164,814	42,750	30,516	4	164,814	42,750	30,516	4
IV	164,814	42,750	30,516	4	164,814	42,750	30,516	4
V	164,814	42,750	30,516	4	164,814	42,750	30,516	4
VI	164,814	42,750	30,516	4	164,814	42,750	30,516	4
VII	164,814	42,750	30,516	4	164,814	42,750	30,516	4
VIII	164,814	42,750	30,516	4	164,814	42,750	30,516	4
IX	164,814	42,750	30,516	4	164,814	42,750	30,516	4
X	164,814	42,750	30,516	4	164,814	42,750	30,516	4
XI	164,814	42,750	30,516	4	164,814	42,750	30,516	4
XII	164,814	42,750	30,516	4	164,814	42,750	30,516	4
УКУПНО	1,959,454	508,250	362,801	48	1,977,768	513,000	366,192	48
ПРОСЕК	163,288	42,354	30,233	4	164,814	42,750	30,516	4

**Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу**

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. 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	226,082	58,642	41,860	4	257,521	66,797	47,681	4
II	254,345	65,973	47,093	4	257,521	66,797	47,681	4
III	254,345	65,973	47,093	4	257,521	66,797	47,681	4
IV	254,345	65,973	47,093	4	257,521	66,797	47,681	4
V	254,345	65,973	47,093	4	257,521	66,797	47,681	4
VI	254,345	65,973	47,093	4	257,521	66,797	47,681	4
VII	254,345	65,973	47,093	4	257,521	66,797	47,681	4
VIII	254,345	65,973	47,093	4	257,521	66,797	47,681	4
IX	254,345	65,973	47,093	4	257,521	66,797	47,681	4
X	254,345	65,973	47,093	4	257,521	66,797	47,681	4
XI	254,345	65,973	47,093	4	257,521	66,797	47,681	4
XII	254,345	65,973	47,093	4	257,521	66,797	47,681	4
УКУПНО	3,023,877	784,345	559,883	48	3,090,252	801,564	572,172	48
ПРОСЕК	254,345	65,973	47,093	4	257,521	66,797	47,681	4

## 6.6. Накнада за рад комисије за ревизију

Програмом пословања за 2024. годину није планирано посебно плаћање накнаде за рад комисије за ревизију. Комисија ће те послове обављати у оквиру својих редовних послова. Евентуални издаци ће бити путни трошкови за независног члана комисије који ће бити исказани у оквиру трошкова службених путовања.

## 7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће не користи никакве кредите код пословних банака и других кредитора и није планирало узимање кредитних позајмица по било каквом основу у 2024. години.

## 8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

Прилог 15.

### ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
<b>Добра</b>						
1.	Храна за дивљач	4,800,000	1,500,000	2,700,000	3,900,000	5,000,000
2.	Трошкови горива	6,398,500	1,500,000	3,400,000	5,300,000	7,200,000
3.	Трошкови електричне енергије	3,050,000	1,000,000	1,700,000	2,500,000	3,300,000
4.	Заштитна одећа и обућа	3,000,000	1,500,000	2,000,000	2,000,000	3,000,000
5.	Опремање објекта на тахничкој бази (кат. парц. бр. 1508/2 и 1505/1 КО Копаоник)	0	500,000	1,000,000	1,500,000	1,500,000
6.	Набавка материјала за заштиту шума	1,050,000	450,000	1,000,000	1,500,000	1,975,000
7.	Телекомуникациона опрема	500,000	0	300,000	600,000	600,000
8.	Резервни делови	1,400,000	350,000	700,000	1,050,000	1,400,000
9.	Алат инвентар и остало	3,300,000	800,000	1,600,000	2,400,000	3,300,000
10.	Набавка 3 теренска возила за рад стручних служби на терену по систему старо за ново	5,356,634	6,500,000	6,500,000	9,700,000	9,700,000
11.	Набавка противпожарне опреме и планова	1,566,200	0	200,000	400,000	600,000
12.	Набавка уматиченог стада говеда и оваца	0	0	750,000	1,000,000	1,350,000
<b>Укупно добра:</b>		<b>30,421,334</b>	<b>14,100,000</b>	<b>21,850,000</b>	<b>31,850,000</b>	<b>38,925,000</b>

Програм пословања ЈП „Национални парк Копоник“, Копоник за 2024. годину

<b>Услуге</b>						
1.	Наставак уређења наплатних капија (Сунчана долина-Бачиште)	6,000,000	0	5,000,000	9,000,000	9,000,000
2.	Реконструкција, одржавање постојећих путних праваца, изградња влака, чишћење путева и влака	3,693,360	1,000,000	3,000,000	11,000,000	12,063,200
3.	Услуге мобилне и фиксне телефоније и интернет	3,060,000	800,000	1,600,000	2,300,000	3,100,000
4.	Научно истраживачки пројекти, студије и стручни мониторинг	8,500,000	0	3,000,000	5,000,000	12,900,000
5.	Трошкови на гајењу и унапређењу шума		300,000	600,000	1,000,000	3,004,155
6.	Трошкови одржавања основних средстава	1,960,000	500,000	1,100,000	1,600,000	2,200,000
7.	Штампање публикација	600,000	600,000	900,000	1,000,000	1,100,000
8.	Реклама и пропаганда	900,000	75,000	350,000	600,000	800,000
9.	Закуп пословног простора	1,100,000	325,000	650,000	975,000	1,300,000
10.	Плански документи (Измена просторног плана и Визитор центар)	0	500,000	1,500,000	3,000,000	4,500,000
11.	Трошкови премије осигурања	800,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000
12.	Услуга израде паркинг простора	0	0	1,000,000	2,000,000	2,000,000
13.	Ревизија	223,510	0	100,000	250,000	250,000
14.	Одржавање заштитне оgrade у прохватилишту за јелена	300,000	300,000	500,000	700,000	950,000
15.	Ловно технички објекти и прихватилиште за тетреба	0	200,000	800,000	1,500,000	1,700,000
16.	Услуга додатне здравствене заштите радника	400,000	200,000	300,000	400,000	600,000
17.	Унапређење енергетске ефикасности Управне зграде и кацеларија	0	500,000	6,500,000	6,800,000	6,800,000
<b>Укупно услуге:</b>		27,536,870	5,550,000	27,400,000	47,875,000	63,267,355
<b>Радови</b>						
1	Радови на заштити у уређењу природних и створених вредности	1,200,000	300,000	1,500,000	2,000,000	2,500,000
2						
...						
<b>Укупно радови:</b>		1,200,000	300,000	1,500,000	2,000,000	2,500,000
<b>УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>		59,158,204	19,950,000	50,750,000	81,725,000	104,692,355

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаноник“, Копаноник за 2024. годину

- Трошкови хране за исхрану дивљачи се планирају се у складу са Годишњим планом газдовањем ловиштем за ловну 2024-2025. годину;
- Трошкови горива се планирају са повећањем у односу на реализацију у 2023. години из разлога што је дошло до поскупљења горива и у складу са потребама предузећа;
- Трошкови електричне енергије се планирају са повећањем због потребе за већом потрошњом електричне енергије као и због поскупљења исте;
- Трошкови ХТЗ опреме се планирају на истом нивоу као и 2023. године;
- Предузеће потписивањем Уговора о јавно – приватном партнерству планира средства за уређење објекта на Техничкој бази, уколико дође до реализације уговорене инвестиције. У 2023. години није дошло до реализације инвестиције, па се иста планира у 2024. години.
- Набавка материјала за заштиту шума планира се на основу Годишњег плана газдовања шума у државној својини за 2024. годину;
- Набавка телекомуникационе опреме планира се у висини од 600.000 динара;
- Трошкови резервних делова се планирају на нивоу плана за 2023. годину.
- Набавка три теренска возила по систему старо за ново за потребе чуварске службе, потребно је за функционисање узгајалишта, као и осталих послова;
- Набавка противпожарне опреме за ватрогасну јединицу у склопу заштите природе;
- Наставак на уређењу и модернизацији улазних капија, које ће допринети повећању прихода од накнада уласка моторних возила у заштићено подручје. Планира се уређење улазне капије Сунчана долина;
- Реконструкција и одржавање постојећих шумских путева, у складу са Годишњим планом газдовања шумама у државној својини за 2024. години;
- Трошкови ПТТ услуга се планирају на нивоу реализације у текућој години, са мањим повећањем;
- Научно истраживачки пројекти, студије и стручни мониторинг се планира у складу са Програмом управљања за 2024. годину;
- Трошкови на гајењу шума се планирају у складу са Годишњим планом газдовања шумама у државној својини за 2024. годину.

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

- Трошкови реклама и пропаганде се планирају на истом нивоу као и у 2023. години;
- Трошак закупа пословног простора се планира у складу са важећим уговором;
- Услуга израде планских докумената измењене просторног плана Визитор центра планира се у висини од 4.500.000 динара, у 2023. години се нису стекли услови за реализацију плана;
- Трошкови премија осигурања се планирају са повећањем због повећаног броја запослених и повећања вредности некретнина и опреме предузећа;
- Планира се услуга израде паркинг простора на јавној површини, процењена вредност износи 2.000.000 рсд;
- Трошкови на одржавању заштитне ограде узгајалишта за јелене. У питању су редовни трошкови који су због временских услова неопходани, како би се дивљач осигурала;
- Радови на заштити и унапређењу природних и створених вредности су планирани у складу са Програмом управљања за 2023. годину;
- Радови на прихватишту за дивље животиње (Велики Тертреб) се планирају у складу са Ловном основом.
- Планира се и улагање у Управну зграду предузећа, конкретно унапређење енергетске ефикасности. Процена предузећа је да се за ову инвестицију треба издвојити око 6.800.000 рсд.;

## 9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16.

### ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2025. година	План 2026. 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	Улазне капије	2011	2025	38,790,000	14,790,000	Сопствена средства	21,500,000	1,000,000	2,000,000	9,000,000	9,000,000	12,500,000	0
						Позајмљена средства	0						
						Средства буџета (по контима)	2,500,000	0	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,500,000	0
						Остало	0						
						Укупно:	24,000,000	1,000,000	3,000,000	10,000,000	10,000,000	14,000,000	0
2	Центар за посетиоце	2014	2026	158,200,000	3,200,000	Сопствена средства	92,000,000		1,000,000	2,000,000	2,000,000	35,000,000	55,000,000
						Позајмљена средства	63,000,000					22,000,000	41,000,000
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0		
						Остало	0						
						Укупно:	155,000,000	0	1,000,000	2,000,000	2,000,000	57,000,000	96,000,000
3	Објекат на техничкој бази (кат.парцела 1505/2 и 1505/1 у КО Копаоник)	2020	2025	80,000,000	0	Сопствена средства	13,000,000	0	1,000,000	1,500,000	1,500,000	6,500,000	5,000,000
						Позајмљена средства	0						
						Средства буџета (по контима)	0						
						Остало	67,000,000		15,000,000	30,000,000	30,000,000	32,000,000	5,000,000
						Укупно:	80,000,000	0	16,000,000	31,500,000	31,500,000	38,500,000	10,000,000
Укупно инвестиције								<b>1,000,000</b>	<b>20,000,000</b>	<b>43,500,000</b>	<b>43,500,000</b>	<b>109,500,000</b>	<b>106,000,000</b>

Програм пословања ЈП „Национални парк Копаоник“, Копаоник за 2024. годину

- Наставља се са улагањем у Улазне капије. У 2024. години се планира инвестиција од 9 милиона динара за улагање у путну инфраструктуру како би се прилагодили услови за примену е-наплате, с` обзиром да није дошло до завршетка планираних радова у току 2023. године;
- Уколико се добију потребне дозволе очекује се почетак инвестиције која је уговорена јавно приватним партнерством, а то је изградња објекта на техничкој бази. Укупна вредност инвестиције у 2023. години износиће 32 милиона динара. Од укупног износа инвестиције из сопствених средстава су планиране у износу од 2 милиона динара;
- У 2024. години се планира наставак реализације изградње Центра за посетиоце-Визитор центар. Претходних година предузеће није добило потребне дозволе за реализацију ове инвестиција. У наредној години планира се израда планских докумената у износу од 2.000.000 динара.

## 10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

### СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Реализација (процена) 2023. 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			50,000	100,000	150,000	200,000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	600,000	770,000	175,000	350,000	525,000	700,000
6.	Реклама и пропаганда	800,000	900,000	100,000	350,000	700,000	900,000
7.	Остало						

Предузеће у последњих десет година није планирало нити је имало издатке за донације, у складу са смерницама за израду програма пословања, планира се износ од 200.000 рсд за донације.

Трошкови репрезентације се планирају са повећањем у складу са реализацијом у 2023. години и реалним потребама, као и повећањем цена угоститељских услуга, хране и пића.

Средства за рекламу и пропаганду трошиће се сукцесивно током године за штампање стручне литературе (књиге, планиарске карте, флајери, леци и др.) која је у функцији информативне, пропагандне, васпитне и образовне делатности Предузећа.

Програмом пословања није планирано трошење средстава за спонзорства, хуманитарне и спортске активности.

**ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА**

**Александар Ђоковић**

