

На основу члана 46. став 5б) Закона о локалној самоуправи («Службени гласник Републике Србије» бр.129/2007, 83/2014 - др.закон, 101/2016 - др.закон и 47/2018) члана 40. став 1. тачка 10. Статута општине Параћин («Службени лист општине Параћин», број 22/2018 и 4/2019),

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ ПАРАЋИН, на седници одржаној 4.3.2022.године, донела је

## РЕШЕЊЕ

### I

Даје се сагласност на годишње извештаје о степену усклађености планираних и реализованих активности дефинисаних Програмом пословања за период од 1.1.2021. – 31.12.2021.године ЈП «Дирекција за изградњу општине Параћин», ЈКП «Параћин», ЈП за водовод и канализацију «Водовод Параћин» и ЈП за коришћење и управљање пословним простором «Пословни центар Параћин».

### II

Усваја се Информација о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања јавних предузећа, друштава капитала и других облика организовања на које се примењује Закон о јавним предузећима а чији је оснивач општина Параћин, за период од 1.1.2021. – 31.12.2021.године.

Налаже се Управи за урбанизам, финансије, скупштинске и опште послове општине Параћин, Одељењу за јавне службе да Информацију из става 1. овог члана достави надлежном Министарству привреде.

### III

Ово решење објавити у «Службеном листу општине Параћин».

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ ПАРАЋИН  
Број: 400-442/2022-II од 4.3.2022. године

  
ПРЕДСЕДНИЦА,  
СКУПШТИНЕ ОПШТИНЕ  
Славица Јовановић, дипл.прав.

**ОПШТИНА ПАРАЋИН**

**ИНФОРМАЦИЈА О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И  
РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНИХ  
ПРЕДУЗЕЋА, ДРУШТАВА КАПИТАЛА И ДРУГИХ ОБЛИКА ОРГАНИЗОВАЊА НА  
КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ ЗАКОН О ЈАВНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА А ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ  
Општина Параћин**

За период од 01.01.2021. до 31.12.2021.

Параћин, фебруар 2022.године

## **I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ**

Назив јединице локалне самоуправе: Општина Параћин

Контакт подаци: Јасмина Видовић, телефон 035/563-601 лок. 161

## **II СПИСАК ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:**

1. ЈП Дирекција за изградњу Општине Параћин
2. ЈКП "Параћин"
3. ЈП за водовод и канализацију "Водовод Параћин"
4. ЈП Пословни центар Параћин

Чланом 64. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019) прописана је обавеза надлежног органа јединице локалне самоуправе да сачињава и доставља Министарству привреде Републике Србије Информацију о степену усклађености планираних и реализованих активности јавних предузећа чији је оснивач, у року од 60 дана од дана истека тромесечја.

Чланом 46. тачка 5б Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, број 129/2017, 83/2014 – др закон, 101/2016 – др закон и 47 /2018) прописана је обавеза да Општинско веће подноси тромесечни извештај о раду јавних предузећа скупштини општине, ради даљег извештавања у складу са законом којим се уређује правни положај јавних предузећа.

Имајући у виду наведене одредбе, сачињена је информација о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања којом су обухваћена следећа јавна предузећа:

1. ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин
2. ЈКП "Параћин"
3. ЈП за водовод и канализацију "Водовод" Параћин
4. ЈП "Пословни центар Параћин"

У складу са изнетим, наведена предузећа су доставила Извештаје о реализацији годишњег програма пословања за период 01.01.-31.12.2021. године, на обрасцима прописаним Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Службени гласник РС“, број 36/2016), који су уредно попуњени и одштампани, употпуњени пропратним актом и одлуком надзорног одбора предузећа о усвајању, у складу са Упутством Министарства привреде РС о начину достављања образаца тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа број 110-00-72/2016-09 од 11. априла 2016. године. Напомињемо да су ЈП "Пословни центар Параћин" и ЈП за водовод и канализацију "Водовод" Параћин прекорачили рок за доставу Извештаја о реализацији годишњег програма пословања за период 01.01.-31.12.2021. године.

На основу достављених Извештаја, израђена је информација о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања предузећа у посматраном периоду (01.01.-31.12.2021.године), са описом закључних разматрања.

### **III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЊИМА**

1.

**Назив предузећа:** ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин  
**Седиште:** ПАРАЋИН, Владике Николаја Велимировића бр. 1  
**Претежна делатност до 30.11.2016.г :** Изградња путева и аутопутева  
**Претежна делатност од 01.12.2016.г** Услужна делатност у копненом саобраћају  
**Матични број:** 17018795

#### **ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА:**

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1772/2020-II од 29.12.2020. године дала је сагласност на Програм пословања ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин за 2021. годину, односно трогодишњи програм пословања са финансијским планом за период 2021-2023. годину ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин.

Решењем Скупштине општине Параћин број 352-70/2020-II од 29.12.2020. године дата је сагласност на Програм одржавања јавне расвете на територији општине Параћин за 2021. годину, односно трогодишњи програм одржавања јавне расвете за период 2021-2023. године Јавног предузећа Дирекције за изградњу Параћин.

Решењем Скупштине општине Параћин број 344-257/2020-II од 29.12.2020. године дата је сагласност на Програм управљања јавним паркиралиштима на територији општине Параћин за 2021. годину, односно трогодишњи програм управљања јавним паркиралиштима за период 2021-2023. године ЈП Дирекције за изградњу Параћин.

Решењем Скупштине општине Параћин број 344-256/2020-II од 29.12.2020. године дата је сагласност на Програм управљања јавним путевима и улицама на територији општине Параћин ЈП Дирекције за изградњу Параћин, за 2021. годину, односно трогодишњи програм управљања јавним путевима и улицама за период 2021-2023. године.

Решењем Скупштине општине Параћин број 400-1820/2020-II од 29.12.2020. године, дата је сагласност на Програм субвенција Јавног предузећа Дирекција за изградњу општине Параћин за 2021. годину, са одлуком надзорног одбора број 2431-3/20 од 30.11.2020. године.

Скупштина општине Параћин је Решењем број 400-206/2021-II дана 05.02.2021. године дала сагласност на Прву измену и допуну Програма пословања са финансијским планом ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин за 2021. годину односно трогодишњи програм пословања са финансијским планом за период 2021-2023. године ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин.

Решењем број 38-5/2020-II од 29.12.2020.године, дата је сагласност на Ценовник одржавања јавних путева на територији општине Параћин за 2021. годину.

Решењем број 38-6/2020-II од 29.12.2020.године, дата је сагласност на Ценовник услуга одржавања јавне расвете на територији општине Параћин за 2021. годину.

Решењем Скупштине општине Параћин број 400-796/2021-II од 29.04.2021. године дата је сагласност на Прву измену и допуну програма субвенција ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин за 2021.годину.

Скупштина општине Параћин је Решењем број 400-1507/2021-II дана 16.09.2021.године дала сагласност на Другу измену и допуну Програма пословања са финансијским планом ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин за 2021.годину односно трогодишњи програм пословања са финансијским планом за период 2021-2023. године ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин.

## **ОПИС ДЕЛАТНОСТИ:**

Претежна делатност предузећа је:

### **52.21 Услужне делатности у копненом саобраћају**

- пратеће активности у вези с коришћењем (наплата и одржавање) путева, мостова, тунела, паркиралишта или гаража, паркиралишта за бицикле, зимског смештаја приколица и др.

Предузеће обавља претежну делатност управљања јавним паркиралиштима из чл. 2. ст. 3. тач. 7. Закона о комуналним делатностима("Сл. гласник РС", бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018), а што подразумева стварање и одржавање услова за коришћење јавних саобраћајних површина и посебних простора одређених за паркирање моторних возила, као и уклањање и премештање паркираних возила и постављање уређаја којима се спречава одвожење возила по налогу надлежног органа.

Поред претежне делатности предузеће обавља и следеће делатности ради којих је основано:

- 41.10 Разрада грађевинских пројеката
- 41.20 Изградња стамбених и нестамбених зграда
- 42.11 Изградња путева и аутопутева
- 68.10 Куповина и продаја властитих некретнина
- 68.20 Издајмљивање властитих или издајмљених некретнина и управљање њима
- 71.11 Архитектонска делатност
- 71.12 Инжењерске делатности и техничко саветовање
- 81.30 Услуге уређења и одржавања околине
- 82.19 Фотокопирање, припремање докумената и друга специјализована канцеларијска подршка.

Предузеће обавља и делатност обезбеђивања јавног осветљења што подразумева одржавање, адаптацију и унапређење објеката и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене.

У оквиру својих делатности предузеће реализује следеће програме:

- Програм одржавања јавне расвете на територији општине Параћин за 2021.годину
- Програм јавних паркиралишта на територији општине Параћин за 2021.годину
- Програм управљања јавним путевима и улицама на територији општине Параћин за 2021.годину.

На пословима одржавања улица и путева Дирекција као управљач општинских (локалних) путева и улица управља путевима и улицама на територији општине Параћин.

На пословима одржавања јавне расвете ЈП Дирекција се стара о одржавању и унапређењу објеката јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене.

Мисија предузећа огледа се у степену задовољења грађана општине Параћин комуналним делатностима (пословима) за које је задужено предузеће.

## ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У периоду извештајном периоду од 01.01-31.12.2021.године, предузеће ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин бавила се одржавањем јавне расвете, одржавањем путева и улица на територији општине Параћин, постављањем саобраћајне сигнализације (хоризонталне и вертикалне), наплатом паркинг сервиса и осталим пословима из надлежности ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин.

Реализација физичког обима послова:

Опис послова	Јединица мере	Реализовано у 2021.години
Редован преглед јавних путева, објеката и улица	км	235км месечно

Опис послова	Јединица мере	Реализовано у 2021.години
Одржавање улица и путева у зимском периоду	км	620,60 км

Р.бр.	Опис	Јед. мере	Количина
1	Набавка и уградња саобраћајног знака на једном стубу (са или без допунске табле).	ком	44

2	Поправка стуба и/или темеља саобраћајног знака.	ком	62
3	Исправљање табли, окретање и притезање отпалог знака за постојећи стуб.	ком	93
4	Набавка и уградња саобраћајног огледала	м2	3
5	Набавка и уградња гуменог сегмета лежећег полицајца са материјалом	ком	51
6	Исправљање стуба саобраћајног знака	ком	35
7	Набавка и уградња путоказне табле	ком	27
8	Редовно одржавање семафора у граду ( 5 раскрсница, 115 лантерни, 5 контролера)	ком 5	Раскрсници/мес 12
9	Набавка и уградња саобраћајног знака на два стуба	ком	9
10	Поправка искривљеног барикадног стубића	ком	36
11	Набавка и уградња стандардне табле саобраћајног знака	ком	1
12	Набавка и прелепљивање псостављеног саобраћајног знака		36
13	Набавка и уградња барикадног стубића	Ком	128

Опис послова	Јединица мере	Реализовано у 2021. години
Местимична поправка коловозне конструкције	м2	4.475,00
Машинско скидање земље	м	2.208,00
Машински ископ јарка у пуном профилу	м3	84.800,00
Машинско чишћење путних јаркова	м3	1.132,00
Израда цевастих пропуста од армираног бетона	м	4
Израда челичне решетке	kg	997,46
Израда бетонског канала (бетон)	м3	14,70
Набавка, допремање и уградња арматуре	kg	386,26

Р.бр.	Опис	Јед. мере	Количина
1	Натријум 110	Ком	278



2	Сијалица ХА 400	Ком	30
3	Сијалица ХА 150	Ком	111
4	Сијалица ХА 100	Ком	44
5	Сијалица ХА 70	Ком	270
6	Упаљач	Ком	148
7	Прихушница жива 125	Ком	85
8	Пригушница ХА 70	Ком	93
9	Пригушница ХА 400	Ком	12
10	Пригушница ХА 100	Ком	18
11	Пригушница ХА 150	Ком	31
12	Грла	Ком	304
13	Заштитна стакла	Ком	41
14	Спојнице	Ком	196
15	Контактор	Ком	15
16	МТК	Ком	35
17	Лед светиљка 18в	Ком	205
18	Арматура-светиљка ХА 70	Ком	14
19	Наб.и уградња кабла Х00-А 2*16мм	m	360
20	Грло Е-40	Ком	3
21	Набавка и уградња поклопца	Ком	3
22	Демонтажа и монтажа стуба за јавну расвету	Ком	4

Опис послова	Јединица мере	Реализовано у 2021.години
Одржавање хоризонталне сигнализације у градском подручју	m <sup>2</sup>	6.376,72
Одржавање хоризонталне сигнализације ван градског подручја	m <sup>2</sup>	5.326,96
Насипање неасфалтираних јавних	m <sup>2</sup>	17.415

путева		
Кошење машински или тримером	m2	46.927,90
Сечење шибља	m2	12.785

Р.бр.	Опис	Јед. мере	Количина
1	Услуге консултација	Сат	1.923

За рехабилитацију путних праваца уграђено је 99.200 тона асфалта.

Изграђени су бетонски канали димензија 30 x 30 у дужини од 7m.

У складу са Законом о железници, Законом о путевима, Законом о безбедности у железничком саобраћају, Инфраструктура железнице Србије а.д. као управљач железничке инфраструктуре врши одржавање 16 путних прелаза на територији општине Параћин чије плаћање врши ЈП Дирекција као и закуп земљишта.

У 2021. години предузеће је продало укупно 335.987 карата разних типова паркинг карата у складу са усвојеним ценовником.

#### 1. Биланс успеха

#### Образложење одступања:

Предузеће ЈП Дирекција је у овом периоду остварило пословни добитак, односно нето добитак у износу од 1.949.000 динара.

#### Приходи / расходи

ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2021.		
	План	Реализација	Реализација/План (%)
Пословни приходи	131.311.000	107.783.000	82
Пословни расходи	120.167.000	97.513.000	81
<b>Пословни добитак</b>	11.144.000	10.270.000	92
Укупни приходи	131.311.000	107.783.000	83
Укупни расходи	129.182.000	105.834.000	82
<b>Добитак</b>	2.129.000	<b>1.949.000</b>	92

Предузеће је у периоду од 01.01.-31.12.2021. године реализовало пословне приходе на новоу од 82% у односу на укупно планиране пословне приходе за 2021. годину.

Код позиције пословни расходи реализовано је 81% у односу на укупно планиране пословне расходе за 2021. годину. Највећи утицај на расходе предузећа имају трошкови зарада и трошкови производних услуга. Предузеће је спровело јавне набавке у складу са програмом и пословима који су му додељени.

## **2. Биланс стања**

У наведеном периоду имовина предузећа је повећана у односу на стање на дан 31.12.2020. године.

## **3. Извештај о токовима готовине**

Износ токова готовине из пословних активности представља показатељ степена у којем је предузеће из својих пословних активности остварило готовину, која је довољна за отплату зајмова, очување пословне способности, исплату обавеза према добављачима из претходне године, без помоћи спољних извора финансирања. Токови готовине из пословних активности првенствено произилазе из основних делатности предузећа које стварају приходе.

Предузеће је у извештајном периоду остварило нето прилив готовине.

## **4. Трошкови запослених**

Трошкови зарада и накнада остварени су на нешто мањем нивоу у односу на планиране за 2021. годину, односно 85%. Трошкови накнада по уговору о привремени и повременим пословима реализовани су 99,6%.

## **5. Динамика запослених**

Људски ресурси као најважнији ресурс карактерише добра квалификациона структура и стручна оспособљеност. Старосна структура је задовољавајућа. Број стално запослених непосредних извршилаца, је у шпичу радне сезоне недовољан. Мотивисаност запослених је задовољавајућа, али веома осетљива на политику зарада.

Предузеће је током 2021.године имало ангажована лица на привременим и повременим пословима.

На дан 31.12.2021. године предузеће има 33 радника, од чега 18 радника у сталном радном односу, 7 радника на одређено и 8 радника ангажованих преко Националне службе за запошљавање на програму јавних радова.

## **6. Кретање цена производа и услуга**

Предузеће није мењало цене својих услуга. Сваке године када се усваја програм пословања предузеће доноси нове ценовнике у којима се мења обим посла који ће се извршити. Скупштина општине Параћин усваја ценовнике.

## **7. Субвенције и остали приходи из буџета**

Предузеће у 2021. години планирало је субвенције у износу од 15.000.000 динара на име враћања кредита за монтажу ЛЕД светилки и приходе од Управе за инвестиције од 76.466.228 динара. У извештајном периоду реализовано је 15.000.000 динара субвенција и 66.185.756 динара прихода од Управе за инвестиције (86% од плана за 2021. годину).

#### **8. Средства за посебне намене**

Обухватају средства за репрезентацију. Реализација ових средстава не одступа од планираних.

#### **9. Кредити**

У 2017. години ЈП Дирекција је путем лизинга набавила специјално возило за одржавање јавне расвете. Уговор је закључен на 46.800,00 еура са роком отплате на 5 година. Обавезе по овом кредиту на дан 31.12.2021. године износе 988.486,00 динара. Кредит је закључен са роком отплате од 60 месеци.

Извшена је и набавка возила IVECO DAILY путем лизинга током 2019. године. Висина овог лизинга износи 3.254.946,00 динара са роком отплате од 60 месеци. На дан 31.12.2021. године обавезе по овом кредиту износе 1.457.200,00 динара. Период отплате кредита је 60 месеци.

У 2019. години закључен ј уговор о наменском кредиту у износу од 312.500,00 еура са роком отплате од 60 месеци и 12 месеци грејс периодом за набавку ЛЕД сијалица како би се извршила замена сијалица у сеским месним заједницама. ЈП Дирекција има обезбеђена средства код оснивача за овај кредит, јер ЈП Дирекција врши замену ЛЕД сијалица, а корист односно уштеду у мањој потрошњи имаће Општина Параћин. Закључно са 31.12.2021. године предузеће је повукло средства у износу од 21.949.888,00 динара.

**Укупно кредитно задужење на дан 31.12.2021. године је 24.395.574,00 динара.**

#### **10. Готовина и готовински еквиваленти**

На крају извештајног периода Предузеће на рачунима код пословних банака располаже новчаним средствима у износу од 4.685.135,14 динара.

#### **11. Извештај о инвестицијама**

Предузеће је у наведеном периоду није имало инвестиције.

ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин у периоду од 01.01.-31.12.2021. године остварило нето добитак у износу од 1.949.000 динара (92% од планираног), али је ипак имало проблеме у пословању, јер је већи део прихода искористило да врати дуговања из претходне године. Као меру за повећање прихода у наредном периоду, потребно је планирати повећање

услуга за одржавање путева и улица за 30%, како би радове које предузеће изведе могло да наплати од оснивача.

Напомињемо, да је ЈП Дирекција по завршном рачуну за 2020. годину остварила губитак од 54.664.122,01 динара, такође напомињемо да предузеће није уплатило оснивачу део остварене добити за 2019. годину (рок је био 30.11.2020. године).

JP Direkcija										
Приходи и расходи	2018	2019	2020	Q 4 2021	План за 2021	Г 18%	Г 19%	Г 20%	Q4 21%	Г 21%
Пословни приходи	108,250	98,752	95,302	107,783	131,311	100%	100%	100%	100%	100%
Набавна вредност продате робе	17,480	0	0				0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Бруто профитна маргина	90,770	98,752	95,302	107,783	131,311	83.9%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
Трошкови запослених	17,959	25,450	24,409	28,645	33,145	16.6%	25.8%	25.6%	26.6%	25.2%
Остали производни трошкови	34,767	46,536	91,693	60,373	74,257	32.1%	47.1%	96.2%	56.0%	56.6%
Нематеријални трошкови	20,250	21,420	10,002	5,091	9,265	18.7%	21.7%	10.5%	4.7%	7.1%
ЕБИТДА (оперативни приход)	17,794	5,346	-30,802	13,674	14,644	16.4%	5.4%	-32.3%	12.7%	11.2%
Амортизација	0	3,798	4,804	3,404	3,500	0.0%	3.8%	5.0%	3.2%	2.7%
ЕБИТ	17,794	1,548	-35,606	10,270	11,144	16.4%	1.6%	-37.4%	9.5%	8.5%
Остали приходи	0	0	480			0.0%	0.0%	0.5%	0.0%	0.0%
Остали расходи	0	0	14,542			0.0%	0.0%	15.3%	0.0%	0.0%
Финансијски приходи	17,119	0	0			15.8%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Финансијски расходи	144		4,366	8,321	9,015	0.1%	0.0%	4.6%	7.7%	6.9%
Нето добит пре опорезивања -ЕБТ	34,769	1,548	-54,034	1,949	2,129	32.1%	1.6%	-56.7%	1.8%	1.6%
Порез	230	0	610	0	0	0.2%	0.0%	0.6%	0.0%	0.0%
Нето добит	34,539	1,548	-54,644	1,949	2,129	31.9%	1.6%	-57.3%	1.8%	1.6%

JP Direkcija										
Ангажована средства	2018	2019	2020	Q 4 2021	План за 2021	Г 18%	Г 19%	Г 20%	Q4 21%	Г 21%
Фиксна имовина	11,250	16,012	11,209	16,012	16,012	98.8%	50.5%	49.5%	74.1%	56.3%
Залихе	0	3,250	0			0.0%	10.3%	0.0%	0.0%	0.0%
Потраживања	134	4,250	10,148	915	4,250	1.2%	13.4%	44.8%	4.2%	14.9%
Потраживања повезана лица	0					0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Краткорочни финансијски пласмани	0					0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остала потраживања	0			0	1,250	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	4.4%
Готовина	0	6,876	1,292	4,685	6,876	0.0%	21.7%	5.7%	21.7%	24.2%
Обртна имовина	134	14,376	11,440	5,600	12,376	1.2%	45.4%	50.5%	25.9%	43.5%
Активна временска разграничења	0	1,303	0	0	53	0.0%	4.1%	0.0%	0.0%	0.2%
<b>Тотал Актива</b>	<b>11,384</b>	<b>31,691</b>	<b>22,649</b>	<b>21,612</b>	<b>28,441</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

JP Direkcija										
Извори финансирања	2018	2019	2020	Q 4 2021	План за 2021	Г 18%	Г 19%	Г 20%	Q4 21%	Г 21%
Капитал	11,250	6,300	16,012	16,012	16,012	98.8%	19.9%	70.7%	74.1%	56.3%
Дугорочна резервисања и обавезе	0	2,250	0			0.0%	7.1%	0.0%	0.0%	0.0%
Дугорочни кредити и зајмови	0		7,198	29,352	2,250	0.0%	0.0%	31.8%	135.8%	7.9%
Краткорочни кредити и зајмови	0	17,207	2,431		17,017	0.0%	54.3%	10.7%	0.0%	59.8%
Добављачи	134	5,784	44,290	6,595	5,784	1.2%	18.3%	195.5%	30.5%	20.3%
Добављачи- повезана лица	0		0			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остале краткорочне обавезе	0	150	434	2,449	190	0.0%	0.5%	1.9%	11.3%	0.7%
Укупне краткорочне обавезе	134	23,141	47,155	9,044	22,991	1.2%	73.0%	208.2%	41.8%	80.8%
Пасивна временска разграничења	0	0	47,716	-32,796	-12,812	0.0%	0.0%	210.7%	151.7%	-45.0%
<b>Тотал Пасива</b>	<b>11,384</b>	<b>31,691</b>	<b>22,649</b>	<b>21,612</b>	<b>28,441</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

### Рациа профитабилности - profitability ratios:

Принос на ангажовани капитал = ( Добит / Ангажовани капитал ) x 100%  
 % бруто добити = ( бруто добит / приходи од продаје ) x 100%  
 ЕБИТДА маргина = ( ЕБИТДА / приходи од продаје ) x 100%

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
Принос на ангаж. капитал (ROE)	310.3%	24.6%	-337.5%	12.2%	0.8%
% бруто добит (GPM)	83.9%	100.0%	100.0%	92.6%	92.9%
ЕБИТДА маргина	16.4%	5.4%	-32.3%	12.7%	9.6%

### Рациа ефикасности - turnover ratios:

Дани обрта потраживања (DSO) = Потраживање од купаца / Приходи од продаје \*360 дана  
 Дани обрта добављача (DPO) = Добављачи/(Наб. Вред. продате робе + остали оперативни трошкови)\*360

Дани обрта залиха (DIO) = Залихе/Набавна вредност робе\*360

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
Дани обрта потраживања	0.4	15.5	38.3	1.5	11.7
Дани обрта добављача	0	0	0	18	24
Дани обрта залиха	0.0	#DIV/0!	#DIV/0!	0.0	0.0
Циклус конверзије кеша	0.4	#DIV/0!	#DIV/0!	-16.6	-12.7

### Рациа ликвидности - Liquidity Ratios:

Општи рацио ликвидности = ( Залихе+Потраживања +Готовина) / Текуће обавезе  
 Редуковани рацио ликвидности = ( Потраживања + Готовина ) / Текуће обавезе  
 Ригорозни рацио ликвидности = Готовина / Текуће обавезе

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
Општи рацио ликвидности	#DIV/0!	0.8	4.0	0.6	0.5
Редуковани рацио ликвидности	#DIV/0!	0.6	4.0	0.6	0.5
Ригорозни рацио ликвидности	#DIV/0!	0.4	0.5	0.5	0.3

### Рациа финансијске структуре или рациа солвентности (Leverage ratios):

**Коефицијент задужености** = (Финансијски дуг-Готовина)/ЕБИТДА (опертивни резултат)  
**Билансна усклађеност** = Покривеност фиксне имовине дугорочним изворима финансирања

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
Коефицијент задужености	0.0	1.9	0.0	1.8	1.0
Билансна усклађеност	1.0	0.5	1.4	2.8	1.1

**2. Назив предузећа: ЈКП "Параћин"**

Седиште: ПАРАЋИН

Претежна делатност: Комунална делатност (изношење и депоновање смећа)

Матични број: 06569285

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА:**

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1764/2020-II од 29.12.2020. године дала је сагласност на Програм пословања са финансијским планом Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2021.годину, односно програм за период 2021-2023. године, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1878.

Скупштине општине Параћин Решењем број: 352-66 /2020-II од 29.12.2020. године дала је сагласност на Програм уређивања јавних површина на територији општине Параћин за 2021.годину, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1880.

Скупштине општине Параћин Решењем број: 352-67 /2020-II од 29.12.2020. године дала је сагласност на Програм одржавања јавне хигијене и јавних површина на територији општине Параћин за 2021.годину, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1879.

Скупштине општине Параћин Решењем број: 352-68 /2020-II од 29.12.2020. године дала је сагласност на Програм системске дератизације и дезинсекције на територији општине Параћин за 2021.годину, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1881.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1201/2021-II од 14.07.2021. године дала је сагласност на Прву измену и допуну Програма пословања са финансијским планом Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2021.годину, односно програм за период 2021-2023. године, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 821.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1547/2021-II од 24.09.2021. године дала је сагласност на Другу измену и допуну Програма пословања са финансијским планом Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2021.годину, односно програм за период 2021-2023. године, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1150.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1932/2021-II од 25.11.2021. године дала је сагласност на Програм коришћења буџетске помоћи-субвенција Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2021.годину, који је усвојио Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1378.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1933/2021-II од 25.11.2021. године дала је сагласност на Трећу измену и допуну Програма пословања са финансијским планом Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2021.годину, односно програм за период 2021-2023. године, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1377.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-2214/2021-II од 27.12.2021. године дала је сагласност на Четврту измену и допуну Програма пословања са финансијским планом Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2021.годину, односно програм за период 2021-2023. године, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1527.

### **ОПИС ДЕЛАТНОСТИ:**

Предузеће је регистровано за обављање следећих делатности:

90000 – Одстрањивање отпада и смећа, санитарне и сличне активности

93030 – Погребне и пратеће активности

52620 - Трговина на мало на тезгама и пијацама

01412 – Уређење и одржавање паркова, зелених и рекреативних површина

01121 – Гајење цвећа и украсног биља

51220 – Трговина на велико цвећем и растињем

52120 – Трговина на мало у продавницама мешовите робе

51510 - Трговина на мало чврстим, течним и гасовитим горивом и сл.

60250 – Превоз робе у друмском саобраћају

63214 - Услуге у друмском саобраћају

### **ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

У извештајном периоду предузеће се бавило редовним активностима из области своје делатности пословања и то:

изношењем и депоновањем комуналног отпада, зоо хигијеном (збрињавање напуштених паса са територије општине Параћин, пословима дератизације и дезинсекције), уређењем и одржавањем јавних зелених површина, чишћењем и прањем јавних површина и улица, тротоара и скверова, одржавањем јавне хигијене и чистоће на површинама јавне намене, уређивањем гробља и сахрањивањем, управљањем и одржавањем пијаца, одржавањем путева у зимским условима и уклањањем дивљих депонија.

#### **Образложење одступања:**

##### **1. Биланс успеха**

Предузеће је у извештајном периоду од 01.01-31.12.2021. године остварило губитак из редовног пословања у износу од 14.332.000 динара, а после укалкулисавања ефеката промена, губитак износи 12.350.000 динара.

##### **Приходи / расходи**



ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2021.		
	План	Реализација	Реализација/План (%)
Пословни приходи	226.516.000	193.017.000	85
Пословни расходи	195.948.000	182.683.000	93
<b>Пословни добитак</b>	30.568.000	10.334.000	34
Укупни приходи	236.226.000	199.936.000	85
Укупни расходи	218.428.000	214.268.000	98
<b>Добитак / Губитак</b>	17.798.000	<b>-14.332.000</b>	

ЈКП Параћин је у извештајном периоду реализовало 93% укупних прихода у односу на планиране за 2021. годину и 98% расхода од укупно планираних за 2021. годину.

У билансу успеха најзначајнији реализовани расходи су трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода, затим трошкови производних услуга, трошкови горива и енергије, а на позицији расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности (која представља расход по основу обезвређивања вредности остале имовине) исказан је износ од 21.754.000 динара, односно остварено је прекорачење од 74%, што је имало утицај на негативан резултат пословања. Ова позиција није образложена у достављеном извештају предузећа за IV квартал 2021. године.

## 2. Извештај о токовима готовине

На крају обрачунског периода предузеће располаже код пословних банака износом од 2.961.000 динара.

## 2. Трошкови запослених

Цена минималне зараде у 2021. години је повећана са 172 дин./радном сату на 183 дин./радном сату. Од јануара 2021. године плате у ЈКП-у су повећане за 3,5 %, а од априла је повећање износило 5 %, што је додатно увећало платни фонд у 2021. пословној години, тако да трошкови зарада, накнада и остали лични расходи чине 50% од пословних расхода предузећа у 2021. години.

## 3. Динамика запошљавања

Уредбом Владе РС која је ступила на снагу 01.01.2021. године делимично је релаксирана забрана запошљавања у јавном сектору. Предузеће је запослило пет нових извршилаца, што чини 70% од броја запослених на неодређено време којима је радни однос престао током 2020. године. Ова чињеница делимично је ублажила проблем мањка радне снаге, тако да је 31.12.2021. године предузеће је имало укупно 83 радника, 69 запослених на неодређено време и 14 запослених на одређено време. И даље постоји проблем недостака радне снаге и изражена потреба за екстерним ангажовањем недостајућих извршилаца.

## 4. Кретање цена производа и услуга

Треба нагласити и чињеницу да цене услуга јавног комуналног предузећа годинама нису мењане, као ни висина годишњих програма предузећа, који се финансирају из буџета општине Параћин, упркос озбиљном повећању текућих трошкова.

Као меру за повећање прихода, ЈКП "Параћин" је програмом пословања за 2022. годину укалкулисао повећање цена изношења комуналног отпада за 20% и делимично повећање цена Р.Ј. „Гробље“.

#### **6. Субвенције и стали приходи од буџета**

Предузеће је по први пут у 2021. години корисник субвенција у висини од 4.000.000 динара. Приходи остварени од Управе за инвестиције односе се на приходе остварене по програмима: уређивања јавних површина, одржавања јавне хигијене и јавних површина, системске дератизације и дезинсекције и износе 53.228.278 динара, а остали приходи из буџета (приходи од вашара и приходи остварени од хватања паса луталица) реализовани су у износу од 5.816.667 динара. У 2021. години укупно из субвенција и сталих прихода из буџета реализовано је 63.044.945 динара.

#### **7. Средства за посебне намене**

Средства за посебне намене, односно трошкови репрезентације реализовани су 94% од планираних за 2021. годину, а трошкови рекламе и пропаганде 82% од планираних.

#### **8. Кредитна задуженост**

Стање кредитне задужености на крају четвртог квартала пословне 2021. године износи **20.717.206 динара**. Ова кредитна задуженост представља збир стања кредитне задужености на 31.12.2021. године по основу 4 кредита и то:

- Банка Интеза, **2015. године реализован је кредит у износу од 281.675 еура** за инвестициона улагања, односно куповину основних средстава (булдожер, комбинована машина, трактор, камион са цистерном, камион кипер и посипач соли). Сва средства су утрошена наменски и возила су набављена децембра **2015.године**, односно јануара 2016.године. Потребно је напоменути да је за време трајања кредита одобрен грант за набавку енергетски ефикасних возила. Није било проблема нити кашњења везаних за измирење обавеза по основу овог кредита. У четвртом кварталу 2021. године по основу овог кредита уплаћено је 1.667.783 динара на име главнице и 60.463 динара на име камате. Грејс период за овај кредит трајао је 24 месеца. Стање кредитне задужености на 31.12.2021. године износи **7.782.591 динара**;
- У току **2019. преузето је кредитно задужење у износу од 12.000.000 динара** за потребе инвестиционог улагања за набвку опреме: ауточистилице и два теренска возила. У четвртом кварталу 2021. године по основу овог кредита уплаћено је 984.508 динара на име главнице и 30.622 на име камате. Стање кредитне задужености на 31.12.2021.године по основу овог кредита износи **4.002.483 динара**;
- Почетком **2020. године предузеће је реализовало кредит од 12.000.000 динара** за текућу ликвидност. У четвртом кварталу 2021.године на име главнице по основу овог кредита уплаћено је 1.742.025 динара, док је на име камате уплаћено 35.191 динара. Стање кредитне задужености на 31.12.2021.године по основу овог кредита износи **2.932.133 динара**;
- Децембра **2021.године предузеће је реализовало кредит од 6.000.000 динара** за текућу ликвидност са почетком отплате у јануару 2022. године.

У четвртом кварталу предузеће је редовно измиривало кредитне обавезе.

#### **9. Извештај о инвестицијама**

Програмом пословања су предвиђене инвестиције у виду изградње приступних путева као и израде оградe на РЈ Гробље. Нема вишегодишњих инвестиција. Укупна вредност планираних инвестиција за 2021. годину износила је 8.070.000 динара. У 2021. години није било реализације инвестиција, због недостатка финансијских средстава.

И у овом извештајном периоду ЈКП Параћин је све комуналне делатности поверене од стране оснивача обављало у складу са планом. Проблеми са којима се суочавало предузеће у овом извештајном периоду су мањак радне снаге, који се компензовао кроз екстерно ангажовање правних лица за обављање послова, које постојећим ресурсима није било могуће обавити. Такође, један од горућих проблема је решавање недостатка гробних места. У циљу решавања овог проблема у 2021. години је завршена експропријација приватних парцела на потезу између бивше градске касарне „7. Јули“ – садашњег седшта предузећа и етно села „Столово, које су планом генералне регулације предвиђене за градско гробље. Ове парцеле су раскрчене, очишћене, покошене и приведенe намени. Затим, проблем градске депоније где је неопходно створити услове за прописно одлагање, односно депоновање комуналног отпада, а где сада постоји константна опасност од samozапалења обзиром на присуство велике количине лако запаљивог гаса – метана. За решавање овог проблема, потребна је сагласност надлежног Министарства на Пројекат надвишења вршне коте на коју се чека већ дуже време, па санација, затварање и рекултивација сметлишта „Буљанка“ и реализација радова, дефинисаних пројектом. Овај пројекат би омогућио проширење капацитета за одлагање комуналног отпада за период од минимум 5 година. Још један проблем предузећа, је непостојање прихватилишта за напуштене животиње на територији општине Параћин. До сада је добијена информација о локацији, од стране надлежног одељења за Урбанизам, за планирану локацију прихватилишта на потесу „Змич“, у близини система за пречишћавање отпадних вода. Следећи корак је пројектовање, прибављање неопходне грађевинске дозволе, па изградња прихватилишта (коју општина може реализовати самостално или кроз закључење споразума са једном или више суседних јединица локалних самоуправа). Такође, неопходна је обнова возног парка, пре свега камиона аутосмећара, у циљу континуираног и целовитог пружања квалитетне услуге корисницима услуга одношења чврстог комуналног отпада са територије општине Параћин и одржавања јавне хигијене и чистоће на површинама јавне намене.

Треба истаћи чињеницу да је законска регулатива обавезала предузеће да повећа издатке за личне дохотке запослених. ЈКП је оптерећен ануитетима кредита, а обавезе према добављачима показују тренд раста, што пословни приходи нису испратили и што је утицало на угрожену ликвидност, па је предузеће у децембру месецу 2021. године реализовало кредит од 6.000.000 динара за текућу ликвидност.

ЈКП је по први пут у 2021. години корисник субвенција у висини од 4.000.000 динара. Програмом пословања за 2022. годину планирано је повећање субвенција на 12.440.000 динара.

Напомињемо, да је у билансу успеха на позицији расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности (која представља расход по основу обезвређивања вредности остале имовине) од 21.754.000 динара остварено је прекорачење од 74%, што је имало утицај на негативан резултат пословања. Остварено прекорачење, није образложено у достављеном извештају предузећа за IV квартал 2021. године, а како се односи на ненаплаћена потраживања од купаца старија од 90 дана у 2021. години, неопходно је предузети мере за ефикаснију наплату.

С обзиром на остварени губитак у предметном периоду и наведене проблеме, можемо закључити да се наставља негативан тренд из 2020. године.

Сматрамо да је потребно извршити детаљну анализу ризика пословања, сагледати могућности и дефинисати мере за уштеде у трошковима пословања, као и активности за ефикаснију наплату потраживања, у циљу остварења позитивног резултата у наредној години.

JKP Paraćin										
Приходи и расходи	2018	2019	2020	Q 4 2021	План за 2021	Г 18%	Г 19%	Г 20%	Q4 21%	Г 21%
Пословни приходи	185,950	192,051	176,902	193,017	226,516	100%	100%	100%	100%	100%
Набавна вредност продате робе	24,918	29,825	0	0	0	13.4%	15.5%	0.0%	0.0%	0.0%
Бруто профитна маргина	161,032	162,226	176,902	193,017	226,516	86.6%	84.5%	100.0%	100.0%	100.0%
Трошкови запослених	74,813	77,701	93,884	92,109	98,101	40.2%	40.5%	53.1%	47.7%	43.3%
Остали производни трошкови	23,866	32,919	64,860	67,150	70,205	12.8%	17.1%	36.7%	34.8%	31.0%
Нематеријални трошкови	25,965	25,215	17,118	15,654	17,642	14.0%	13.1%	9.7%	8.1%	7.8%
ЕБИТДА (оперативни приход)	36,388	26,391	1,040	18,104	40,568	19.6%	13.7%	0.6%	9.4%	17.9%
Амортизација	9,810	9,496	8,771	7,770	10,000	5.3%	4.9%	5.0%	4.0%	4.4%
ЕБИТ	26,578	16,895	-7,731	10,334	30,568	14.3%	8.8%	-4.4%	5.4%	13.5%
Остали приходи	935	4,550	27	924	960	0.5%	2.4%	0.0%	0.5%	0.4%
Остали расходи	18,726	17,041	14,262	8,974	9,155	10.1%	8.9%	8.1%	4.6%	4.0%
Финансијски приходи	4,557	3,748	4,631	5,995	5,250	2.5%	2.0%	2.6%	3.1%	2.3%
Финансијски расходи	845	979	777	857	825	0.5%	0.5%	0.4%	0.4%	0.4%
Нето добит пре опорезивања -ЕБТ	12,499	7,173	-18,112	7,422	26,798	6.7%	3.7%	-10.2%	3.8%	11.8%
Порез	0	0	707	19,772	9,885	0.0%	0.0%	0.4%	10.2%	4.4%
Нето добит	12,499	7,173	-18,819	-12,350	16,913	6.7%	3.7%	-10.6%	-6.4%	7.5%

JKP Paraćin										
Ангажована средства	2018	2019	2020	Q 4 2021	План за 2021	Г 18%	Г 19%	Г 20%	Q4 21%	Г 21%
Фиксна имовина	57,284	72,952	65,647	58,916	56,920	54.5%	63.2%	62.4%	66.0%	58.9%
Залихе	1,082	2,689	4,183	6,053	6,100	1.0%	2.3%	4.0%	6.8%	6.3%
Потраживања	25,527	28,712	30,026	18,132	27,565	24.3%	24.9%	28.5%	20.3%	28.5%
Потраживања повезана лица	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Краткорочни финансијски пласмани	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остала потраживања	1,113	2,683	3,639	2,552	3,800	1.1%	2.3%	3.5%	2.9%	3.9%
Готовина	18,654	7,568	859	2,961	1,500	17.8%	6.6%	0.8%	3.3%	1.6%
Обртна имовина	46,376	41,652	38,707	29,698	38,965	44.1%	36.1%	36.8%	33.3%	40.3%
Активна временска разграничења	1,422	751	872	637	760	1.4%	0.7%	0.8%	0.7%	0.8%
<b>Тотал Актива</b>	<b>105,082</b>	<b>115,355</b>	<b>105,226</b>	<b>89,251</b>	<b>96,645</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

JKP Paraćin										
Извори финансирања	2018	2019	2020	Q 4 2021	План за 2021	Г 18%	Г 19%	Г 20%	Q4 21%	Г 21%
Капитал	66,922	67,829	48,945	36,595	65,820	63.7%	58.8%	46.5%	41.0%	68.1%
Дугорочна резервисања и обавезе	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Дугорочни кредити и зајмови	18,311	17,913	14,719	20,878	20,719	17.4%	15.5%	14.0%	23.4%	21.4%
Краткорочни кредити и зајмови	6,658	10,455	17,793	0	0	6.3%	9.1%	16.9%	0.0%	0.0%
Добављачи	5,354	11,000	12,667	22,474	4,000	5.1%	9.5%	12.0%	25.2%	4.1%
Добављачи - повезана лица	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остале краткорочне обавезе	7,461	7,408	9,632	7,863	1,800	7.1%	6.4%	9.2%	8.8%	1.9%
Укупне краткорочне обавезе	19,473	28,863	40,092	30,337	5,800	18.5%	25.0%	38.1%	34.0%	6.0%
Пасивна временска разграничења	376	750	1,470	1,441	4,306	0.4%	0.7%	1.4%	1.6%	4.5%
<b>Тотал Пасива</b>	<b>105,082</b>	<b>115,355</b>	<b>105,226</b>	<b>89,251</b>	<b>96,645</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

### Рациа профитабилности - profitability ratios:

**Принос на ангажовани капитал** = ( Добит / Ангажовани капитал ) x 100%

**% бруто добити** = ( бруто добит / приходи од продаје ) x 100%

**ЕБИТДА маргина** = ( ЕБИТДА / приходи од продаје ) x 100%

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
Принос на ангаж. капитал (ROE)	18.7%	10.6%	-37.0%	-33.7%	27.0%
% бруто добит (GPM)	86.6%	84.5%	100.0%	84.5%	86.2%
ЕБИТДА маргина	19.6%	13.7%	0.6%	9.4%	17.9%

### Рациа ефикасности - turnover ratios:

**Дани обрта потраживања (DSO)** = Потраживање од купаца / Приходи од продаје \*360 дана

**Дани обрта добављача (DPO)** = Добављачи/(Наб. Вред. продате робе + остали оперативни трошкови)\*360

**Дани обрта залиха (DIO)** = Залихе/Набавна вредност робе\*360

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
Дани обрта потраживања	49.4	53.8	61.1	16.9	43.8
Дани обрта добављача	26	45	56	49	16
Дани обрта залиха	15.6	32.5	#DIV/0!	36.5	70.1
Циклус конверзије кеша	39.3	41.3	#DIV/0!	4.5	97.5

### Рациа ликвидности - Liquidity Ratios:

**Општи рацио ликвидности** = ( Залихе+Потраживања +Готовина ) / Текуће обавезе

**Редуковани рацио ликвидности** = ( Потраживања + Готовина ) / Текуће обавезе

**Ригорозни рацио ликвидности** = Готовина / Текуће обавезе

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
Општи рацио ликвидности	2.3	1.4	0.9	0.6	6.1
Редуковани рацио ликвидности	2.3	1.3	0.8	0.5	5.0
Ригорозни рацио ликвидности	1.0	0.3	0.0	0.1	0.3

### Рациа финансијске структуре или рациа солвентности (Leverage ratios):

**Коефицијент задужености**= (Финансијски дуг-Готовина)/ЕБИТДА (опертивни резултат)

**Билансна усклађеност** = Покривеност фиксне имовине дугорочним изворима финансирања

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
----------------------	------	------	------	---------	--------------

Коефицијент задужености	0.2	0.8	30.4	1.0	0.5
Билансна усклађеност	1.5	1.2	1.0	0.7	1.5

### 3. Назив предузећа      ЈП за водовод и канализацију "Водовод" Параћин

Седиште: ПАРАЋИН, ул. Чика Тасина бр. 11, I спрат

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 023-3/2021-II од 16.12.2021. године дала је сагласност на Одлуку Надзорног одбора ЈП за водовод и канализацију "Водовод" Параћин о промени седишта предузећа, Одлука број 937-1/2021.

Претежна делатност: Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број:            07115911

Делатност јавног предузећа је скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде.

#### ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА:

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1774/2020-II од 29.12.2020. године дала је сагласност на Програм пословања са финансијским планом за 2021.годину ЈП за водовод и канализацију "Водовод" Параћин, који је донео Надзорни одбор Јавног предузећа за водовод и канализацију "Параћин" Параћин, Одлука број 1053-1/2020.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1778/2021-II од 16.12.2021. године дала је сагласност на Први ребаланс Програма пословања са финансијским планом за 2021.годину ЈП за водовод и канализацију "Водовод" Параћин, који је донео Надзорни одбор Јавног предузећа за водовод и канализацију "Параћин" Параћин, Одлука број 891-1/2021.

Првим ребалансом Плана и програма пословања предузећа ЈП „ВОДОВОД“ Параћин није дошло до промене на страни прихода и расхода како у њиховој структури тако и у укупном износу, они су остали су на планираном нивоу.

За потребе несметаног пословања извршене су корекције на неким позицијама на страни расхода како би била омогућена несметана реализација пројеката које су започети и да се не би пробиле поједине позиције на страни расхода. Корекције су извршене на следећим контима:

Конто 51100000 – Трошкови материја, одржавање, изградња прикључака и кварови се повећава за 3.000.000,00 динара са 9.500.000,00 динара на 12.500.000,00 динара из разлога што ће се из сопствених средстава предузећа завршити мокро поље у Шалудовцу и Чепуру.

Конто 5149 - Канцеларијски намештај се брише у питању је био износ од 800.000,00 динара јер је у питању техничка грешка. Ова набавка није трошак за предузеће већ се књижење врши на класи 0.

Конто 53200000-Трошкови услуга одржавања се повећава за 100.000,00 динара са 400.000,00 динара на 500.000,00 динара из разлога да не би дошло до пробијања ове позиције.

Конто 55070000 – Остале непроизводне услуге се повећава за 190.000,00 динара са 800.000,00 динара на 990.000,00 динара да не би дошло до пробијања ове позиције

Конто 56200000 – Расходи камата по кредитима у земљи се повећава за 1.500.000,00 динара са 2.500.000,00 динара на 4.000.000,00 динара.

Конто 57611000 – Расходи по основу директног отписа потраживања се смањују за 3.990.000,00 динара са 24.000.000,00 динара 20.010.000,00 динара.

У плану набавки повећава се позиција набавка канцеларијског намештаја за 190.000,00 динара са 800.000,00 динара на 990.000,00 динара.

У табели кредитна задуженост бришу се позиције набавка лаког теретног возила, набавка теретног возила, оквир за гаранције и револвинг кредит. Теретно возило (шлеп возило) купљено је из сопствених средстава, а набавка лаког теретног возила ако буде реализована ове године биће такође из сопствених средстава.

Овим ребалансом ставља се ван снаге Одлука о кредитном задужењу број 1053-2/2020 од 30.11.2020.године која се односи на кредитну задуженост из претходног става.

## **ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

ЈП „Водовод“ Параћин своју основну делатност обавља кроз:

- скупљање, пречишћавање и дистрибуцију воде.

Већи проблеми у пословању овог јавног предузећа у овом извештајном периоду нису постојали.

Укупна дужина водоводне мреже је 285 км и то 167 км је водоводна мрежа у граду, а 118 км у сеоским месним заједницама. Укупна дужина канализационе мреже је 165 км и то 116 км је канализациона мрежа у граду, а 49 км је канализациона мрежа у сеоским месним заједницама.

### **Образложење одступања:**

#### **1. Биланс успеха**

ЈП „Водовод“ је у овом извештајном периоду остварио добит из редовног пословања у износу од **30.144.000 динара**, а нето добит **25.663.000 динара**. Овај резултат није коначан, јер нису укључене исправке вредности потраживања.

Пословни приходи реализовани су на нивоу од 76% од планираних, а пословни расходи су на нивоу од 71% од планираних расхода. Ово је резултат строге контроле трошкова и настојања да се избегну сви непотребни трошкови и чињенице да су зараде испод планираног нивоа због немогућности новог запошљавања као и смањења броја запослених.

## Приходи / расходи

ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2021.		
	План	Реализација	Реализација/План (%)
Пословни приходи	253.700.000	191.714.000	76
Пословни расходи	243.613.000	173.665.000	71
<b>Пословни добитак</b>	10.087.000	18.049.000	179
Укупни приходи	272.858.000	208.867.000	76
Укупни расходи	272.623.000	178.723.000	65
<b>Добитак</b>	235.000	30.144.000	12827

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-2224/2020-II од 27.12.2021. године дала је сагласност на Одлуку Надзорног одбора ЈП за водовод и канализацију "Водовод" Параћин о неуплаћивању добити оснивачу по завршном рачуну за 2020. годину, Одлука број 1057-1/2021.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.12.2021.године је у већини позиција на планираном нивоу једина одступања су на следећим позицијама:

Постројење и опрема је на нивоу од 18% то је резултат расходања старе опреме која се водила у пословним књигама,

Позиција улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми је на нивоу од 57% од планираног јер је предузеће планирало да ће улагања у нови пословни објекат бити већа од реализованих,

Нераспоређена добит текуће године је знатно изнад планираног нивоа,

Позиција Добављачи у земљи је испод планираног нивоа јер су фактуре које се односе на инвестиције плаћене пре завршетка овог квартала.

## 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Када је реч о токовима готовине у овом извештају се јасно види да предузеће располаже довољном количином новца да може да измирује све своје обавезе и да функционише без икаквих проблема.

## 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Велики проблем у пословању ЈП „ВОДОВОД“ је мањак радне снаге, јер је на снази и даље забрана запошљавања, уз извесне релакиране услове. Овај проблем се само повећава



из године у годину. Недостатак радне снаге је резултирао тиме да су реализовани трошкови радне снаге (маса нето зарада) на нивоу од 81% од планиране.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају овог квартала предузеће има 46 запослених на неодређено време и 7 раника на одређено време, односно укупно 53 запослених.

## 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Од 01.01.2018.године извршено је повећање цена воде за физичка лица и износу од 11,16% на основу захтева Kfw-а са којим предузеће има уговорену кредитну линију за замену главног довода. У току овог квартала није било промена цене.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У плану за 2021. годину нису планиране субвенције и остали приходи из буџета.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Од средстава за посебне намене репрезентација је реализована на нивоу од 92% од планираних средстава, а код средстава за рекламу и пропаганду није било реализације.

## 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупна кредитна задуженост на дан 31.12.2021.године је **11.021.451,83 динара** и то за капиталне пројекте.

За кредит број 1307604.0 рок отплате је 05.10.2022.године.

За кредит број 2348/18 рок отплате је 05.06.2025.године.

За кредит број 046/2019/WCS рок отплате је 05.11.2021.године

За кредити број 5454147 рок отплате је 09.01.2025.године

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Предузеће је започело поступак инвестиција у вредности од 3.450.000 евра из кредитне линије Kfw-а, од чега је кредит 2.415.000,00 евра, а остатак је донација Немачке развојне банке.

У 2021.години предузеће је планирало да заврши реконструкцију водоводне мреже у 6 градских улица. До краја 2021.године рађене су 2 улице које још нису завршене. Овај посао биће комплетиран до краја 2022.године.

Када је реч о другој инвестицији која се односи на замену главног довода, у 2021.години је потписан Уговор о набавци материјала потребног за замену дела главног довода, а сам посао замене биће обављен током 2022.године.

Све остале инвестиције прешле су на Управу за инвестиције и одрживи развој општине Параћин.

**У наведеном периоду од 01.01.-31.12.2021.године ЈП "Водовод" је радио у складу са планом без поремећаја у пословању.**

JP Vodovod										
Приходи и расходи	2018	2019	2020	Q 4 2021	План за 2021	Г 18%	Г 19%	Г 20%	Q4 21%	Г 21%
Пословни приходи	195,780	227,726	211,903	191,714	253,700	100%	100%	100%	100%	100%
Набавна вредност продате робе	27,563	40,295	29,043	30,290	49,830	14.1%	17.7%	13.7%	15.8%	19.6%
Бруто профитна маргина	168,217	187,431	182,860	161,424	203,870	85.9%	82.3%	86.3%	84.2%	80.4%
Трошкови запослених	41,935	43,390	57,100	58,237	75,445	21.4%	19.1%	26.9%	30.4%	29.7%
Остали производни трошкови	25,203	37,835	35,156	29,215	48,880	12.9%	16.6%	16.6%	15.2%	19.3%
Нематеријални трошкови	12,668	12,922	9,948	8,923	14,458	6.5%	5.7%	4.7%	4.7%	5.7%
ЕБИТДА (оперативни приход)	88,411	93,284	80,656	65,049	65,087	45.2%	41.0%	38.1%	33.9%	25.7%
Амортизација	50,000	50,000	47,105	47,000	55,000	25.5%	22.0%	22.2%	24.5%	21.7%
ЕБИТ	38,411	43,284	33,551	18,049	10,087	19.6%	19.0%	15.8%	9.4%	4.0%
Остали приходи	231	3,497	13,201	2,701	608	0.1%	1.5%	6.2%	1.4%	0.2%
Остали расходи	22,517	29,849	42,254	1,785	24,710	11.5%	13.1%	19.9%	0.9%	9.7%
Финансијски приходи	15,820	16,936	11,237	14,500	18,550	8.1%	7.4%	5.3%	7.6%	7.3%
Финансијски расходи	1,556	1,762	2,518	3,273	4,300	0.8%	0.8%	1.2%	1.7%	1.7%
Нето добит пре опорезивања - ЕБТ	30,389	32,106	13,217	30,192	235	15.5%	14.1%	6.2%	15.7%	0.1%
Порез	4,483	2,925	-7,328	4,529	0	2.3%	1.3%	-3.5%	2.4%	0.0%
Нето добит	25,906	29,181	20,545	25,663	235	13.2%	12.8%	9.7%	13.4%	0.1%

JP Vodovod										
Ангажована средства	2018	2019	2020	Q 4 2021	План за 2021	Г 18%	Г 19%	Г 20%	Q4 21%	Г 21%
Фиксна имовина	1,076,552	1,154,087	1,252,928	1,346,944	1,344,138	86.4%	82.0%	83.9%	87.5%	86.8%
Залихе	25,649	95,415	67,622	52,350	62,000	2.1%	6.8%	4.5%	3.4%	4.0%
Потраживања	112,287	127,101	150,408	106,961	130,000	9.0%	9.0%	10.1%	6.9%	8.4%
Потраживања повезана лица	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Краткорочни финансијски пласмани	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остала потраживања	3,675	3,809	2,510	2,469	2,000	0.3%	0.3%	0.2%	0.2%	0.1%
Готовина	26,804	25,544	19,313	29,473	10,000	2.2%	1.8%	1.3%	1.9%	0.6%
Обртна имовина	168,415	251,869	239,853	191,253	204,000	13.5%	17.9%	16.1%	12.4%	13.2%
Активна временска разграничења	833	647	607	1,452	500	0.1%	0.0%	0.0%	0.1%	0.0%
<b>Тотал Актива</b>	<b>1,245,800</b>	<b>1,406,603</b>	<b>1,493,388</b>	<b>1,539,649</b>	<b>1,548,638</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

Извори финансирања	2018	2019	2020	Q 4 2021	План за 2021	Г 18%	Г 19%	Г 20%	Q4 21%	Г 21%
Капитал	829,569	827,950	848,471	874,133	835,981	66.6%	58.9%	56.8%	56.8%	54.0%
Дугорочна резервисања и обавезе		0	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Дугорочни кредити и зајмови	40,273	136,037	213,891	206,639	206,923	3.2%	9.7%	14.3%	13.4%	13.4%
Краткорочни кредити и зајмови	18,506	12,050	21,456	34,272	10,000	1.5%	0.9%	1.4%	2.2%	0.6%
Добављачи	5,253	36,733	9,630	15,434	36,733	0.4%	2.6%	0.6%	1.0%	2.4%
Добављачи- повезана лица		0	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остале краткорочне обавезе	4,501	13,469	4,235	5,000	11,188	0.4%	1.0%	0.3%	0.3%	0.7%
Укупне краткорочне обавезе	28,260	62,252	35,321	54,706	57,921	2.3%	4.4%	2.4%	3.6%	3.7%
Пасивна временска разграничења	347,698	380,364	395,705	404,171	447,813	27.9%	27.0%	26.5%	26.3%	28.9%
<b>Тотал Пасива</b>	<b>1,245,800</b>	<b>1,406,603</b>	<b>1,493,388</b>	<b>1,539,649</b>	<b>1,548,638</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

### Рациа профитабилности - profitability ratios:

**Принос на ангажовани капитал** = ( Добит / Ангажовани капитал ) x 100%

**% бруто добити** = ( бруто добит / приходи од продаје ) x 100%

**ЕБИТДА маргина** = ( ЕБИТДА / приходи од продаје ) x 100%

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
Принос на ангаж. капитал (ROE)	3.7%	3.9%	1.6%	3.5%	0.0%
% бруто добит (GPM)	85.9%	82.3%	86.3%	84.2%	80.4%
ЕБИТДА маргина	45.2%	41.0%	38.1%	33.9%	25.7%

### Рациа ефикасности - turnover ratios:

**Дани обрта потраживања (DSO)** = Потраживање од купаца / Приходи од продаје \*360 дана  
**Дани обрта добављача (DPO)** = Добављачи/(Наб. Вред. продате робе + остали оперативни трошкови)\*360

**Дани обрта залиха (DIO)** = Залихе/Набавна вредност робе\*360

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
Дани обрта потраживања	206.5	200.9	255.5	100.4	184.5
Дани обрта добављача	29	145	47	41	117
Дани обрта залиха	335.0	852.4	838.2	311.1	447.9
Циклус конверзије кеша	512.6	908.1	1047.0	370.9	515.5

### Рациа ликвидности - Liquidity Ratios:

**Општи рацио ликвидности** = ( Залихе+Потраживања +Готовина) / Текуће обавезе

**Редуковани рацио ликвидности** = ( Потраживања + Готовина ) / Текуће обавезе

**Ригорозни рацио ликвидности** = Готовина / Текуће обавезе

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
Општи рацио ликвидности	5.8	4.0	6.7	3.5	3.5
Редуковани рацио ликвидности	4.9	2.5	4.8	2.5	2.4
Ригорозни рацио ликвидности	0.9	0.4	0.5	0.5	0.2

### Рациа финансијске структуре или рациа солвентности (Leverage ratios):

**Коефицијент задужености** = (Финансијски дуг-Готовина)/ЕБИТДА (опертивни резултат)  
**Билансна усклађеност** = Покривеност фиксне имовине дугорочним изворима финансирања

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
Коефицијент задужености	0.4	1.3	2.7	3.3	3.2
Билансна усклађеност	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8

**4. Назив предузећа**                      **ЈП Пословни центар Параћин**  
Седиште:                                      ПАРАЋИН  
Претежна делатност:                      Управљање пословним простором  
Матични број                                      07832699

#### **ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА:**

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1775/2020-II од 29.12.2020. године дала је сагласност на Програм пословања са финансијским планом Јавног предузећа за коришћење и управљање пословним простором "Пословни центар Параћин" у Параћину за 2021.годину, са пројекцијом за 2022. и 2023.годину, Одлука НО број 175/20.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1776/2020-II од 29.12.2020. године дала је сагласност на Програм коришћења буџетске помоћи- субвенција Јавног предузећа за коришћење и управљање пословним простором "Пословни центар Параћин" у Параћину за 2021.годину број 177/20 од 30.11.2020. године.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 352-71/2020-II од 29.12.2020. године дала је сагласност на Програм димничарских услуга на територији општине Параћин Јавног предузећа за коришћење и управљање пословним простором "Пословни центар Параћин" у Параћину за 2021. годину са пројекцијом за 2022. и 2023.годину, број 176/20.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-432/2021-II од 30.03.2021. године дала је сагласност на Прву измену и допуну Програма коришћења буџетске помоћи-субвенција за 2021. годину број 112/21 Јавном предузећу за коришћење и управљање пословним простором "Пословни центар Параћин" у Параћину.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1526/2021-II од 24.09.2021. године дала је сагласност на Прву измену и допуну Програма пословања са финансијским планом Јавног предузећа за коришћење и управљање пословним простором "Пословни центар Параћин" у Параћину за 2021.годину, са пројекцијом за 2022. и 2023.годину, Одлука НО број 298/21.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1565/2021-II од 24.09.2021. године дала је сагласност на Другу измену и допуну Програма коришћења буџетске

помоћи-субвенција за 2021. годину број 299/21 Јавном предузећу за коришћење и управљање пословним простором "Пословни центар Параћин" у Параћину.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-2192/2021-II од 27.12.2021. године дала је сагласност на Другу измену и допуну Програма пословања са финансијским планом Јавног предузећа за коришћење и управљање пословним простором "Пословни центар Параћин" у Параћину за 2021.годину, Одлука НО број 343/21.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-2234/2021-II од 27.12.2021. године године дала је сагласност на Трећу измену и допуну Програма коришћења буџетске помоћи-субвенција за 2021. годину број 112/21 Јавном предузећу за коришћење и управљање пословним простором "Пословни центар Параћин" у Параћину, Одлука НО број 345/21.

### **ОПИС ДЕЛАТНОСТИ:**

Јавно предузеће „Пословни центар Параћин“ је правно лице које обавља делатност од општег интереса у складу са Одлуком СО Параћин о усклађивању оснивачког акта Јавног предузећа за коришћење и управљање пословним простором „Пословни центар“ Параћин бр. 023-10 /2016-01-II од 16.12.2016. године.

Јавно предузеће за коришћење и управљање пословним простором „Пословни центар Параћин“, Параћин, има правни и пословни континуитет са Радио-новинског јавног предузећа „Параћин“ и уписано је у АПР под бројем: 5901/2005 матични број: 07832699.

Предузеће је основано ради обезбеђивања трајног обављања делатности од општег интереса, као и редовног задовољавања потреба корисника производа и услуга, а посебно:

- Пружање димничарских услуга што подразумева:
- Чишћење и контролу исправности димоводних и ложних објеката и уређаја и вентилационих канала и уређаја;
- обезбеђивање трајних услова за управљање пословним простором у јавној својини општине Параћин, пренетим на управљање од стране општине Параћин који не служи непосредном остваривању функција органа општине, као и управљање пословним простором којим непосредно управља предузеће и уредног задовољавања потреба крајњих корисника и услуга;

а све ради развоја и унапређивања обављања делатности од општег интереса, обезбеђивања техничко-технолошког и економског јединства система и усклађености његовог развоја и стицања добити.

Претежна делатност јавног предузећа је:

#### **81.22 Услуге осталог чишћења зграда и опреме**

- специјализовано чишћење зграда, као што су прање прозора и стакленика, чишћење димњака, камина, котларница, великих пећи, котлова, вентилационих пролаза и издувних уређаја.

Предузеће као претежну делатност обавља комуналну делатност димничарских услуга из чл. 2. ст. 3. тач. 13. Закона о комуналним делатностима("Сл. гласник РС", бр.

88/2011 и 104/2016) а што подразумева чишћење и контролу исправности димоводних и ложних објеката и уређаја и вентилационих канала и уређаја

Поред претежне делатности предузеће обавља и следеће делатности ради којих је основано:

- 68.20 изнајмљивање властитих или изнајмљивање некретнина и управљање њима
- 42.99 изградња осталих непоменутих грађевина
- 43.21 постављање електричних инсталација
- 43.22 постављање водоводних, канализационих, грејних и климатизационих система
- 43.29 остали инсталациони радови у грађевинарству
- 43.31 малтерисање
- 43.32 уградња столарије
- 43.33 постављање подних и зидних облога
- 43.34 бојење и застакљивање
- 43.39 остали завршни радови
- 43.99 остали непоменути специфични грађевински радови
- 43.91 кровни радови
- 68.00 пословање некретнинама
- 68.10 куповина и продаја властитих некретнина
- 68.31 делатност агенција за некретнине
- 68.32 управљање некретнинама за накнаду
- 81.20 услуге чишћења
- 81.21 услуге реовног чишћења зграда
- 95.24 одржавање и поправка намештаја

## **ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

ЈП Пословни центар Параћин у извештајном периоду од 01.01.-31.12.2021. године, наставио је да се бави пословима за које је основан, односно одржавање димњака, ложних објеката и уређаја за климатизацију. У наведеном периоду извршени су интервенције и то:

- код 30 школских установа
- код 1 јавне установе
- код 37 месних заједница
- код 51 стамбене заједнице
- код 3 правна лица
- код 103 физичких лица.

## Образложење одступања:

### 1. Биланс успеха

Предузеће ЈП Пословни центар Параћин је у извештајном периоду остварило губитак у износу 418.000 динара.

#### Приходи / расходи

ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2021.		
	План	Реализација	Реализација/План (%)
Пословни приходи	23.694.000	16.389.000	69
Пословни расходи	20.434.000	16.244.000	79
<b>Пословни добитак</b>	3.260.000	145.000	4
Укупни приходи	23.694.000	16.389.000	69
Укупни расходи	22.594.000	16.807.000	74
<b>Добитак / Губитак</b>	1.100.000	<b>-418.000</b>	

Предузеће је од 01.01.-31.12.2021. године реализовало пословне приходе на нивоу од 69%, у односу на планиране на годишњем нивоу, од тога приходи од продаје производа и услуга чине 44,77%, а приходи од субвенција 55,23%. Предузеће и даље не може да опстане без субвениција, стога је потребно да се сагледа могућност за повећање цена услуга, као и повећање обима пружања услуга код правних и физичких лица.

Код позиције пословни расходи реализовано је 79% у односу на планиране на годишњем нивоу, а укупни расходи 74% у односу на планиране. Највећи утицај на расходе предузећа имају трошкови горива и енергије и трошкови зарада.

### 2. Биланс стања

У 2021. години предузеће није имало битне промене на имовини које утичу на пословање.

### 3. Извештај о токовима готовине

У периоду од 01.01.-31.12.2021. године ЈП Пословни центар остварио је нето прилив готовине из пословних активности у износу од 602.000 динара, а нето прилив готовине у износу од 39.000 динара.

### 4. Трошкови запослених

Маса зарада (нето, бруто I и бруто II) која је реализована у периоду 01.01.-31.12.2021. године не одступа од планиране. ЈП Пословни Центар има 5 радника на неодређено, 3 радника на одређено и 4 радника која су ангажована на привременим и повременим пословима. Трошкови зарада и накнада остварени су у нивоу планираних за 2021. годину. Постојећи број радника је недовољан за обим посла који предузеће тренутно обавља и који планира у наредном периоду. Остале накнаде су планиране и остварене у истом или мањем износу од планираног.

### 5. Динамика запослених

У периоду од 01.01.-31.12.2021. године предузеће је добило сагласност Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додано радно ангажовање код корисника јавних средстава за 4



радника на неодређено време и запослило је 4 радника на неодређено време и то: 1 административног радника и 3 димничара, попуњавањем систематизованих радних места.

Организациона структура:

Директор
Извршни директор на пословима финансија,
Извршни директор на техничким пословима
Технички руководиолац
Димничар
Администратор

#### **4. Кретање цена производа и услуга**

Предузеће није мењало цене својих услуга.

#### **5. Субвенције и остали приходи из буџета**

ЈП Пословни центар Параћин је на име субвенције у периоду од 01.01.-31.12.2021. године повукао и реализовао средства у износу од 9.051.183,76 динара, од укупно планираних 9.100.000 динара за 2021. годину.

#### **6. Средства за посебне намене**

Реализација репрезентације у 2021. години је 67% од плана, а реклама и пропаганда 84%.

#### **7. Извештај о инвестицијама**

По наведеним изворима финансирања ЈП Пословни центар Параћин је имао инвестиције у износу од 82.000 динара, које су реализоване у првом кварталу 2021. године за набавку усисивача.

#### **8. Кредитна задуженост**

ЈП Пословни центар је корисник финансијског лизинга за набавку теретног возила марке Фиат, по Уговору о лизингу од 03.07.2018. године са Уни Кредит Лизингом на 60 месечних рата. ЈП Пословни центар редовно измирује своје обавезе према лизинг кући. Стање обавеза на дан 31.12.2021. године износи 4.466,84 еура. Овај кредит доспева на наплату 01.08.2023. године.

У 2019. години ЈП Пословни центар је закључио уговор о кредиту са Уни Кредит Банком за набавку опреме у износу од 2.800.000,00 динара са периодом отплате 24 месечне рате. Овај кредит

доспева на наплату 01.01.2022. године. Стање обавеза на дан 31.12.2021. године износи 121.400,61 динара.

Стање укупне кредитне задужености предузећа на дан 31.12.2021. године износи 648.487,73 динара.

Пословање ЈП Пословни центар Параћин у периоду од 01.01.-31.12.2021. године реализовано је у складу са усвојеним Програмом пословања предузећа за 2021. годину, уз извесна одступања у односу на планиране активности. Предузеће редовно измирује своје обавезе према добављачима, са мањим кашњењима.

Главни проблем пословања предузећа представљају умањени приходи од школа и месних заједница, које су у обавези да димничарске услуге плаћају месечно, у складу са одлуком о комуналним делатностима. Како се ови приходи и даље не остварују у складу са планом, предузеће без субвенција не може да опстане. У овом извештајном периоду предузеће је повукло 99,46% субвенција од укупно планираних за 2021. годину. С обзиром на остварени губитак у овој години од 418.000 динара, као и на остварене губитке у претходним годинама, неопходно је предузети мере за повећање сопствених прихода, односно повећање обима пружања услуга код правних и физичких лица на тржишту.

Poslovni centar Paraćin										
Приходи и расходи	2018	2019	2020	Q 4 2021	План за 2021	Г 18%	Г 19%	Г 20%	Q4%21	Г 21%
Пословни приходи	12,625	12,481	12,565	16,389	23,694	100%	100%	100%	100%	100%
Набавна вредност продате робе	1,211	0	0			9.6%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Бруто профитна маргина	11,414	12,481	12,565	16,389	23,694	90.4%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
Трошкови запослених	12,588	8,298	9,775	12,064	13,987	99.7%	66.5%	77.8%	73.6%	59.0%
Остали производни трошкови	2,592	1,252	2,107	2,478	3,193	20.5%	10.0%	16.8%	15.1%	13.5%
Нематеријални трошкови	1,073	1,541	855	1,118	1,554	8.5%	12.3%	6.8%	6.8%	6.6%
ЕБИТДА (оперативни приход)	-4,839	1,390	-172	729	4,960	-38.3%	11.1%	-1.4%	4.4%	20.9%
Амортизација	0	1,650	825	584	1,700	0.0%	13.2%	6.6%	3.6%	7.2%
ЕБИТ	-4,839	-260	-997	145	3,260	-38.3%	-2.1%	-7.9%	0.9%	13.8%
Остали приходи	0	0	0			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остали расходи	0	0	0		250	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	1.1%
Финансијски приходи	0	0	0			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Финансијски расходи	0	0	24	563	1,910	0.0%	0.0%	0.2%	3.4%	8.1%
Нето добит пре опорезивања - ЕБТ	-4,839	-260	-1,021	-418	1,100	-38.3%	-2.1%	-8.1%	-2.6%	4.6%
Порез	0	0	71	0		0.0%	0.0%	0.6%	0.0%	Г 19%
Нето добит	-4,839	-260	-1,092	-418	1,100	-38.3%	-2.1%	-8.7%	-2.6%	4.6%

Poslovni centar Paraćin										
Ангажована средства	2018	2019	2020	Q 4 2021	План за 2021	Г 18%	Г 19%	Г 20%	Q4%21	Г 21%
Фиксна имовина	11,361	4,387	3,561	3,561	3,561	83.3%	63.8%	58.2%	68.9%	65.3%
Залихе	0		0			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Потраживања	1,520	867	1,083	186	270	11.2%	12.6%	17.7%	3.6%	5.0%
Потраживања повезана лица	0	0	0			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Краткорочни финансијски пласмани	0	0	0			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остала потраживања	750		1,383	1,250	1,464	5.5%	0.0%	22.6%	24.2%	26.9%
Готовина	0	97	28	169	97	0.0%	1.4%	0.5%	3.3%	1.8%
Обртна имовина	2,270	964	2,494	1,605	1,831	16.7%	14.0%	40.8%	31.1%	33.6%
Активна временска разграничења	0	1,524	63		60	0.0%	22.2%	1.0%	0.0%	1.1%
<b>Тотал Актива</b>	<b>13,631</b>	<b>6,875</b>	<b>6,118</b>	<b>5,166</b>	<b>5,452</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

Poslovni centar Paraćin										
Извори финансирања	2018	2019	2020	Q 4 2021	План за 2021	Г 18%	Г 19%	Г 20%	Q4%21	Г 21%
Капитал	13,381	2,884	1,793	4,042	4,314	98.2%	41.9%	29.3%	78.2%	79.1%
Дугорочна резервисања и обавезе	0	3,757	2,444	648	904	0.0%	54.6%	39.9%	12.5%	16.6%
Дугорочни кредити и зајмови	0		0			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Краткорочни кредити и зајмови	0		447			0.0%	0.0%	7.3%	0.0%	0.0%
Добављачи	250	231	803	476	231	1.8%	3.4%	13.1%	9.2%	4.2%
Добављачи- повезана лица	0		0			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остале краткорочне обавезе	0	3	631		3	0.0%	0.0%	10.3%	0.0%	0.1%
Укупне краткорочне обавезе	250	234	1,881	476	234	1.8%	3.4%	30.7%	9.2%	4.3%
Пасивна временска разграничења	0	0	0			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
<b>Тотал Пасива</b>	<b>13,631</b>	<b>6,875</b>	<b>6,118</b>	<b>5,166</b>	<b>5,452</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

### Рациа профитабилности - profitability ratios:

**Принос на ангажовани капитал** = ( Добит / Ангажовани капитал ) x 100%

**% бруто добити** = ( бруто добит / приходи од продаје ) x 100%

**ЕБИТДА маргина** = ( ЕБИТДА / приходи од продаје ) x 100%

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q 4 2021	План за 2021
Принос на ангаж. капитал (ROE)	36.2%	-9.0%	-56.9%	-10.3%	25.5%
% бруто добит (GPM)	90.4%	100.0%	100.0%	89.2%	90.7%
ЕБИТДА маргина	38.3%	11.1%	-1.4%	4.4%	20.9%

### Рациа ефикасности - turnover ratios:

**Дани обрта потраживања (DSO)** = Потраживање од купаца / Приходи од продаје \*360 дана  
**Дани обрта добављача (DPO)** = Добављачи/(Наб. Вред. продате робе + остали оперативни трошкови)\*360

**Дани обрта залиха (DIO)** = Залихе/Набавна вредност робе\*360

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
Дани обрта потраживања	43.3	25.0	31.0	2.0	4.1
Дани обрта добављача	18	30	98	24	18
Дани обрта залиха	0.0	#DIV/0!	#DIV/0!	0.0	0.0
Циклус конверзије кеша	24.9	#DIV/0!	#DIV/0!	-21.8	-13.4

### Рациа ликвидности - Liquidity Ratios:

**Општи рацио ликвидности** = ( Залихе+Потраживања +Готовина) / Текуће обавезе

**Редуковани рацио ликвидности** = ( Потраживања + Готовина ) / Текуће обавезе

**Ригорозни рацио ликвидности** = Готовина / Текуће обавезе

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
Општи рацио ликвидности	6.1	4.1	0.6	0.7	1.6
Редуковани рацио ликвидности	6.1	4.1	0.6	0.7	1.6
Ригорозни рацио ликвидности	0.0	0.4	0.0	0.4	0.4

### Рациа финансијске структуре или рациа солвентности (Leverage ratios):

**Коефицијент задужености= (Финансијски дуг-Готовина)/ЕБИТДА (опертивни резултат)**  
**Билансна усклађеност = Покривеност фиксне имовине дугорочним изворима финансирања**

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q4 2021	План за 2021
Коефицијент задужености	0.0	-0.1	-2.4	-0.2	0.2
Билансна усклађеност	1.2	1.5	1.2	1.3	1.5

## ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Јавна предузећа на територији општине Параћин послују у складу са планираним активностима, уз извесна одступања. Проблем свих јавних предузећа који послују на територији општине Параћин је недостатак радне снаге и поред нешто релаксираније политике забране запошљавања. ЈП "Пословни центар" Параћин у извештајном преиоду добио је сагласност и запослио 4 лица на неодређено време и тиме је делимично решен проблем радне снаге у овом предузећу.

У извештајном периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године ЈП "Водовод" Параћин и ЈП "Дирекција за изградњу општине Параћин" остварили су позитивне резултате пословања, док су ЈП "Пословни центар" Параћин и ЈКП "Параћин" оствариле губитак, односно наставио се негативни тренд пословања из 2020. године.

ЈКП "Параћин" програмом пословања за 2022. годину укалкулисао је повећање цена изношења комуналног отпада за 20% и делимично повећање цена Р.Ј. „Гробље“, као меру за повећање прихода, али је потребно извршити анализу ризика и дефинисати и друге мере за превазилажење проблема у пословању.

С обзиром на остварене губитке и у претходним годинама потребно је да предузеће ЈП "Пословни центар Параћин" такође изврши детаљну анализу ризика и донесе план активности, да уз расположиве ресурсе, спроведе мере и активности у циљу остварења позитивног пословног резултата у 2022. години.

## ФИНАНСИЈСКИ ПОЛОЖАЈ ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА-КОНСОЛИДОВАНИ НИВО

**ЗБИРНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 31.12.2021. ГОДИНЕ**

Табела 1.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Укупни приходи		Укупни расходи		Резултат пословања	
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација
1	ЈП Дирекција за изградњу Општине Параћин	131,311	107,783	129,182	105,834	2,129	1,949
2	ЈКП "Параћин"	236,226	199,936	218,428	214,268	17,798	-14,332
3	ЈП за водовод и канализацију "Водовод Параћин"	272,858	208,867	272,623	178,723	235	30,144
4	ЈП Пословни центар Параћин	23,694	16,389	22,594	16,807	1,100	-418
	<b>УКУПНО</b>	<b>664,089</b>	<b>532,975</b>	<b>642,827</b>	<b>515,632</b>	<b>21,262</b>	<b>17,343</b>

у 000 динара

Табела 2.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Број запослених		Средства за зараде (Бруто П)		Субвенције		Кредитна задуженост Стање на дан 31.12.2021.
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	
1	ЈП Дирекција за изградњу Општине Параћин	26	25	27,180	23,207	15,000	15,000	24,396
2	ЈКП "Параћин"	95	86	92,850	87,230	4,000	4,000	20,717
3	ЈП за водовод и канализацију "Водовод Параћин"	62	53	67,044	51,464	0	0	11,021
4	ЈП Пословни центар Параћин	8	8	9,216	9,157	9,100	9,051	648
	<b>УКУПНО</b>	<b>191</b>	<b>172</b>	<b>196,290</b>	<b>171,058</b>	<b>28,100</b>	<b>28,051</b>	<b>56,782</b>

у 000 динара

<sup>1</sup> Кредитна задуженост последњег дана извештајног периода

Ukupni prihodi - javnih preduzeća

Приходи и расходи	2018	2019	2020	Q4	План за 2021	Г 18%	Г 19%	Г 20%	Q4 21%	Г 21%
Пословни приходи	502,605	531,010	496,672	508,903	635,221	100.0%	100%	100%	100%	100%
Набавна вредност продате робе	71,172	70,120	29,043	30,290	49,830	14.2%	13.2%	5.8%	6.0%	7.8%
Бруто профитна маргина	431,433	460,890	467,629	478,613	585,391	85.8%	86.8%	94.2%	94.0%	92.2%
Трошкови запослених	147,295	154,839	185,168	191,055	220,678	29.3%	29.2%	37.3%	37.5%	34.7%
Остали производни трошкови	86,428	118,542	193,816	159,216	196,535	17.2%	22.3%	39.0%	31.3%	30.9%
Нематеријални трошкови	59,956	61,098	37,923	30,786	42,919	11.9%	11.5%	7.6%	6.0%	6.8%
ЕБИТДА (оперативни приход)	137,754	126,411	50,722	97,556	125,259	27.4%	23.8%	10.2%	19.2%	19.7%
Амортизација	59,810	64,944	61,505	58,758	70,200	11.9%	12.2%	12.4%	11.5%	11.1%
ЕБИТ	77,944	61,467	-10,783	38,798	55,059	15.5%	11.6%	-2.2%	7.6%	8.7%
Остали приходи	1,166	8,047	13,708	3,625	1,568	0.2%	1.5%	2.8%	0.7%	0.2%
Остали расходи	41,243	46,890	71,058	10,759	34,115	8.2%	8.8%	14.3%	2.1%	5.4%
Финансијски приходи	37,496	20,684	15,868	20,495	23,800	7.5%	3.9%	3.2%	4.0%	3.7%
Финансијски расходи	2,545	2,741	7,685	13,014	16,050	0.5%	0.5%	1.5%	2.6%	2.5%
Нето добит пре опорезивања -ЕБТ	72,818	40,567	-59,950	39,145	30,262	14.5%	7.6%	-12.1%	7.7%	4.8%
Порез	4,713	2,925	-5,940	24,301	9,885	0.9%	0.6%	-1.2%	4.8%	1.6%
Нето добит	68,105	37,642	-54,010	14,844	20,377	13.6%	7.1%	-10.9%	2.9%	3.2%

Ukupni prihodi - javnih preduzeća

Ангажована средства	2018	2019	2020	Q2	План за 2021	Г 18%	Г 19%	Г 20%	Q4 21%	Г 21%
Фиксна имовина	1,156,447	1,247,438	1,333,345	1,425,433	1,420,631	84.1%	79.9%	81.9%	86.1%	84.6%
Залихе	26,731	101,354	71,805	58,403	68,100	1.9%	6.5%	4.4%	3.5%	4.1%
Потраживања	139,468	160,930	191,665	126,194	162,085	10.1%	10.3%	11.8%	7.6%	9.7%
Потраживања повезана лица	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Краткорочни финансијски пласмани	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остала потраживања	5,538	6,492	7,532	6,271	8,514	0.4%	0.4%	0.5%	0.4%	0.5%
Готовина	45,458	40,085	21,492	37,288	18,473	3.3%	2.6%	1.3%	2.3%	1.1%
Обртна имовина	217,195	308,861	292,494	228,156	257,172	15.8%	19.8%	18.0%	13.8%	15.3%
Активна временска разграничења	2,255	4,225	1,542	2,089	1,373	0.2%	0.3%	0.1%	0.1%	0.1%
<b>Тотал Актива</b>	<b>1,375,897</b>	<b>1,560,524</b>	<b>1,627,381</b>	<b>1,655,678</b>	<b>1,679,176</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>
<b>Извори финансирања</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Q2</b>	<b>План за 2021</b>	<b>Г 18%</b>	<b>Г 19%</b>	<b>Г 20%</b>	<b>Q4 21%</b>	<b>Г 21%</b>
Капитал	921,122	904,963	915,221	930,782	922,127	66.9%	58.0%	56.2%	56.2%	54.9%
Дугорочна резервисања и обавезе	0	6,007	2,444	648	904	0.0%	0.4%	0.2%	0.0%	0.1%
Дугорочни кредити и зајмови	58,584	153,950	235,808	256,869	229,892	4.3%	9.9%	14.5%	15.5%	13.7%
Краткорочни кредити и зајмови	25,164	39,712	42,127	34,272	27,017	1.8%	2.5%	2.6%	2.1%	1.6%
Добављачи	10,991	53,748	67,390	44,979	46,748	0.8%	3.4%	4.1%	2.7%	2.8%
Добављачи- повезана лица	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остале краткорочне обавезе	11,962	21,030	14,932	15,312	13,181	0.9%	1.3%	0.9%	0.9%	0.8%
Укупне краткорочне обавезе	48,117	114,490	124,449	94,563	86,946	3.5%	7.3%	7.6%	5.7%	5.2%
Пасивна временска разграничења	348,074	381,114	349,459	372,816	439,307	25.3%	24.4%	21.5%	22.5%	26.2%
<b>Тотал Пасива</b>	<b>1,375,897</b>	<b>1,560,524</b>	<b>1,627,381</b>	<b>1,655,678</b>	<b>1,679,176</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

**Рациа профитабилности - profitability ratios:**

**Принос на ангажовани капитал** = ( Добит / Ангажовани капитал ) x 100%

**% бруто добити** = ( бруто добит / приходи од продаје ) x 100%

**ЕБИТДА маргина** = ( ЕБИТДА / приходи од продаје ) x 100%

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q2 21	План за 2021
Принос на ангаж. капитал (ROE)	7.9%	4.5%	-6.6%	4.2%	3.3%
% бруто добит (GPM)	85.8%	86.8%	94.2%	94.0%	92.2%
ЕБИТДА маргина	27.4%	23.8%	10.2%	19.2%	19.7%

**Рациа ефикасности - turnover ratios:**

**Дани обрта потраживања (DSO)** = Потраживање од купаца / Приходи од продаје \*360 дана

**Дани обрта добављача (DPO)** = Добављачи/(Наб. Вред. продате робе + остали оперативни трошкови)\*360

**Дани обрта залиха (DIO)** = Залихе/Набавна вредност робе\*360

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q2 21	План за 2021
Дани обрта потраживања	99.9	109.1	138.9	89.3	91.9
Дани обрта добављача	18	77	93	74	58
Дани обрта залиха	135.2	520.4	890.1	694.1	492.0
Циклус конверзије кеша	216.9	552.0	935.9	709.9	525.7

**Рациа ликвидности - Liquidity Ratios:**

**Општи рацио ликвидности** = ( Залихе+Потраживања +Готовина ) / Текуће обавезе

**Редуковани рацио ликвидности** = ( Потраживања + Готовина ) / Текуће обавезе

**Ригорозни рацио ликвидности** = Готовина / Текуће обавезе

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q2 21	План за 2021
Општи рацио ликвидности	4.4	2.6	2.3	2.3	2.9
Редуковани рацио ликвидности	3.8	1.8	1.7	1.7	2.1
Ригорозни рацио ликвидности	0.9	0.4	0.2	0.4	0.2

**Рациа финансијске структуре или рациа солвентности (Leverage ratios):**

**Коефицијент задужености** = ( Финансијски дуг-Готовина ) / ЕБИТДА (опертивни резултат)

**Билансна усклађеност** = Покривеност фиксне имовине дугорочним изворима финансирања



Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Q2 21	План за 2021
Коефицијент задужености	-1.0	-0.9	-0.3	0.6	0.0
Билансна усклађеност	0.8	0.9	0.9	0.8	0.8

Параметари профитабилности у извештајном периоду показују раст у односу на 2020. годину, али су нижи у односу на године пре појаве пандемије Ковида 19.

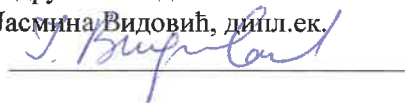
Параметри ефикасности указују на смањење броја дана обрта купаца (просечно време наплате потраживања), односно ефикаснију наплату. Коефицијент обрта добављача, односно број дана плаћања обавеза према добављачима је смањен у односу на претходне две године, а дани обрта залиха показују да је обрт залиха још увек знатно успорен.

Ликвидносна ситуација у извештајном периоду је задовољавајућа, предузећа могу да измирују своје доспеле обавезе. Ипак, неопходно је напоменути да сва предузећа нису у истој позицији.

Солвентност је способност предузећа да извршава све своје обавезе у роковима који допевају. Параметар солвентности коефицијент задужености је значајно порастао у односу на претходне године, односно задуживање за финансирање пословања, на шта треба посебно обратити пажњу. Билансна усклађеност је задовољавајућа.

Још једном скрећемо пажњу, да су у извештајном периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године ЈП “Пословни центар” Параћин и ЈКП “Параћин” оствариле губитак, односно наставио се негативни тренд пословања из 2020. године. Имајући то у виду, потребно је изузетно ангажовање на праћењу свих параметара пословања и правовремено предузимање активности за остваривање позитивних резултата у наредном периоду, у складу са усвојеним програмима и уз континуирану сарадњу са оснивачем.

Обрадила:  
Одељење за јавне службе  
и друштвене делатности  
Јасмина Видовић, дипл.ек.



Датум 18.02.2022.године

Председник општинског већа Општине Параћин  
34 Владимир Милићевић, дипл.инж.пољ.