

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 01.01.2022. до 30.09.2022.

Параћин, новембар 2022.године

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Назив јединице локалне самоуправе: **Општина Параћин**

Контакт подаци: Јасмина Видовић, телефон 035/563-601 лок. 109

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.-30.09.2022. године, на обрасцима прописаним Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Службени гласник РС“, број 36/2016 и 131/21), који су уредно попуњени и одштампани, употпуњени пропратним актом и одлуком надзорног одбора предузећа о усвајању.

На основу достављених Извештаја, израђена је информација о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања предузећа у посматраном периоду (01.01.-30.09.2022.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**

Надлежно министарство: **Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре**

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА:

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-2005/2021-II од 27.12.2021. године дала је сагласност на Програм пословања са финансијским планом ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин за 2022. годину.

Решењем Скупштине општине Параћин број 400-2098/2021-II од 27.12.2021.године, дата је сагласност на Програм субвенција Јавног предузећа Дирекција за изградњу општине Параћин за 2022. годину, са одлуком надзорног одбора број 1235-1/21 од 30.11.2021. године.

Решењем број 38-10/2021-II од 27.12.2021.године, дата је сагласност на Ценовник радова на одржавању саобраћајница ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин.

Решењем број 38-8/2021-II од 27.12.2021.године, дата је сагласност на Ценовник о пружању услуга на обављању стручних послова на вршењу управљања јавним путевима општине Параћин ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин.

Решењем број 38-9/2021-II од 27.12.2021.године, дата је сагласност на Ценовник услуга одржавања јавне расвете на територији општине Параћин за 2022. годину ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин.

Скупштина општине Параћин је Решењем број 400-820/2022-II дана 24.03.2022.године дала сагласност на Прву измену и допуну Програма пословања са финансијским планом ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин за 2022.годину.

Решењем број 38-2/2022-II од 24.03.2022.године, дата је сагласност о измени и допуни висине цена, односно измени и допуни Ценовника услуга одржавања јавне расвете на територији општине Параћин за 2022. годину ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин.

Скупштина општине Параћин је Решењем број 400-1057/2022-II дана 21.04.2022.године дала сагласност на Другу измену и допуну Програма пословања са финансијским планом ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин за 2022.годину.

Скупштина општине Параћин је Решењем број 400-1673/2022-II дана 18.08.2022.године дала сагласност на Трећу измену и допуну Програма пословања са финансијским планом ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин за 2022.годину.

ОПИС ДЕЛАТНОСТИ:

Претежна делатност предузећа је:

52.21 Услугне делатности у копноном 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 Изнајмљивање властитих или изнајмљених 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.

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.

Предузеће обавља и делатност управљања јавним паркиралиштима, 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 органа.

Предузеће обавља архитектонске и инжењерске услуге, пројектовање, израду планова и надзор над изградњом чији је инвеститор општина Параћин.

Такође, бави се обезбеђивањем услова за уређивање, употребу, унапређење и заштиту грађевинског земљишта.

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 01.01-30.09.2022.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	План за 2022.годину	Реализовано III квартал 2022.године
Одржавање улица и путева у зимском периоду	км месечно	235	235
Редован преглед јавних путева, објеката и улица	км месечно	235	235
Крпљење ударних рупа	м2	10.922	4.910,34
Насипање неасфалтираних јавних путева	м2	11.525	345.000
Кошење машински или тримером	м2	0	0
Одржавање хоризонталне сигнализације у градском подручју	м2	10.862	4.348,04
Одржавање хоризонталне сигнализације ван градског подручја	м2	11.149	0
Одржавање вертикалне сигнализације и семафора	Ком.	691	286
Одржавање путних прелаза	Ком.	9	9
Одржавање система за одводњавање пута	м1	500	152
Рехабилитација путних праваца на територији општине Параћин	м1	6.105	5.530
Изградња сеоских улица	м1	1.214	1.140

Реконструкција градских улица	м1	3.312	0
Одржавање јавне расвете	интервенција	150	103
Контрола наплате паркирања	Број паркинг карти	3.600.000	256.240

За период 01.01.-30.09.2022. године може се рећи да предузеће испуњава планиране пословне активности. Насипање неасфалтираних јавних путева је извршено у доста већем обиму од плана, на основу додано обезбеђених средстава код Управе за инвестиције.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. Биланс успеха

Образложење одступања:

Предузеће ЈП Дирекција је у овом периоду остварило **нето добитак у износу од 10.241.000 динара.**

Приходи / расходи

ПОЗИЦИЈА	01.01-30.09.2022.		
	План	Реализација	Реализација/План (%)
Пословни приходи	195.671.000	205.736.000	105
Пословни расходи	194.422.000	188.077.000	97
Пословни добитак	1.249.000	17.659.000	1414
Укупни приходи	195.671.000	205.736.000	105
Укупни расходи	203.362.000	195.495.000	96
Добитак/ Губитак	-7.691.000	10.241.000	

Предузеће је у периоду од 01.01.-30.09.2022. године реализовало пословне приходе на новоу од 105% у односу на планиране за овај извештајни период, односно 66% у односу на укупно планиране на годишњем нивоу, а пословне расходе у висини од 97% за овај извештајни период, односно 63% од планираних на годишњем нивоу.

Остварена су прекорачења код следећих позиција: код трошкова амортизације за 38%, код трошкова зарада и накнада за 24% и код нематеријалних трошкова за 22%.

2. Биланс стања

Прекорачења у односу на план за овај квартал реализована су код позиција: потраживања од купаца за 448%, готовине за 397%, обавезе према добављачима за 730 % , обавезе по основу ПДВ-а за 20%, дугорочни кредити и обавезе по основу лизинга у земљи за 18%, обавезе по основу кредита од домаћих банака за 10%,

3. Извештај о токовима готовине

Предузеће је на крају извештајног периода остварило нето прилив готовине.

4. Трошкови запослених

Трошкови зарада и накнада остварени су 86% у односу на планиране за овај извештајни период, јер предузеће није запослило планирани број радника. Трошкови превоза запослених на посао и са посла прекорачени су за 20% у односу на планирене за овај извештајни период.

5. Динамика запошљавања

У предметном периоду није било новог запошљавања, ангажовано је 7 лица преко програма јавних радова.

На дан 30.09.2022. године предузеће има 25 радника, од чега 18 радника у сталном радном односу, 7 радника на одређено време.

6. Распон планираних и исплаћених зарада

Распон исплаћених зарада је у складу са планираним.

7. Субвенције и остали приходи из буџета

Предузеће је извештајном периоду реализовало 89% планираних прихода из буџета и то субвенција у износу од 10.000.000 динара на име враћања кредита за монтажу ЛЕД светилки од Управе за инвестиције, а по уговорима за финансирање обављања делатности и стручних послова на вршењу управља путевима и одржавања јавног осветљења реализовано је 167.285.103 динара, такпђе од Управе за инвестиције.

8. Средства за посебне намене

Средстава за репрезентацију реализована су у складу са планом за овај извештајни период.

9. Кредитна задуженост

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 од 60 месеци. Обавезе по овом кредиту на дан 30.09.2022. године износе 699.204,28 динара.

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 30.09.2022. године обавезе по овом кредиту износе 775.538,75 динара.

У 2019. години закључен ј уговор о наменском кредиту у износу од 252.375,37 еура са роком отплате од 60 месеци и 12 месеци грејс периодом. 30.09.2022. године обавезе по овом кредиту износе са 18.592.109,50 динара.

Укупно кредитно задужење на дан 30.09.2022. године је 20.066.852,53 динара и предузеће редовно измирује своје кредитне обавезе.

10. Извештај о инвестицијама

Предузеће је у наведеном периоду набавило 1 рачунар, штампач и орему за паркинг сервис .

11. Потраживања, обавезе и судски спорови

Предузеће редовно измирује обавезе према добављачима, а оне на крају периода износе 12.448.000 динара. Наплата потраживања од купаца врши се у року од 30 дана и она на крају периода износе 28.953.000 динара.

Закључна разматрања и напомене

ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин у периоду од 01.01.-30.09.2022. године остварило нето добитак у износу од 10.241.000 динара и није имало проблема у пословању.

JP Direkcija										
Приходи и расходи	2019	2020	2021	Q 3 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q2 22%	Г 22%
Пословни приходи	98,752	95,302	112,116	205,736	309,391	100%	100%	100%	100%	100%
Набавна вредност продате робе	0	0		0	0		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Бруто профитна маргина	98,752	95,302	112,116	205,736	309,391	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
Трошкови запослених	25,450	24,409	28,693	23,390	36,085	25.8%	25.6%	25.6%	11.4%	11.7%
Остали производни трошкови	46,536	91,693	58,934	157,102	249,980	47.1%	96.2%	52.6%	76.4%	80.8%
Нематеријални трошкови	21,420	10,002	6,298	3,960	7,360	21.7%	10.5%	5.6%	1.9%	2.4%
ЕБИТДА (оперативни приход)	5,346	-30,802	18,191	21,284	15,966	5.4%	-32.3%	16.2%	10.3%	5.2%
Амортизација	3,798	4,804	3,333	3,625	3,500	3.8%	5.0%	3.0%	1.8%	1.1%
ЕБИТ	1,548	-35,606	14,858	17,659	12,466	1.6%	-37.4%	13.3%	8.6%	4.0%
Остали приходи	0	480		0	0	0.0%	0.5%	0.0%	0.0%	0.0%
Остали расходи	0	14,542	158	0	0	0.0%	15.3%	0.1%	0.0%	0.0%
Финансијски приходи	0	0		0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Финансијски расходи	0	4,366	735	7,418	11,920	0.0%	4.6%	0.7%	3.6%	3.9%
Нето добит пре опорезивања -ЕБТ	1,548	-54,034	13,965	10,241	546	1.6%	-56.7%	12.5%	5.0%	0.2%
Порез	0	610		0	0	0.0%	0.6%	0.0%	0.0%	0.0%
Нето добит	1,548	-54,644	13,965	10,241	546	1.6%	-57.3%	12.5%	5.0%	0.2%

JP Direkcija										
Ангажована средства	2019	2020	2021	Q 3 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q2 22%	Г 22%
Фиксна имовина	16,012	11,209	7,717	16,012	16,012	50.5%	49.5%	41.1%	31.3%	71.4%
Залихе	3,250	0		0	0	10.3%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Потраживања	4,250	10,148	407	28,953	5,280	13.4%	44.8%	2.2%	56.6%	23.6%
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	0		610	0	0	0.0%	0.0%	3.2%	0.0%	0.0%
Готовина	6,876	1,292	9,293	6,162	1,120	21.7%	5.7%	49.5%	12.1%	5.0%
Обртна имовина	14,376	11,440	10,310	35,115	6,400	45.4%	50.5%	54.9%	68.7%	28.6%
Активна временска разграничења	1,303	0	759	0	0	4.1%	0.0%	4.0%	0.0%	0.0%
Тотал Актива	31,691	22,649	18,786	51,127	22,412	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
Извори финансирања	2019	2020	2021	Q 3 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q2 22%	Г 22%

Капитал	6,300	16,012	16,012	0	17,560	19.9%	70.7%	85.2%	0.0%	78.4
Дугорочна резервисања и обавезе	2,250	0		0	0	7.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0
Дугорочни кредити и зајмови		7,198	27,123	21,216	15,150	0.0%	31.8%	144.4%	41.5%	67.6
Краткорочни кредити и зајмови	17,207	2,431		2,199	0	54.3%	10.7%	0.0%	4.3%	0.0
Добављачи	5,784	44,290	1,245	12,448	850	18.3%	195.5%	6.6%	24.3%	3.8
Добављачи- повезана лица		0		0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0
Остале краткорочне обавезе	150	434	7,401	2,215	3,800	0.5%	1.9%	39.4%	4.3%	17.0
Укупне краткорочне обавезе	23,141	47,155	8,646	16,862	4,650	73.0%	208.2%	46.0%	33.0%	20.7
Пасивна временска разграничења	0	-47,716	-32,995	13,049	-14,948	0.0%	-210.7%	-175.6%	25.5%	-66.7
Тотал Пасива	31,691	22,649	18,786	51,127	22,412	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0

2.

I. ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Назив предузећа: **ЈКП "Параћин"**

Седиште: **ПАРАЋИН**

Претежна делатност: **Комунална делатност (изношење и депоновање смећа)**

Матични број: **06569285**

Надлежно министарство: **Министарство заштите животне средине**

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА:

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-2009/2021-II од 27.12.2021. године дала је сагласност на Програм пословања са финансијским планом Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2022.годину, односно програм за период 2022-2024. године, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1420.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 38-11/2022-II од 27.12.2021. године дала је сагласност на Ценовник услуга сакупљања, одношења и депоновања комуналног отпада за физичка и правна лица Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин, који је усвојио Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1424.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 38-12/2022-II од 27.12.2021. године дала је сагласност на Ценовник погребних услуга Радне јединице "Гробље" Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин, који је усвојио Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1424.

Скупштине општине Параћин Решењем број: 352-65/2021-II од 27.12.2021. године дала је сагласност на Програм уређивања јавних површина, паркова и зелених површина на територији општине Параћин за 2022.годину, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1422.

Скупштине општине Параћин Решењем број: 352-66/2021-II од 27.12.2021. године дала је сагласност на Програм одржавања јавне хигијене и јавних површина на територији општине Параћин за 2022.годину, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1421.

Скупштине општине Параћин Решењем број: 352-67/2021-II од 27.12.2021. године дала је сагласност на Програм системске дератизације и дезинсекције на територији општине Параћин за 2022.годину, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1423.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-393/2022-II од 04.03.2022. године дала је сагласност на Програм коришћења буџетске помоћи-субвенција Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2022.годину, који је усвојио Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 441.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-394/2022-II од 04.03.2022. године дала је сагласност на Прву измену и допуну Програма пословања са финансијским планом Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2022.годину, односно програм за период 2022-2024. године, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 440.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1323/2022-II од 30.06.2022. године дала је сагласност на Другу измену и допуну Програма пословања са финансијским планом Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2022.годину, односно програм за период 2022-2024. године, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1033.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 38-6/2022-II од 30.06.2022. године дала је сагласност на Ценовник услуга коришћења расхладне коморе-хладњаче Радне јединице "Гробље" бр. 1012 од 09.06.2022. године.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 38-7/2022-II од 30.06.2022. године дала је сагласност на Измену Ценовника комуналних услуга Радне јединице "Чистоћа и хигијена" бр. 1013 од 09.06.2022. године ЈКП-а "Параћин" Параћин.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1642/2022-II од 18.08.2022. године дала је сагласност на Трећи ребаланс Програма пословања са финансијским планом Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2022.годину број 1385 од 02.08.2022. године, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1400 и Образложење бр.988-1/2022 од 15.08.2022. године.

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

II. 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.

III. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. Биланс успеха

Предузеће је у извештајном периоду од 01.01-30.09.2022. године остварило нето добитак у износу од 6.438.000 динара.

Приходи / расходи

ПОЗИЦИЈА	01.01-30.09.2022.		
	План	Реализација	Реализација/План (%)
Пословни приходи	209.700.000	184.124000	88
Пословни расходи	150.765.000	165.399.000	110
Пословни добитак	58.938.000	18.725.000	32
Укупни приходи	214.500.000	188.124.000	88
Укупни расходи	174.365.000	179.798.000	103
Нег. нето ефекат по осн. губитка који се обуставља, исправке грешака из ран. периода		752.000	
Добитак пре опорезивања	40.135.000	7.574.000	19
Порески расход периода		1.136.000	
Нето добитак		6.438.000	

ЈКП Параћин је реализовао 88% укупних прихода за овај извештајни период. Укупни расходи су прекорачени за 3% у односу на планиране за овај извештајни период.

У билансу успеха најзначајнији реализовани расходи су трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода, затим трошкови производних услуга који су прекорачени за 65% у односу на план, трошкови материјала, горива и енергије, затим нематеријални трошкови који су прекорачени за 22% у односу на план.

Биланс стања

У билансу стања прекорачења од плана су на следећим позицијама:

- код нематеријалне имовине за 12%;
- код земљишта и грађевинских објеката за 28%
- код залиха материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара за 117%,
- код потраживања од купаца за 19%;
- код краткорочних финансијских обавеза за 92%;
- код обавеза према добављачима за 192%.

2. Извештај о токовима готовине

Предузеће на крају обрачуноског периода располаже код пословних банака износом од 763.000 динара.

3. Трошкови запослених

Трошкови зарада и накнада зарада су реализовани у складу са планом, остварена прекорачења су код трошкова код отпремнине за одлазак у пензију за 45%.

4. Динамика запошљавања

До 30.09.2022. године у ЈКП-у "Параћин" 4 радника је отишло у пензију, 1 радник је преминуо и раскинут је уговор о раду са 3 запослена, тако да на крају овог обрачуноског периода предузеће има 68 радника на неодређено време и 7 радника на одређено време, укупно 75 запослених. Проблем недостатка радне снаге, преузеће ублажава ангажовањем правних лица.

5. Распон планираних и исплаћених зарада

Висина исплаћених зарада била је виша од планираних, прекорачење у односу на план однос се на најнижу појединачну зараду и износи без пословодстава и износи 38% и на највишу појединачну зараду код пословодства и износи 4%.

6. Субвенције и стали приходи од буџета

Субвенције су реализоване у целости у износу од 12.440.000 динара за набавку два половна камиона аутосмећара, а такође ЈКП „Параћин“ је добио субвенцију од Буџета РС за фискалне касе у износу од 121.072 динара која није била планирана.

Планирани приход од ЈП Дирекција за изградњу износио је 6.000.000 динара и овај приход се односио на делатност зимског одржавања путева. Услед ниског нивоа падавина у првом кварталу овај позиција је реализована само делимично у висини од 2.682.958 динара.

Остали приходи из буџета односе се на хватање паса луталица и организовање вашара. Приход за трећи квартал 2022. године на овој позиције је остварен на планираном нивоу и износи 5.580.298 динара..

Општинска управа за инвестиције је по основу програма за чистоћу и хигијену, дератизацију и дезинсекцију као и за одржавање и уређивање зелених површина пренела ЈКП „Параћин“ износ од 59.466.464 динара у односу на 78.600.000 динара колико је било планирано.

Укупно из буџета реализовано је 80.290.393 динара прихода, односно 78% од плана.

8. Средства за посебне намене

Код средства за посебне намене, трошкови репрезентације је у овом обрачуномском периоду прекорачени су за 70% , а трошкови рекламе и пропаганде реализовани су 100% од планираних.

9. Кредитна задуженост

Стање кредитне задужености на крају трећег квартала пословне 2022. године износи 7.854.431 динара, од тога за текућу ликвидност 4.063.348 динара, а за опрему 3.791.083 динара. Ова кредитна задуженост представља збир стања кредитне задужености по основу 3 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. Стање кредитне задужености на 30.09.2022. године 2.779.471 динар;
- У току 2019. преузето је кредитно задужење у износу од 12.000.000 динара за потребе инвестиционог улагања за набавку опреме: ауточистилице и два теренска возила. Стање кредитне задужености на 30.09.2022.године по основу овог кредита износи 1.011.612 динара;
- Почетком 2020. године предузеће је реализовало кредит од 12.000.000 динара за текућу ликвидност. Овај кредит је извештајном периоду у потпуности измирен;
- Децембра 2021.године предузеће је реализовало кредит од 6.000.000 динара за текућу ликвидност. Стање кредитне задужености на 30.09.2022.године по основу овог кредита износи 4.063.348 динара.

10. Извештај о инвестицијама

У првом кварталу реализована је набавка 2 половна камиона аутосмећара и једне мале чистилице, укупна вредност реализованих инвестиција је 15.940.000 динара. Од осталих набавки реализована је набавка 40 контејнера (од чега 20 металних и 20 са пластичним поклопцем), док у другом кварталу није било реализације планираних инвестиција.

У трећем кварталу ЈКП "Параћин" реализовао је два инвестициона пројекта и то изграђена је хладњача на градском гробљу и уведен је видео надзор на градској депонији у циљу спречавања пожара.

11. Потраживања, обавезе и судски спорови

Потраживања предузеће на карају трећег квартала износе 99.941.851 динара, а обавезе 14.323.121 динар. Број спорова које предузеће води као страна која тужи је 621, а као тужена страна 26.

Закључна разматрања и напомене

И у овом извештајном периоду ЈКП Параћин је све комуналне делатности поверене од стране оснивача обављало без већих проблема и углавном у складу са планом. Предузеће је овај квартал завршило са позитивним резултатом - добитком износу од 6.438.000 динара.

Скраћени биланс успеха

Приходи и расходи	2019	2020	2021	III kvartal 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	III kv. 22%	Г 22%
Пословни приходи	192,051	176,902	193,017	184,124	260,170	100%	100%	100%	100%	100%
Набавна вредност продате робе	29,825	0	0	0	0	15.5%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Бруто профитна маргина	162,226	176,902	193,017	184,124	260,170	84.5%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
Трошкови запослених	77,701	93,884	92,109	69,853	102,781	40.5%	53.1%	47.7%	37.9%	39.5%
Остали производни трошкови	32,919	64,860	66,905	74,581	93,010	17.1%	36.7%	34.7%	40.5%	35.7%
Нематеријални трошкови	25,215	17,118	15,654	13,995	17,858	13.1%	9.7%	8.1%	7.6%	6.9%
ЕБИТДА (оперативни приход)	26,391	1,040	18,349	25,695	46,521	13.7%	0.6%	9.5%	14.0%	17.9%
Амортизација	9,496	8,771	7,826	6,970	10,000	4.9%	5.0%	4.1%	3.8%	3.8%
ЕБИТ	16,895	-7,731	10,523	18,725	36,521	8.8%	-4.4%	5.5%	10.2%	14.0%
Остали приходи	4,550	27	924	129	0	2.4%	0.0%	0.5%	0.1%	0.0%
Остали расходи	17,041	7,929	9,040	6,039	8,905	8.9%	4.5%	4.7%	3.3%	3.4%
Финансијски приходи	3,748	4,631	7,978	3,871	6,300	2.0%	2.6%	4.1%	2.1%	2.4%
Финансијски расходи	979	7,195	14,599	493	690	0.5%	4.1%	7.6%	0.3%	0.3%
Нето добит пре опорезивања -ЕБТ	7,173	-18,197	-4,214	16,193	33,226	3.7%	-10.3%	-2.2%	8.8%	12.8%
Порез	0	622	-948	9,755	19,944	0.0%	0.4%	-0.5%	5.3%	7.7%
Нето добит	7,173	-18,819	-3,266	6,438	13,282	3.7%	-10.6%	-1.7%	3.5%	5.1%

Скраћени биланс стања

Ангажована средства	2019	2020	2021	III kvartal 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	III kv. 22%	Г 22%
Фиксна имовина	72,952	65,647	58,825	72,375	67,636	63.2%	62.4%	60.3%	66.2%	72.8%
Залихе	2,689	4,160	6,303	8,877	2,123	2.3%	4.0%	6.5%	8.1%	2.3%
Потраживања	28,712	30,026	26,235	26,232	19,833	24.9%	28.5%	26.9%	24.0%	21.3%
Потраживања повезана лица	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%
Остала потраживања	2,683	3,685	2,901	622	1,639	2.3%	3.5%	3.0%	0.6%	1.8%
Готовина	7,568	859	2,961	763	860	6.6%	0.8%	3.0%	0.7%	0.9%
Обртна имовина	41,652	38,730	38,400	36,494	24,455	36.1%	36.8%	39.4%	33.4%	26.3%
Активна временска разграничења	751	849	250	442	849	0.7%	0.8%	0.3%	0.4%	0.9%
Тотал Актива	115,355	105,226	97,475	109,311	92,940	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%

Извори финансирања	2019	2020	2021	III kvartal 2022	План за 2022	Г 15%	Г 16%	Г 17%	III kv. 22%	Г 22%
Капитал	67,829	48,945	45,679	52,117	46,210	58.8%	46.5%	46.9%	47.7%	49.7%
Дугорочна резервисања и обавезе	0	14,719	4,433	388		0.0%	14.0%	4.5%	0.4%	0.0%
Дугорочни кредити и зајмови	17,913	17,793	16,453	4,433	1,395	15.5%	16.9%	16.9%	4.1%	1.5%
Краткорочни кредити и зајмови	10,455			6,566	4,412	9.1%	0.0%	0.0%	6.0%	4.7%
Добављачи	11,000	12,667	22,556	38,492	30,335	9.5%	12.0%	23.1%	35.2%	32.6%
Добављачи- повезана лица	0	0	0			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остале краткорочне обавезе	7,408	9,766	7,949	7,315	10,466	6.4%	9.3%	8.2%	6.7%	11.3%
Укупне краткорочне обавезе	28,863	22,433	30,505	52,373	45,213	25.0%	21.3%	31.3%	47.9%	48.6%
Пасивна временска разграничења	750	1,336	405		122	0.7%	1.3%	0.4%	0.0%	0.1%
Тотал Пасива	115,355	105,226	97,475	109,311	92,940	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%

Раџа 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:	2019	2020	2021	III kv.2022	План за 2022
Принос на ангаж. капитал (ROE)	10.6%	-37.2%	-9.2%	31.1%	71.9%
% бруто добит (GPM)	84.5%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
ЕБИТДА маргина	13.7%	0.6%	9.5%	14.0%	17.9%

Раџа efikasnosti - turnover ratios:

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

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

Нумеричке вредности:	2019	2020	2021	III kv.2022	План за 2022
Дани обрџа потраживања	53.8	61.1	48.9	25.6	27.4
Дани обрџа добављача	45	56	98	78	99
Дани обрџа залиха	32.5	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Циклус конверзије кеша	41.3	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Раџа ликвидности - Liquidity Ratios:

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

Редуковани раџо ликвидности = (Потраживања + Готовина) / Текуће обавезе

Ригорозни раџо ликвидности = Готовина / Текуће обавезе

Нумеричке вредности:	2019	2020	2021	III kv.2022	План за 2022
Општи раџо ликвидности	1.4	1.6	1.2	0.7	0.5
Редуковани раџо ликвидности	1.3	1.4	1.0	0.5	0.5
Ригорозни раџо ликвидности	0.3	0.0	0.1	0.0	0.0

Раџа финансијске структуре или раџа солвентности (Leverage ratios):

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

Билансна усклађеност = Покривеност фиксне имовине дугорочним изворима финансирања

Нумеричке вредности:	2019	2020	2021	III kv.2022	План за 2022
Коефицијент задужености	0.8	16.3	0.7	0.4	0.1
Билансна усклађеност	1.2	1.2	1.1	0.8	0.7

3.

I. 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

Надлежно министарство: Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА:

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-2008/2021-II од 27.12.2021. године дала је сагласност на Програм пословања са финансијским планом за 2022.годину ЈП за водовод и канализацију "Водовод" Параћин, који је донео Надзорни одбор Јавног предузећа за водовод и канализацију "Параћин" Параћин, Одлука број 981-1/2021.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 38-1/2022-II од 24.03.2022. године дала је сагласност на Измену и допуну Ценовника ЈП за водовод и канализацију "Водовод" Параћин, који је донео Надзорни одбор Јавног предузећа за водовод и канализацију "Параћин" Параћин Одлука број 216-5/2022.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1552/2022-II од 28.07.2022. године дала је сагласност на Први ребаланс Програма пословања са финансијским планом за 2022.годину ЈП за водовод и канализацију "Водовод" Параћин бр. 546/2022 од 28.06.2022. године, који је донео Надзорни одбор Јавног предузећа за водовод и канализацију "Параћин" Параћин, Одлука број 547-1/202 од 28.06.2022. године.

II. 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.

III. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА:

1. Биланс успеха

ЈП „Водовод“ је у овом извештајном периоду остварио **добитак** у износу од **444.000 динара**.

Пословни приходи реализовани су на нивоу од 73% од планираних за овај извештајни период.

Пословни расходи реализовани су на нивоу од 70% од планираних. Трошкови амортизације су реализовани на нижем нивоу од плана (58%), а разлог је, што ће окончане инвестиције бити активиране у наредном периоду. Расходи од камата су реализовани на новоу од 42%, јер се камата на кредит КФВ-а плаћа шестомесечно.

Приходи / расходи

ПОЗИЦИЈА	01.01-30.09.2022.		
	План	Реализација	Реализација/План (%)
Пословни приходи	191.175.000	139.884.000	73
Пословни расходи	190.148.000	133.790.000	70
Пословни добитак	1.027.000	6.094.000	593
Укупни приходи	205.163.000	150.221.000	73
Укупни расходи	204.773.000	148.592.000	73
Нег. нето ефекат по осн. губитка који се обуставља, исправке грешака из ран. периода	264.000	1.185.000	449
Порески расход периода	0	0	
Добитак	126.000	444.000	352

2. БИЛАНС СТАЊА

Код биланса стања већина позиција је на планираном нивоу, а одступања су на следећим позицијама:

-Залихе су изнад планираног нивоа за 58%, јер је у претходном извештајном периоду набављен материјал у вредности од 548.000 еура за замену главног довода воде у дужини од 2,2км, а радови почињу у 4. кварталу;

-Одступање на позиција Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања у износу од 55.922.000 динар, односе се на потраживања за која је потписан Споразум о измирењу дуговња са Центром за социјални рад;

-Остала краткорочна потраживања су знатно изнад плана за 217%, из разлога што предузеће има претплату пореза на добит;

-Код готовине остварено је прекорачење за 65% у односу на план;

-Код обавеза по основу кредита од домаћих банака прекорачење је за 45% у односу на план, јер се се рата кредита према КФВ-у плаћа шестомесечно и биће плаћена 15. новембра;

- Обавезе према добављачима у земљи прекорачене су за 19% у односу на план;
- Остале ктаткорочне обавезе прекорачене су за 160% у односу на план и односе се углавном на ПДВ.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Извештај о токовима готовине у овом периоду осликава описану ситуацију у билансу стања и успеха. Предузеће је имало нетео прилив готовине и на крају обрачунског периода има 8.260.000 динара, односно располаже довољном количином новца да може да измирује обавезе и да несметано функционише.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови зарада су реализовани 92% у односу на план, а број запослених је испод планираног броја, односно 81% од плана.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На крају овог квартала предузеће има укупно 50 запослених, 43 запослена неодређено време, 6 на одређено време и директор.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У предметном извештајном периоду дошло је до прекорачења исплаћених у односу на планиране најниже и највише појединачне нето зараде.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У плану за 2022. годину нису планиране субвенције и остали приходи из буџета.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Од средстава за посебне намене репрезентација је прекорачена за 7% у односу на план, а код средстава за рекламу и пропаганду није било реализације.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Укупна кредитна задуженост на дан 30.09.2022.године је **272.903.105 динара**, а сва четири кредита су за инвестиције. Значајно је напоменути да предузеће почело са враћањем кредита од 2.415.000 еура Немачкој развојној банци почев од 15.05.2022. године, а тренутно задужење по овом кредиту је 2.300.000 еура. Због постигнутих уштеда у току реализације пројекта, пројекат је продужен и замениће се додатних 2,3 км главног довода воде, уместо првобитно предвиђених 9,7км.

11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Предузеће је у овом извештајном периоду приступило реализацији инвестиције која се односи на реконструкцију водоводне мреже у 6 градских улица и овај посао ће бити завршен до краја 2022. године. Материјал за ову инвестицију је обезбеђен средствима Немачке развојне банке, а посао изводи ЈП "Водовод". У овој години биће окончана и друга инвестиција, која се односи на замену додатних 2,3 км главног вода воде.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће има потраживања у износу од 165.162.008 динара, а обавезе 17.891.930 динара, тако да није угрожено пословање, као и финансирање текуће ликвидности.

Предузеће има 220 дужника који су предати приватним извршитељима и у питању су спорови, где ни на који начин није угрожено пословање предузећа.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У наведеном периоду од 01.01.-30.09.2022.године ЈП "Водовод" је радио у складу са планом без поремећаја у пословању.

JP Vodovod										
Приходи и расходи	2019	2020	2021	Q 3 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q3 22%	Г 22%
Пословни приходи	227,726	211,903	198,729	139,884	254,900	100%	100%	100.0%	100.0%	100%
Набавна вредност продате робе	40,295	29,043	30,290	26,631	54,810	17.7%	13.7%	19.0%	19.0%	21.5%
Бруто профитна маргина	187,431	182,860	168,439	113,253	200,090	82.3%	86.3%	81.0%	81.0%	78.5%
Трошкови запослених	43,390	57,100	58,238	45,572	76,295	19.1%	26.9%	32.6%	32.6%	29.9%
Остали производни трошкови	37,835	35,156	29,213	30,435	53,010	16.6%	16.6%	21.8%	21.8%	20.8%
Нематеријални трошкови	12,922	9,948	8,923	7,053	14,420	5.7%	4.7%	5.0%	5.0%	5.7%
ЕБИТДА (оперативни приход)	93,284	80,656	72,065	30,193	56,365	41.0%	38.1%	21.6%	21.6%	22.1%
Амортизација	50,000	47,105	42,445	24,099	55,000	22.0%	22.2%	17.2%	17.2%	21.6%
ЕБИТ	43,284	33,551	29,620	6,094	1,365	19.0%	15.8%	4.4%	4.4%	0.5%
Остали приходи	3,497	13,201	5,936	1,523	400	1.5%	6.2%	1.1%	1.1%	0.2%
Остали расходи	29,849	42,254	36,747	14,412	14,650	13.1%	19.9%	10.3%	10.3%	5.7%
Финансијски приходи	16,936	11,237	14,522	8,814	18,250	7.4%	5.3%	6.3%	6.3%	7.2%
Финансијски расходи	1,762	2,518	3,273	1,575	5,200	0.8%	1.2%	1.1%	1.1%	2.0%
Нето добит пре опорезивања - ЕБТ	32,106	13,217	10,058	444	165	14.1%	6.2%	0.3%	0.3%	0.1%
Порез	2,925	-7,328	0	0	0	1.3%	-3.5%	0.0%	0.0%	0.0%
Нето добит	29,181	20,545	10,058	444	165	12.8%	9.7%	7.2%	0.3%	0.1%

JP Vodovod										
Ангажована средства	2019	2020	2021	Q 3 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q3 22%	Г 22%
Фиксна имовина	1,154,087	1,252,928	1,351,522	1,331,000	1,358,738	82.0%	83.9%	89.2%	86.0%	86.1%
Залихе	95,415	67,622	50,137	113,796	70,000	6.8%	4.5%	3.3%	7.4%	4.4%
Потраживања	127,101	150,408	76,704	80,275	140,000	9.0%	10.1%	5.1%	5.2%	8.9%
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	3,809	2,510	6,046	13,600	2,500	0.3%	0.2%	0.4%	0.9%	0.2%
Готовина	25,544	19,313	29,473	8,260	5,000	1.8%	1.3%	1.9%	0.5%	0.3%
Обртна имовина	251,869	239,853	162,360	215,931	217,500	17.9%	16.1%	10.7%	13.9%	13.8%
Активна временска разграничења	647	607	715	1,116	1,000	0.0%	0.0%	0.0%	0.1%	0.1%
Тотал Актива	1,406,603	1,493,388	1,514,597	1,548,047	1,577,238	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%

JP Vodovod										
Извори финансирања	2019	2020	2021	Q 3 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q3 22%	Г 22%
Капитал	827,950	848,471	858,589	859,031	860,159	58.9%	56.8%	56.7%	55.5%	54.5%
Дугорочна резервисања и обавезе	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Дугорочни кредити и зајмови	136,037	213,891	206,639	251,827	260,000	9.7%	14.3%	13.6%	16.3%	16.5%
Краткорочни кредити и зајмови	12,050	21,456	34,272	14,654	10,000	0.9%	1.4%	2.3%	0.9%	0.6%
Добављачи	36,733	9,630	15,328	17,892	15,000	2.6%	0.6%	1.0%	1.2%	1.0%
Добављачи- повезана лица	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остале краткорочне обавезе	13,469	4,235	10,750	15,275	12,079	1.0%	0.3%	0.7%	1.0%	0.8%
Укупне краткорочне обавезе	62,252	35,321	60,350	47,821	37,079	4.4%	2.4%	4.0%	3.1%	2.4%
Пасивна временска разграничења	380,364	395,705	389,019	389,468	420,000	27.0%	26.5%	25.7%	25.2%	26.6%
Тотал Пасива	1,406,603	1,493,388	1,514,597	1,548,147	1,577,238	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%

4. Назив предузећа **ЈП "Пословни центар" Параћин**

Седиште: ПАРАЋИН

Претежна делатност: Управљање пословним простором

Матични број 07832699

Надлежно министарство: Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА:

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-2191/2021-II од 27.12.2021. године дала је сагласност на Програм пословања са финансијским планом Јавног предузећа за коришћење и управљање пословним простором "Пословни центар" Параћин у Параћину за 2022.годину, Одлука НО број 3475/21.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-2235/2021-II од 27.12.2021. године дала је сагласност на Програм коришћења буџетске помоћи- субвенција Јавног предузећа за коришћење и управљање пословним простором "Пословни центар Параћин" у Параћину, а 2022. годину, Одлука НО број 349/21.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1678/2022-II од 18.08.2022. 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 2022.годину, са Одлуком НО број 273/22 од 05.08.2022. године и Образложењем..

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1679/2022-II од 18.08.2022. године дала је сагласност на Прву измену и допуну Програма субвенција Јавног предузећа за коришћење и управљање пословним простором "Пословни центар Параћин" у Параћину за 2022. годину, број 276/22 од 16.08.2022. године, са Одлуком НО број 275/22 од 05.08.2022.године.

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.-30.09.2022. године, наставио је да се бави пословима за које је основан, односно одржавање димњака, ложних објеката и уређаја за климатизацију. Код планираних активности долази до одступања код стамбених заједница, правних и физичких лица, због неодазивања на поштовање одлуке о димничарским услугама, на основу које је овом јавном предузећу поверено обвљање комуналне делатности. Предузеће је у извештајном периоду покренуло сарадњу са надлежном инспекцијом, како би остварило планирани обим активности.

У трећем кварталу извршени су интервенције и то:

- код школских установа 30 од 60 планираних
- код јавних установа 0 од 2 планиране
- код месних заједница 0 од 74 планираних
- код стамбених заједница 30 од 100 планираних
- код правних лица 1 од 40 планираних
- код физичких лица 21 од 500 планираних

Образложење образаца:

1. Биланс успеха

Предузеће ЈП "Пословни центар" Параћин је у извештајном периоду остварило губитак у износу 672.000 динара.

Приходи / расходи

ПОЗИЦИЈА	01.01-30.09.2022.		
	План	Реализација	Реализација/План (%)
Пословни приходи	18.803.000	12.729.000	68
Пословни расходи	16.008.000	12.116.000	76
Пословни добитак	2.798.000	613.000	22
Укупни приходи	18.803.000	12.729.000	68
Укупни расходи	18.766.000	13.401.000	71
Добитак / Губитак	37.000	-672.000	

Предузеће је од 01.01.-30.09.2022. године реализовало пословне приходе на нивоу од 68%, у односу на планиране за овај период, од тога приходи од продаје производа и услуга чине 42,43%, а приходи од субвенција 57,57%. Мала реализација прихода и расхода условљена је недовољном реализацијом обима пословања према физичким и правним лицима.

Код позиције пословни расходи реализовано је 76% у односу на планиране за овај период, а укупни расходи реализовани су 71% у односу на планиран за овај период. Највећи утицај на расходе предузећа имају трошкови трошкови зарада.

Код биланса успеха прекорачење у односу на план остварено је код трошкова материјала, горива и енергије за 19%.

2, Биланс стања

У наведеном периоду имовина предузећа се није мењала у односу на стање на дан 31.12.2021. године. Одступања у билансу стања односе се на прекорачења у односу на план и то за 314% код дугорочних кредита, зајмова и обавеза по основу лизинга у земљи и код готовине за 238%.

3. Извештај о токовима готовине

Предузеће је у извештаном периоду остварило нето прилив готовине и на крају обрачуноског периода располажа са 507.000 динара.

4. Трошкови запослених

Маса зарада (нето, бруто I и бруто II) која је реализована у периоду 01.01.-30.9.2022. године не одступа од планиране. ЈП "Пословни центар" има 5 радника на неодређено, 3 радника на одређено и 5 радника који су ангажовани на привременим и повременим пословима. Трошкови зарада и накнада остварени су на нешто нижем нивоу у односу на план.

5. Динамика запослених

Унаведеном периоду дошло је до промене в.д. директора и извршног директора. Један радник из редова запослених на неодређено време именован за извршног директора, а његов радни однос стављен је у статус мировања, а на његово радно место примљен је један радника на одређено време.

7. Распон планираних и исплаћених зарада

Распон исплаћених појединачних зарада је у складу са планом.

8. Субвенције и остали приходи из буџета

ЈП "Пословни центар" Параћин је на име субвенције у периоду од 01.01.-30.09.2022. године повукао и реализовао средства субвенција и осталих прихода из буџета у износу од 8.669.214 динара. Од тога су средстава субвенција 7.238.434 динара, што је прекорачење од 22% односу на у план за овај квартал, а користе се за исплату зарада запослених.

9. Средства за посебне намене

Реализација репрезентације у извештајном периоду је 49% од плана. Није било реализације трошкова за рекламу и пропаганду.

10. 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 30.09.2022. године износи 2.812,56 еура.

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. Стање обавеза на дан 30.09.2022. године износи 915.023 динара.

Стање укупне кредитне задужености предузећа на дан 30.09.2022. године износи 1.246.905,12 динара.

11. Извештај о инвестицијама

Реализоване инвестиције у износу од 123.840 динара односе се на набавку рачунара и штампача и првом кварталу 2022. године.

12. Потраживања, обавезе и судски спорови

Предузеће редовно измирује обавезе према добављачима. Наплата потраживања се врши року од 30 дана. На крају обрачунског периода потраживања предузећа износе 581.000 динара, а обавезе 300.000 динара.

Закључна разматрања и напомене

У извештајном периоду ЈП "Пословни центар" остварио је губитак у износу 672.000 динара и није имао битнијих проблема у пословању обзиром да је корисник субвенција и током 2022. године, које су првом изменом и допуном програма пословања увећане са 6.000.000 на 9.000.000 динара.

Потребно је повећати обим услуга ка физичким и правним лицима.

Poslovni centar Paraćin										
Приходи и расходи	2019	2020	2021	Q 3 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q 3%22	Г 22%
Пословни приходи	12,481	12,565	16,389	12,729	25,071	100%	100%	100%	100%	100%
Набавна вредност продате робе	0	0	0	0		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Бруто профитна маргина	12,481	12,565	16,389	12,729	25,071	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
Трошкови запослених	8,298	9,775	11,867	9,060	16,277	66.5%	77.8%	72.4%	71.2%	64.9%
Остали производни трошкови	1,252	2,107	2,108	1,289	3,588	10.0%	16.8%	12.9%	10.1%	14.3%
Нематеријални трошкови	1,541	855	1,177	492	1,516	12.3%	6.8%	7.2%	3.9%	6.0%
ЕБИГДА (оперативни приход)	1,390	-172	1,237	1,888	3,690	11.1%	-1.4%	7.5%	14.8%	14.7%
Амортизација	1,650	825	1,466	1,275	1,700	13.2%	6.6%	8.9%	10.0%	6.8%
ЕБИГ	-260	-997	-229	613	1,990	-2.1%	-7.9%	-1.4%	4.8%	7.9%
Остали приходи	0	0		0		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остали расходи	0	0		0	200	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.8%
Финансијски приходи	0	0		0		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Финансијски расходи	0	24		1,285	1,790	0.0%	0.2%	0.0%	10.1%	7.1%
Нето добит пре опорезивања -ЕБТ	-260	-1,021	-229	-672	0	-2.1%	-8.1%	-1.4%	-5.3%	0.0%
Порез	0	71		0		0.0%	0.6%	0.0%	0.0%	Г 20%
Нето добит	-260	-1,092	-229	-672	0	-2.1%	-8.7%	-1.4%	-5.3%	0.0%

Poslovni centar Paraćin										
Ангажована средства	2019	2020	2021	Q3 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q 3%22	Г 22%
Фиксна имовина	4,387	3,561	2,179	2,179	3,711	63.8%	58.2%	48.4%	57.4%	78.5%
Залихе	0	0		0		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Потраживања	867	1,083	1,201	581	358	12.6%	17.7%	26.7%	15.3%	7.6%
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	0	1,383	895	526	500	0.0%	22.6%	19.9%	13.9%	10.6%
Готовина	97	28	163	507	160	1.4%	0.5%	3.6%	13.4%	3.4%
Обртна имовина	964	2,494	2,259	1,614	1,018	14.0%	40.8%	50.2%	42.6%	21.5%
Активна временска разграничења	1,524	63	63	0	0	22.2%	1.0%	1.4%	0.0%	0.0%
Тотал Актива	6,875	6,118	4,501	3,793	4,729	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%

Poslovni centar Paraćin										
Извори финансирања	2019	2020	2021	Q3 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q 3%22	Г 22%
Капитал	2,884	1,793	1,564	1,081	1,903	41.9%	29.3%	34.7%	28.5%	40.2%
Дугорочна резервисања и обавезе	3,757	2,444	2,305	1,387	268	54.6%	39.9%	51.2%	36.6%	5.7%
Дугорочни кредити и зајмови	0	0		0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Краткорочни кредити и зајмови	0	447	52		0	0.0%	7.3%	1.2%	0.0%	0.0%
Добављачи	231	803	509	300	1,195	3.4%	13.1%	11.3%	7.9%	25.3%
Добављачи- повезана лица	0	0		0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остале краткорочне обавезе	3	631	71	1,025	1,363	0.0%	10.3%	1.6%	27.0%	28.8%
Укупне краткорочне обавезе	234	1,881	632	1,325	2,558	3.4%	30.7%	14.0%	34.9%	54.1%
Пасивна временска разграничења	0	0	0	0		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Тотал Пасива	6,875	6,118	4,501	3,793	4,729	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%

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.

У извештајном периоду од 01.01.2022. до 30.09.2022. године ЈП "Дирекција за изградњу општине Параћин", ЈП "Водовод" Параћин и ЈКП "Параћин" Параћин остварили су позитивне резултате пословања, док је ЈП "Пословни центар" остварио негативни резултат, јер и даље има проблема реализације планираних прихода и без субвениција не може да опстане.

С обзиром на остварени губитак у 2021. 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. Препорука је такође, да се изради детаљна анализа ризика и донесе план мера и активности у циљу остварења позитивног пословног резултата и унапређења пословања.

Ukupni prihodi - javnih preduzeća										
Приходи и расходи	2019	2020	2021	Q3	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q3 22%	Г 22%
Пословни приходи	531,010	496,672	461,406	542,473	849,532	100.0%	100%	100%	100%	100%
Набавна вредност продате робе	70,120	29,043	30,290	26,631	54,810	13.2%	5.8%	6.6%	4.9%	6.5%
Бруто профитна маргина	460,890	467,629	431,116	515,842	794,722	86.8%	94.2%	93.4%	95.1%	93.5%
Трошкови запослених	154,839	185,168	190,907	147,875	231,438	29.2%	37.3%	41.4%	27.3%	27.2%
Остали производни трошкови	118,542	193,816	157,160	263,407	399,588	22.3%	39.0%	34.1%	48.6%	47.0%
Нематеријални трошкови	61,098	37,923	32,052	25,500	41,154	11.5%	7.6%	6.9%	4.7%	4.8%
ЕБИТДА (оперативни приход)	126,411	50,722	50,997	79,060	122,542	23.8%	10.2%	11.1%	14.6%	14.4%
Амортизација	64,944	61,505	55,070	35,969	70,200	12.2%	12.4%	11.9%	6.6%	8.3%
ЕБИТ	61,467	-10,783	-4,073	43,091	52,342	11.6%	-2.2%	-0.9%	7.9%	6.2%
Остали приходи	8,047	13,708	6,860	1,652	400	1.5%	2.8%	1.5%	0.3%	0.0%
Остали расходи	46,890	71,058	45,945	20,451	23,755	8.8%	14.3%	10.0%	3.8%	2.8%
Финансијски приходи	20,684	15,868	22,500	12,685	24,550	3.9%	3.2%	4.9%	2.3%	2.9%
Финансијски расходи	2,741	7,685	18,607	10,771	19,600	0.5%	1.5%	4.0%	2.0%	2.3%
Нето добит пре опорезивања -ЕБТ	40,567	-59,950	-39,265	26,206	33,937	7.6%	-12.1%	-8.5%	4.8%	4.0%
Порез	2,925	-5,940	-948	9,755	19,944	0.6%	-1.2%	-0.2%	1.8%	2.3%
Нето добит	37,642	-54,010	-38,317	16,451	13,993	7.1%	-10.9%	-8.3%	3.0%	1.6%

Ukupni prihodi - javnih preduzeća										
Ангажована средства	2019	2020	2021	Q3	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q3 22%	Г 22%
Фиксна имовина	1,247,438	1,333,345	1,420,243	1,421,566	1,446,097	79.9%	81.9%	86.9%	83.0%	85.2%
Залихе	101,354	71,805	56,440	122,673	72,123	6.5%	4.4%	3.5%	7.2%	4.2%
Потраживања	160,930	191,665	104,547	136,041	165,471	10.3%	11.8%	6.4%	7.9%	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	6,492	7,532	10,452	14,748	4,639	0.4%	0.5%	0.6%	0.9%	0.3%
Готовина	40,085	21,492	41,891	15,692	7,140	2.6%	1.3%	2.6%	0.9%	0.4%
Обртна имовина	308,861	292,494	213,330	289,154	249,373	19.8%	18.0%	13.1%	16.9%	14.7%
Активна временска разграничења	4,225	1,542	1,028	1,558	1,849	0.3%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
Тотал Актива	1,560,524	1,627,381	1,634,601	1,712,278	1,697,319	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%

Ukupni prihodi - javnih preduzeća										
Извори финансирања	2019	2020	2021	Q2	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q3 22%	Г 22%
Капитал	904,963	915,221	921,844	912,229	925,832	58.0%	56.2%	56.4%	53.3%	54.5%
Дугорочна резервисања и обавезе	6,007	2,444	6,738	1,775	268	0.4%	0.2%	0.4%	0.1%	0.0%
Дугорочни кредити и зајмови	153,950	235,808	250,215	277,476	276,545	9.9%	14.5%	15.3%	16.2%	16.3%
Краткорочни кредити и зајмови	39,712	42,127	34,324	23,419	14,412	2.5%	2.6%	2.1%	1.4%	0.8%
Добављачи	53,748	67,390	39,638	69,132	47,380	3.4%	4.1%	2.4%	4.0%	2.8%
Добављачи- повезана лица	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остале краткорочне обавезе	21,030	14,932	26,171	25,830	27,708	1.3%	0.9%	1.6%	1.5%	1.6%
Укупне краткорочне обавезе	114,490	124,449	100,133	118,381	89,500	7.3%	7.6%	6.1%	6.9%	5.3%
Пасивна временска разграничења	381,114	349,459	355,785	402,517	405,174	24.4%	21.5%	21.8%	23.5%	23.9%
Тотал Пасива	1,560,524	1,627,381	1,634,715	1,712,378	1,697,319	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%

Раџа 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:	2019	2020	2021	Q3 22	2022
Принос на ангаж. капитал (ROE)	4.5%	-6.6%	-4.3%	2.9%	3.7%
% бруто добит (GPM)	86.8%	94.2%	93.4%	95.1%	93.5%
ЕБИТДА margina	23.8%	10.2%	11.1%	14.6%	14.4%

Раџа 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:	2019	2020	2021	Q3 22	2022
Дани обрта потраживања	109.1	138.9	81.6	67.7	70.1
Дани обрта добављача	77	93	65	59	34
Дани обрта залиха	520.4	890.1	670.8	1243.7	473.7
Циклус конверзије кеша	552.0	935.9	687.4	1252.3	509.4

Раџа 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:	2019	2020	2021	Q3 22	2022
Општи рацио ликвидности	2.6	2.3	2.0	2.3	2.7
Редуковани рацио ликвидности	1.8	1.7	1.5	1.3	1.9
Ригорозни рацио ликвидности	0.4	0.2	0.4	0.1	0.1

Раџа финансијске структуре или раџа солвентности (Leverage ratios):

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

Нумеричке вредности:	2019	2020	2021	Q3 22	2022
Коефицијент задужености	-0.9	-0.3	1.4	0.1	0.3
Билансна усклађеност	0.9	0.9	0.8	0.8	0.8

ЗБИРНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 30.09.2022. 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	195,671	205,736	203,362	195,495	-7,691	10,241
2	ЈКП "Параћин"	214,500	188,124	174,365	179,798	40,135	8,326
3	ЈП за водовод и канализацију "Водовод Параћин"	205,163	150,221	204,773	148,592	390	1,629
4	ЈП Пословни центар Параћин	18,803	12,729	18,766	13,401	37	-672
	УКУПНО	634,137	556,810	601,266	537,286	32,871	19,524

у 000 динара

Табела 2.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Број запослених		Средства за зараде (Бруто II)		Субвенције		Кредитна задуженост Стање на дан 30.09.2022.
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	
1	ЈП Дирекција за изградњу Општине Параћин	25	25	22,515	20,343	10,000	10,000	20,067
2	ЈКП "Параћин"	87	75	69,300	64,806	12,440	12,440	7,854
3	ЈП за водовод и канализацију "Водовод Параћин"	62	50	50,350	44,678	0	0	272,903
4	ЈП Пословни центар Параћин	8	8	6,912	6,571	6,000	7,328	1,247
	УКУПНО	182	158	149,077	136,398	28,440	29,768	302,071

у 000 динара

Параметари профитабилности у извештајном периоду задржали су исти ниво, као у претходном кварталу.

Параметри ефикасности указују на повећање броја дана обрта купаца (просечно време наплате потраживања), односно нешто спорију наплату него у другом кварталу. Коефицијент обрта добављача, односно број дана плаћања обавеза према добављачима такође је повећан у односу на други квартал, али је мањи у односу на претходне године, а дани обрта залиха задржавају висок ниво и у трећем кварталу (велики утицај и даље има набавка материјала код ЈП "Водовод" за замену главног цевовода).

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 обједињен за сва четири јавна предузећа, не даје реалну слику, јер обухвата специфичне околности појединих предузећа, као што је кредитна задуженост ЈП "Водовод" према Немачкој развојној банци, за инвестицију замене главног довода воде и напомињемо, да је ово предузеће почело са враћањем кредита од 15. маја текуће године. Билансна усклађеност је задовољавајућа.

Још једном скрећемо пажњу, да је у извештајном периоду од 01.01.2022. до 30.09.2022. године ЈП "Пословни центар" Параћин остварио губитак, за разлику од првог квартала кад је остварио позитивни резултат.

Потребно је наставити изузетно ангажовање на праћењу свих параметара пословања уз 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.

3а

Датум 10.11.2022.године

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

