

На основу члана 32. став 1. тачка 8. Закона о локалној самоуправи («Службени гласник Републике Србије» бр.129/2007, 83/2014 - др.закон, 101/2016 - др.закон, 47/2018 и 111/2021) и 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 27.2.2023.године, донела је

## РЕШЕЊЕ

### I

Даје се сагласност на годишње извештаје о степену усклађености планираних и реализованих активности дефинисаних Програмом пословања за период од 1.1.2022. – 31.12.2022.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 1.1.2022. – 31.12.2022.године.

Налаже се Управи за локални економски развој, јавне службе и друштвене делатности општине Параћин да Информацију из става 1. овог члана достави надлежном Министарству привреде.

### III

Ово решење објавити у «Службеном листу општине Параћин».

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ ПАРАЋИН  
Број: 400-425/2023-II од 27.2.2023. године



ПРЕДСЕДНИЦА,  
СКУПШТИНЕ ОПШТИНЕ

*Славница Јовановић*  
Славница 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 01.01.2022. до 31.12.2022.

Параћин, фебруар 2023. 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**

Одлуком о статусној промени припајања ("Службени лист општине Параћин", бр. 21/2022) извршено је припајање Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин у својству преносиоца и Јавног предузећа за водовод и канализацију "Водовод" Параћин у својству преносиоца Јавном предузећу Дирекција за изградњу општине Параћин у својству стицаоца и даном регистрације статусне промене припајања, ЈП Дирекција за изградњу Општине Параћин наставала да постоји и послује под пословним именом ЈКП "Црница" Параћин,

### **2. ЈКП "Параћин"**

Одлуком о статусној промени припајања ("Службени лист општине Параћин", бр. 21/2022) извршено је припајање Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин у својству преносиоца и престало је да постоји, брисано је из Регистра Агенције за привредне регистре Републике Србије БД 117207/2022 од 05.01.2023. године и припојено је Јавном предузећу "Дирекција за изградњу општине Параћин" у својству стицаоца. Даном регистрације статусне промене припајања Јавно предузеће Дирекција за изградњу општине Параћин наставала да постоји и послује под пословним именом ЈКП "Црница" Параћин,

### **3. ЈП за водовод и канализацију "Водовод Параћин"**

Одлуком о статусној промени припајања ("Службени лист општине Параћин", бр. 21/2022) извршено је припајање Јавног предузећа за водовод и канализацију "Водовод" Параћин у својству преносиоца и престало је да постоји, брисано је из Регистра Агенције за привредне регистре Републике Србије БД 117207/2022 од 05.01.2023. године и припојено је Јавном предузећу "Дирекција за изградњу општине Параћин" у својству стицаоца. Даном регистрације статусне промене припајања Јавно предузеће Дирекција за изградњу општине Параћин наставала да постоји и послује под пословним именом ЈКП "Црница" 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 и извршене статутусне промене ЈКП "Црница" Параћин" доставило је Извештаје о реализацији годишњег програма пословања за период 01.01.-31.12.2022. године за:

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

, такође ЈП "Пословни центар Параћин" доставило је Извештај о реализацији годишњег програма пословања за период 01.01.-31.12.2022. 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 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.-31.12.2022.године), са описом закључних разматрања.

## **ШОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА**

**1.**

**Назив предузећа: ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин, ново пословно име  
ЈКП "Црница" 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.

Скупштина општине Параћин је Решењем број 400-2116/2022-II дана 17.11.2022.године дала сагласност на Четврту измену и допуну Програма пословања са финансијским планом ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин за 2022.годину.

Скупштина општине Параћин је Решењем број: 400-1684/2022II од 18.08.2022. године добило сагласност на Одлуку о расподели добити за 2021. годину, којом се остварена добит од 12.908.009,33 динара без обрачунатог пореза и доприноса распоређује на покривање губитка из ранијих периода.

### **ОПИС ДЕЛАТНОСТИ у 2022. години:**

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 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 01.01-31.12.2022.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 IV 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	12.000	10.850,00



Насипање неасфалтираних јавних путева	м2	360.000	345.000
Кошење машински или тримером	м2	0	0
Одржавање хоризонталне сигнализације у градском подручју	м2	10.862	9.680,00
Одржавање хоризонталне сигнализације ван градског подручја	м2	11.149	0
Одржавање вертикалне сигнализације и семафора	Ком.	691	384
Одржавање путних прелаза	Ком.	9	9
Одржавање система за одводњавање пута	м1	500	257
Рехабилитација путних праваца на територији општине Параћин	м1	6.105	6.530
Изградња сеоских улица	м1	1.500	1.140
Реконструкција градских улица	м1	3.312	486
Одржавање јавне расвете	интервенција	150	133
Контрола наплате паркирања	Број паркинг карти	3.600.000	346.521

За период 01.01.-31.12.2022. године може се рећи да предузеће испуњава планиране пословне активности. Насипање неасфалтираних јавних путева је извршено у доста већем обиму, на основу додано обезбеђених средстава код Управе за инвестиције.

## ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

### 1. Биланс успеха

#### Образложење одступања:

Предузеће ЈП Дирекција је у овом периоду остварило добитак у износу од 421.000 динара.

#### Приходи / расходи

ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2022.		
	План	Реализација	Реализација/План (%)

Пословни приходи	316.057.000	284.803.000	90
Пословни расходи	301.366.000	283.633.000	94
<b>Пословни добитак</b>	<b>14.691.000</b>	<b>1.170.000</b>	<b>8</b>
Укупни приходи	316.057.000	284.803.000	90
Укупни расходи	313.286.000	284.382.000	91
<b>Добитак</b>	<b>2.771.000</b>	<b>421.000</b>	<b>15</b>

Предузеће је у периоду од 01.01.-31.12.2022. године реализовало пословне приходе на новоу од 90% у односу на планиране за овај извештајни период, а пословне расходе у висини од 94% за овај извештајни период, док су укупни расходи реализовани у висини од 91%.

Преузеће је Решењем СО Параћин број: 400-1684/2022II од 18.08.2022. године добило сагласност на Одлуку о расподели добити за 2021. годину, којом се оставрена добит од 12.908.009,33 динара без обрачунаог пореза и доприноса распоређује на покривање губитка из ранијих периода.

## 2. Биланс стања

Прекорачења у односу на план за овај квартал реализована су код позиција: готовине за 5%, , обавезе по основу ПДВ-а за 306% и дугорочних кредита и обавезе по основу лизинга у земљи за 21%.

## 3. Извештај о токовима готовине

Предузеће је на крају извештајног периода остварило нето одлив готовине и располаже износом да 1.176.000 динара.

## 4. Трошкови запослених

Трошкови зарада и накнада остварени су 90% у односу на планиране за овај извештајни период, јер предузеће није запослило планирани број радника.

## 5. Динамика запошљавања

У предметном периоду није било новог запошљавања, ангажовано је 7 лица преко програма јавних радова, а 1 лице отишло је у пензију.

На дан 31.12.2022. 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 планом.

## Субвенције и остали приходи из буџета

Предузеће је извештајном периоду реализовало 92% планираних прихода из буџета и то субвенција у износу од 10.000.000 динара на име враћања кредита за монтажу ЛЕД светиљки од Управе за инвестиције, а по уговорима за финансирање обављања делатности и стручних послова на вршењу управља путевима и одржавања јавног осветљења реализовано је 237.500.688 динара, такпђе од Управе за инвестиције.

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

Средстава за репрезентацију реализована су на новоу од 99% од плана за овај извештајни период.

#### **8. 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 31.12.2022. године износе 401.177,58 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 31.12.2022. године обавезе по овом кредиту износе 1.181.128,76 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 16.727.412,14 динара.

**Укупно кредитно задужење на дан 31.12.2022. године је 18.309.718,48 динара и предузеће редовно измирује своје кредитне обавезе.**

#### **9. 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 859.000 динара. Наплата потраживања од купаца врши се у року од 30 дана и она на крају периода износе 727.000 динара.

#### **Закључна разматрања и напомене**

**ЈП Дирекција за изградњу општине Параћин у периоду од 01.01.-31.12.2022. године остварило нето добитак у износу од 421.000 динара и није имало проблема у пословању.**

JP Direkcija										
Приходи и расходи	2019	2020	2021	Q 4 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q4 22%	Г 22%
Пословни приходи	98,752	95,302	112,116	284,803	316,057	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	284,803	316,057	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
Трошкови запослених	25,450	24,409	28,693	30,692	36,085	25.8%	25.6%	25.6%	10.8%	11.4%
Остали производни трошкови	46,536	91,693	58,934	244,418	252,821	47.1%	96.2%	52.6%	85.8%	80.0%
Нематеријални трошкови	21,420	10,002	6,298	5,070	8,960	21.7%	10.5%	5.6%	1.8%	2.8%
ЕБИТДА (оперативни приход)	5,346	-30,802	18,191	4,623	18,191	5.4%	-32.3%	16.2%	1.6%	5.8%
Амортизација	3,798	4,804	3,333	3,453	3,500	3.8%	5.0%	3.0%	1.2%	1.1%
ЕБИТ	1,548	-35,606	14,858	1,170	14,691	1.6%	-37.4%	13.3%	0.4%	4.6%
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	749	11,920	0.0%	4.6%	0.7%	0.3%	3.8%
Нето добит пре опорезивања -ЕБТ	1,548	-54,034	13,965	421	2,771	1.6%	-56.7%	12.5%	0.1%	0.9%
Порез	0	610		0	0	0.0%	0.6%	0.0%	0.0%	0.0%
Нето добит	1,548	-54,644	13,965	421	2,771	1.6%	-57.3%	12.5%	0.1%	0.9%

JP Direkcija										
Ангажована средства	2019	2020	2021	Q 4 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q4 22%	Г 22%
Фиксна имовина	16,012	11,209	7,717	16,012	16,012	50.5%	49.5%	41.1%	89.4%	71.4%
Залихе	3,250	0		0	0	10.3%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Потраживања	4,250	10,148	407	727	5,280	13.4%	44.8%	2.2%	4.1%	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	1,176	1,120	21.7%	5.7%	49.5%	6.6%	5.0%
Обртна имовина	14,376	11,440	10,310	1,903	6,400	45.4%	50.5%	54.9%	10.6%	28.6%
Активна временска разграничења	1,303	0	759	0	0	4.1%	0.0%	4.0%	0.0%	0.0%
<b>Тотал Актива</b>	<b>31,691</b>	<b>22,649</b>	<b>18,786</b>	<b>17,915</b>	<b>22,412</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>
Извори финансирања	2019	2020	2021	Q 4 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q4 22%	Г 22%
Капитал	6,300	16,012	16,012	16,012	17,560	19.9%	70.7%	85.2%	89.4%	78.4%

Дугорочна резервисања и обавезе	2.250	0	0	0	0	7.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Дугорочни кредити и зајмови		7,198	27,123	18,310	15,150	0.0%	31.8%	144.4%	102.2%	67.6%
Краткорочни кредити и зајмови	17,207	2,431		0	0	54.3%	10.7%	0.0%	0.0%	0.0%
Добављачи	5,784	44,290	1,245	859	850	18.3%	195.5%	6.6%	4.8%	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	1,690	3,800	0.5%	1.9%	39.4%	9.4%	17.0%
Укупне краткорочне обавезе	23,141	47,155	8,646	2,549	4,650	73.0%	208.2%	46.0%	14.2%	20.7%
Пасивна временска разграничења	0	-47,716	-32,995	-18,956	-14,948	0.0%	210.7%	175.6%	105.8%	-66.7%
<b>Тотал Пасива</b>	<b>31,691</b>	<b>22,649</b>	<b>18,786</b>	<b>17,915</b>	<b>22,412</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

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.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1936/2022-II од 13.10.2022. године дала је сагласност на Четврти ребаланс Програма пословања са финансијским планом Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2022.годину број 1718 од 02.08.2022. године, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1727.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-2100/2022-II од 17.11.2022. године дала је сагласност на Пети ребаланс Програма пословања са финансијским планом Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2022.годину број 1893 од 09.11.2022. године, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 1900.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-2350/2022-II од 22.12.2022. године дала је сагласност на Шести ребаланс Програма пословања са финансијским планом Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин за 2022.годину број 2116/2 од 15.12.2022. године, који је донео Надзорни одбор ЈКП "Параћин" Параћин број Одлуке 223.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-1935/2022-II од 13.10.2022. године дала је сагласност на Одлуку Надзорног одбора ЈКП "Параћин" о кредитном здужењу бр. 1728 од 11.10.2022. 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 01.01-31.12.2022. године остварило нето добитак у износу од 1.569.000 динара.

Приходи / расходи

ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2022.		
	План	Реализација	Реализација/План (%)
Пословни приходи	261.170.000	240.527.000	92
Пословни расходи	237.989.000	221.359.000	93
Пословни добитак	<b>23.181.000</b>	<b>19.168.000</b>	
Укупни приходи	267.800.000	246.283.000	92
Укупни расходи	265.784.000	243.968.000	92
Нег. нето ефекат по осн. губитка који се обуставља, исправке грешака из ран. периода	750.000	746.000	99
<b>Добитак пре опорезивања</b>	<b>1.266.000</b>	<b>1.569.000</b>	124
Порески расход периода	137.000		
<b>Нето добитак</b>	<b>1.129.000</b>	<b>1.569.000</b>	139

ЈКП Параћин је реализовао 92% укупних прихода и расхода за овај извештајни период.

У билансу успеха најзначајнији реализовани расходи су трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода, затим трошкови производних услуга, трошкови материјала, горива и енергије, затим нематеријални трошкови.

#### **Биланс стања**

У билансу стања прекорачења од плана су на следећим позицијама:

- код нематеријалне имовине за 19%;
- код земљишта и грађевинских објеката за 28%
- код залиха материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара за 324%,
- код осталих потраживања за 129%;
- код обавеза према добављачима за 138%.

#### **2. Извештај о токовима готовине**

Предузеће на крају обрачунског периода располаже код пословних банака износом од 351.000 динара.

#### **3. Трошкови запослених**

Трошкови зарада и накнада зарада су реализовани у висини од 93% од плана.

#### **4. Динамика запошљавања**

31.12.2022. године ЈКП-у "Параћин" има укупно 79 запослених., од тога 73 на неодређено време и 6 радника на одређено време. У предметном кварталу 1 радник је отишао у пензију, 1 радник на одређено време је раскинуо уговор о раду и 5 радника је примљено на неодређено време уз сагласност по Уредби Владе РС. Проблем недостатка радне снаге, предузеће ублажава ангажовањем правних лица.

#### **5. Распон планираних и исплаћених зарада**

Висина исплаћених најнижих појединачних зарада без пословодства била је прекорачена за 53% од планиране, а највиших појединачних зарада без пословодства била је прекорачена за 18% од планиране.

#### **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 субвеницију 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 6.500.000 динара и овај приход се односио на делатност зимског одржавања путева. Услед ниског нивоа падавина ова 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 четврти квартал 2022. године на овој позицији остварен је 94% од плана и износи 6.720.355 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 80.832.001 динар у односно 94% од плана.

Укупно из буџета реализовано је **102.795.987 динара прихода, односно 91% од плана.**

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

Код средства за посебне намене, трошкови репрезентације је у овом обрачунском периоду реализовани су 100%, а трошкови рекламе и пропаганде 99% од планираних.

#### **9. Кредитна задуженост**

Стање кредитне задужености на крају четвртог квартала пословне 2022. године износи **4.439.298 динара, од тога за текућу ликвидност 3.329.803 динара, а за пројекте 1.109.495 динара.** Ова кредитна задуженост представља збир стања кредитне задужености по основу 2 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 31.12.2022. године **1.109.495 динара;**
- Децембра 2021.године предузеће је реализовало кредит од **6.000.000 динара** за текућу ликвидност Стање кредитне задужености на 31.12.2022.године по основу овог кредита износи **3.329.803 динара.**

#### **10. Извештај о инвестицијама**

У извештјном периоду реализована је набавка 2 половна камиона аутосмеђара и једне мале чистилице, набавка 40 контејнера (од чега 20 металних и 20 са пластичним поклопцем), затим, реализована су два инвестициона пројекта и то изграђена је хладњача на градском гробљу и уведен је видео надзор на градској депонији у циљу спречавања пожара и изграђени су приступни путеви и стазе на новом градском гробљу. Укупна вредност реализованих инвестиција је 20.534.652 динара.

#### **11. Потраживања, обавезе и судски спорови**

Потраживања предузеће на крају четвртог квартала износе 85.617.662 динара, а обавезе 22.914.023 динара. Број спорова које предузеће води као страна која тужи је 638, а као тужена страна 40.

#### **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 1.569.000 динара.**

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-881/2022-II од 21.04.2022. године дала је сагласност на Одлуку Надзорног одбора ЈКП "Параћин" Параћин 622 од 28.03.2022. године о покрићу губитка за 2021. годину у износу од 3.266.013 динара. Овом одлуком остварени губитак у 2021.-ој пословној години покривен је из нераспоређене добити из ранијег периода.

## Скраћени биланс успеха

Приходи и расходи	2019	2020	2021	IV kvartal 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	IV kv.22 %	Г 22%
Пословни приходи	192,051	176,902	193,017	240,527	261,170	100%	100%	100%	100%	100%
Набавна вредност продаге 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	240,527	261,170	84.5%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
Трошкови запослених	77,701	93,884	92,109	93,064	100,411	40.5%	53.1%	47.7%	38.7%	38.4%
Остали производни трошкови	32,919	64,860	66,905	100,268	108,010	17.1%	36.7%	34.7%	41.7%	41.4%
Нематеријални трошкови	25,215	17,118	15,654	18,547	19,568	13.1%	9.7%	8.1%	7.7%	7.5%
ЕБИТДА (оперативни приход)	26,391	1,040	18,349	28,648	33,181	13.7%	0.6%	9.5%	11.9%	12.7%
Амортизација	9,496	8,771	7,826	9,479	10,000	4.9%	5.0%	4.1%	3.9%	3.8%
ЕБИТ	16,895	-7,731	10,523	19,169	23,181	8.8%	-4.4%	5.5%	8.0%	8.9%
Остали приходи	4,550	27	924	706	130	2.4%	0.0%	0.5%	0.3%	0.0%
Остали расходи	17,041	7,929	9,040	9,868	9,605	8.9%	4.5%	4.7%	4.1%	3.7%
Финансијски приходи	3,748	4,631	7,978	5,050	6,500	2.0%	2.6%	4.1%	2.1%	2.5%
Финансијски расходи	979	7,195	14,599	13,487	690	0.5%	4.1%	7.6%	5.6%	0.3%
Нето добит пре опорезивања -ЕБТ	7,173	-18,197	-4,214	1,570	19,516	3.7%	-10.3%	-2.2%	0.7%	7.5%
Порез	0	622	-948	1	18,387	0.0%	0.4%	-0.5%	0.0%	7.0%
Нето добит	7,173	-18,819	-3,266	1,569	1,129	3.7%	-10.6%	-1.7%	0.7%	0.4%

## Скраћени биланс стања

Активна	Ангажована средства	2019	2020	2021	IV квартал 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	IV кв.22 %	Г 22%
	Фиксна имовина	72,952	65,647	58,825	70,063	67,636	63.2%	62.4%	60.3%	71.7%	72.8%
	Залихе	2,689	4,160	6,303	8,913	2,100	2.3%	4.0%	6.5%	9.1%	2.3%
	Потраживања	28,712	30,026	26,235	14,410	19,833	24.9%	28.5%	26.9%	14.8%	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	3,747	1,639	2.3%	3.5%	3.0%	3.8%	1.8%
	Готовина	7,568	859	2,961	351	860	6.6%	0.8%	3.0%	0.4%	0.9%
	Обртна имовина	41,652	38,730	38,400	27,421	24,432	36.1%	36.8%	39.4%	28.1%	26.3%
	Активна временска разграничења	751	849	250	168	872	0.7%	0.8%	0.3%	0.2%	0.9%
<b>Тотал Актива</b>	<b>115,355</b>	<b>105,226</b>	<b>97,475</b>	<b>97,652</b>	<b>92,940</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	

Пасивна	Извори финансирања	2019	2020	2021	IV квартал 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	IV кв.22 %	Г 22%
	Капитал	67,829	48,945	45,679	47,248	46,807	58.8%	46.5%	46.9%	72%	50.4%
	Дугорочна резервисања и обавезе	0	14,719	4,433	4,433		0.0%	14.0%	4.5%	9%	0.0%
	Дугорочни кредити и зајмови	17,913	17,793	16,453	0	15,985	15.5%	16.9%	16.9%	15%	17.2%
	Краткорочни кредити и зајмови	10,455			54	4,822	9.1%	0.0%	0.0%	0%	5.2%
	Добављачи	11,000	12,667	22,556	35,020	14,738	9.5%	12.0%	23.1%	0%	15.9%
	Добављачи- повезана лица	0	0	0			0.0%	0.0%	0.0%	4%	0.0%
	Остале краткорочне обавезе	7,408	9,766	7,949	10,509	10,466	6.4%	9.3%	8.2%	0%	11.3%
	Укупне краткорочне обавезе	28,863	22,433	30,505	45,583	30,026	25.0%	21.3%	31.3%	28%	32.3%
	Пасивна временска разграничења	750	1,336	405	388	122	0.7%	1.3%	0.4%	0%	0.1%

	Тотал Пасива	115,355	105,226	97,475	97,652	92,940	100.0%	100.0%	100.0%	100%	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	2022	План за 2022
Принос на ангаж. капитал (ROE)	10.6%	-37.2%	-9.2%	3.3%	41.7%
% бруто добит (GPM)	84.5%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
ЕБИТДА маргина	13.7%	0.6%	9.5%	11.9%	12.7%

#### Раџа ефикасности - 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	2022	План за 2022
Дани обрџа потраживања	53.8	61.1	48.9	10.8	27.3
Дани обрџа добављача	45	56	98	53	42
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 раџио ликвидности = ( Залихе+Потраживања +Готовина) / Текуће обавезе  
 Редуковани раџио ликвидности = ( Потраживања + Готовина ) / Текуће обавезе  
 Ригорозни раџио ликвидности = Готовина / Текуће обавезе

Нумеричке вредности:	2019	2020	2021	2022	План за 2022
Општи раџио ликвидности	1.4	1.6	1.2	0.5	0.8
Редуковани раџио ликвидности	1.3	1.4	1.0	0.3	0.7
Ригорозни раџио ликвидности	0.3	0.0	0.1	0.0	0.0

#### Раџа финансијске структуре или раџа солвентности (Leverage ratios):

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

	2019	2020	2021	2022	План за 2022
Нумеричке вредности:					
Коефицијент задужености	0.8	16.3	0.7	0.0	0.6
Билансна усклађеност	1.2	1.2	1.1	0.7	0.9

### 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 допуноу 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.

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-2231/2022-II од 14.12.2022. године дала је сагласност на Други ребаланс Програма пословања са финансијским планом за 2022.годину ЈП за водовод и канализацију "Водовод" Параћин бр. 1021/2022 од 30.11.2022. године, који је донео Надзорни одбор Јавног предузећа за водовод и канализацију "Параћин" Параћин, Одлука број 1021-1/2022 од 30.11.2022. 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 од 01.01.2022-31.12.2022. године остварио губитак у износу од **30.193.000 динара**.

Пословни приходи реализовани су на нивоу од 66 % од планираних за овај извештајни период.

Пословни расходи реализовани су на нивоу од 78% од планираних. Најзначајније учешће у трошковима имају трошкови зарда, накнада и остали лични расходи, затим трошкови производних услуга, а потом трошкови амортизације.

### Приходи / расходи

ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2022.		
	План	Реализација	Реализација/План (%)
Пословни приходи	258.900.000	170.013.000	66
Пословни расходи	253.335.000	196.421.000	78
<b>Пословни добитак/губитак</b>	<b>5.565.000</b>	<b>-26.408.000</b>	
Укупни приходи	277.550.000	182.717.000	66
Укупни расходи	271.835.000	212.910.000	78
<b>Нето добитак/ Губитак</b>	<b>5.715.000</b>	<b>-30.193.000</b>	

Скупштина општине Параћин својим Решењем број 400-2352/2022-II од 22.12.2022. године дала је сагласност на Одлуку Надзорног одбора ЈП за водовод и канализацију "Водовод" Параћин о неуплаћивању добити оснивачу по завршном рачуну за 2021. годину, Одлука број 1104-2/2022 од 19.12. 2022. године. На основу члана 33. става 2. Одлуке о буџету општине Параћин за 2022. годину, део остварене добити за 2021. годину биће искоришћена за финансирање инвестиција.

## **2. БИЛАНС СТАЊА**

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

- Залихе су изнад планираног нивоа за 34%, 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;
- Остала краткорочна потраживања су знатно изнад плана за 276%, из разлога што предузеће има претплату пореза на добит;
- Код готовине остварено је прекорачење за 37% у односу на план;
- Примљени аванси, депозити и кауције прекорачене су за 11%
- Остале краткорочне обавезе прекорачене су за 10% 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 нето прилив готовине и на крају обрачунског периода има 29.789.000 динара.

## **4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

Трошкови зарада су реализовани 81% у односу на план, а број запослених је испод планираног броја, односно 90 % од плана.

## **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

У току 2022. године примљено 8 радника на неодређено време уз сагласност надлежног министарства. На крају овог квартала предузеће има укупно 56 запослених, 50 запослених неодређено време, 6 на одређено време.

## **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 од 4-19%..

## **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 реализована су на нивоу од 99% у односу на план, а код средстава за рекламу и пропаганду није било реализације.

## **9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

Укупна кредитна задуженост на дан 31.12.2022.године је **275.561.808 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 2.220.000 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.

## **10. 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 156.420.743 динара, а обавезе 14.215.526 динара.

Предузеће има 181 дужника који су предати приватним извршитељима .

## **IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

У извештајном периоду од 01.01.-31.12.2022.године ЈП "Водовод" је радио у складу са планом. Предузеће је у текућој години имало инвестиционо улагање у реконструкцији главног вода, реконструкцију улица у граду: Николе Пашића, Владике Николаја Велимировића, Војводе Путника, Краља Милутина и Кајмакчаланска. Реконструкција ових улица вршена је сопственим средствима.

У наведеном периоду од 01.01.-31.12.2022.године ЈП "Водовод" је оставрио губитак у износу од 30.193.000 динара, а као разлог за остварени губитак предузеће наводи мању реализацију прихода, као и велико оптерећење које за предузеће представљају ненаплаћена потраживања од купаца у износу од 156.420.743 динара, због споре наплате путем извршитеља. Након истека грејс периода, предузеће је у 2022.години извршило плаћање у износу од 30.000.000,00 динара по доспелим обавезама кредита са КФВ-ом, који је закључен 2017.године.



JP Vodovod										
Приходи и расходи	2019	2020	2021	Q 4 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q4 22%	Г 22%
Пословни приходи	227,726	211,903	198,729	170,013	258,900	100%	100%	100.0%	100.0%	100%
Набавна вредност продате робе	40,295	29,043	30,290	37,439	57,090	17.7%	13.7%	22.0%	22.0%	22.1%
Бруто профитна маргина	187,431	182,860	168,439	132,574	201,810	82.3%	86.3%	78.0%	78.0%	77.9%
Трошкови запослених	43,390	57,100	58,238	62,073	76,395	19.1%	26.9%	36.5%	36.5%	29.5%
Остали производни трошкови	37,835	35,156	29,213	49,693	61,850	16.6%	16.6%	29.2%	29.2%	23.9%
Нематеријални трошкови	12,922	9,948	8,923	9,369	14,550	5.7%	4.7%	5.5%	5.5%	5.6%
ЕБИТДА (оперативни приход)	93,284	80,656	72,065	11,439	49,015	41.0%	38.1%	6.7%	6.7%	18.9%
Амортизација	50,000	47,105	42,445	41,313	45,000	22.0%	22.2%	24.3%	24.3%	17.4%
ЕБИТ	43,284	33,551	29,620	-29,874	4,015	19.0%	15.8%	-17.6%	-17.6%	1.6%
Остали приходи	3,497	13,201	5,936	1,523	400	1.5%	6.2%	0.9%	0.9%	0.2%
Остали расходи	29,849	42,254	36,747	9,761	14,300	13.1%	19.9%	5.7%	5.7%	5.5%
Финансијски приходи	16,936	11,237	14,522	11,181	18,250	7.4%	5.3%	6.6%	6.6%	7.0%
Финансијски расходи	1,762	2,518	3,273	3,262	3,262	0.8%	1.2%	1.9%	1.9%	1.3%
Нето добит пре опорезивања - ЕБТ	32,106	13,217	10,058	-30,193	5,103	14.1%	6.2%	-17.8%	-17.8%	2.0%
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	-30,193	5,103	12.8%	9.7%	5.9%	-17.8%	2.0%

JP Vodovod										
Ангажована средства	2019	2020	2021	Q 4 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q4 22%	Г 22%
Фиксна имовина	1,154,087	1,252,928	1,351,522	1,346,241	1,358,738	82.0%	83.9%	89.2%	88.4%	86.0%
Залихе	95,415	67,622	50,137	93,584	72,293	6.8%	4.5%	3.3%	6.1%	4.6%
Потраживања	127,101	150,408	76,704	65,607	140,000	9.0%	10.1%	5.1%	4.3%	8.9%
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	3,809	2,510	6,046	9,405	2,500	0.3%	0.2%	0.4%	0.6%	0.2%
Готовина	25,544	19,313	29,473	6,846	5,000	1.8%	1.3%	1.9%	0.4%	0.3%
Обртна имовина	251,869	239,853	162,360	175,442	219,793	17.9%	16.1%	10.7%	11.5%	13.9%
Активна временска разграничења	647	607	715	1,311	1,000	0.0%	0.0%	0.0%	0.1%	0.1%
<b>Тотал Актива</b>	<b>1,406,603</b>	<b>1,493,388</b>	<b>1,514,597</b>	<b>1,522,994</b>	<b>1,579,531</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

Извори финансирања	2019	2020	2021	Q 4 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q4 22%	Г 22%
Капитал	827,950	848,471	858,589	841,384	862,452	58.9%	56.8%	56.7%	55.2%	54.5%
Дугорочна резервисања и обавезе	0	0	0			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Дугорочни кредити и зајмови	136,037	213,891	206,639	257,941	260,000	9.7%	14.3%	13.6%	16.9%	16.4%
Краткорочни кредити и зајмови	12,050	21,456	34,272	29,526	34,079	0.9%	1.4%	2.3%	1.9%	2.2%
Добављачи	36,733	9,630	15,328	10,764	15,000	2.6%	0.6%	1.0%	0.7%	0.9%
Добављачи- повезана лица	0	0	0			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остале краткорочне обавезе	13,469	4,235	10,750	4,017	4,079	1.0%	0.3%	0.7%	0.3%	0.3%
Укупне краткорочне обавезе	62,252	35,321	60,350	44,307	53,158	4.4%	2.4%	4.0%	2.9%	3.4%
Пасивна временска разграничења	380,364	395,705	389,019	379,362	403,921	27.0%	26.5%	25.7%	24.9%	25.7%
<b>Тотал Пасива</b>	<b>1,406,603</b>	<b>1,493,388</b>	<b>1,514,597</b>	<b>1,522,994</b>	<b>1,579,531</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

**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.

Надзорни одбор ЈП за коришћење и управљање пословним простором Пословни Центар Параћин је 20.12.2022. године усвојио Другу измену и допуну Програма субвенција Јавног предузећа за коришћење и управљање пословним простором Пословни Центар Параћин за 2022. годину Одлуком број 498/22 на који је сагласност дала Скупштина општине Параћин.

Скупштина општине Параћин је Решењем број 400-2355/2022-II дана 22.12.2022. године дала сагласност на Другу измену и допуну Програма субвенција Јавног предузећа за коришћење и управљање пословним простором Пословни Центар Параћин за 2022. годину.

Скупштина општине Параћин је Решењем број: 400-1591/2022-II дала сагласност на Одлуку Надзорног одбора ЈП"Пословни центар "Параћин о покрићу губитка за 2021. годину у износу од 228.988,06 динара, а губитак ће се покрити из будућих добитака.

## **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.-31.12.2022. 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 неодржавања 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 IV кварталу извршени су интервенције и то:

- код школских установа 60 од 60 планираних
- код јавних установа 2 од 2 планиране
- код месних заједница 74 од 74 планираних
- код стамбених заједница 71 од 100 планираних
- код правних лица 2 од 40 планираних
- код физичких лица 125 од 500 планираних

## Образложење образаца:

### 1. Биланс успеха

Предузеће ЈП "Пословни центар" Параћин је у извештајном периоду остварило губитак у износу 1.727.000 динара.

#### Приходи / расходи

ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2022.		
	План	Реализација	Реализација/План (%)
Пословни приходи	24.496.000	16.983.000	69
Пословни расходи	23.081.000	16.877.000	73
<b>Пословни добитак</b>	<b>1.990.000</b>	<b>106.000</b>	<b>5</b>
Укупни приходи	25.071.000	16.983.000	68
Укупни расходи	25.071.000	18.710.000	75
<b>Добитак / Губитак</b>	<b>0</b>	<b>-1.727.000</b>	

Предузеће је од 01.01.-31.12.2022. године реализовало пословне приходе на нивоу од 69%, у односу на планиране, од тога приходи од продаје производа и услуга чине 43%, а приходи од субвенција 57%. Мала реализација прихода и расхода условљена је недовољном реализацијом обима пословања према физичким и правним лицима.

Код позиције пословни расходи реализовано је 73% у односу на планиране, а укупни расходи реализовани су 75% у односу на планиране за овај период. Највећи утицај на расходе предузећа имају трошкови трошкови зарада.

### 2, Биланс стања

У наведеном периоду имовина предузећа се увећала у односу на стање на дан 31.12.2021. године, јер је извршена набавка нове опреме која је образложена кроз инвестиције. Одступања у билансу стања односе се на прекорачења у односу на план и то код позиције губитак за 67% и код осталих обавеза из пословања за 38%.

### 3. Извештај о токовима готовине

Предузеће у извештаном периоду и на крају обрачунског периода располаже са 139.000 динара.

### 4. Трошкови запослених

У периоду 01.01.-31.12.2022. године трошкови зарада и накнада остварени су на нешто нижем нивоу у односу на план. ЈП "Пословни центар" има 5 радника на неодређено, 3 радника на одређено и 5 радника који су ангажовани на привременим и повременим пословима.

### 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**

Остварено је прекорачење од 1,18% код исплаћене највише појединачне зараде без пословодства.

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

ЈП "Пословни центар" Параћин је на име субвенције у периоду од 01.01.-31.12.2022. године повукао и реализовао средства субвенција и осталих прихода из буџета у износу од 11.846.104 динара. Од тога средства субвенција износе 9.687.684 динара и реализована 99,36% у односу на у план за овај период, 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 31.12.2022. године износи 2.256 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 31.12.2022. године износи 574.368 динара.

**Стање укупне кредитне задужености предузећа на дан 31.12.2022. године износи 840.594 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 358.000 динара, а обавезе 402.000 динара.**

#### **Закључна разматрања и напомене**

**У извештајном периоду ЈП "Пословни центар" остварио је губитак у износу 1.727.000 динара. Предузеће коштајује да није имало битнијих проблема у пословању, обзиром да је**

корисник субвенција, које су другом изменом и допуном програма пословања увећане са 6.000.000 на 9.750.000 динара, како би се омогућила исплата зарада запосленима.

Константна препорука је да је потребно повећати обим услуга ка физичким и правним лицима, како би се повећали приходи предузећа и смањиле потребе за субвенцијама оснивача, без којих предузеће послујући на овај начин не може да опстане.



Poslovni centar Paraćin										
Приходи и расходи	2019	2020	2021	Q 4 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q4%22	Г 22%
Пословни приходи	12,481	12,565	16,389	16,983	24,496	100%	100%	100%	100%	100%
Набавна вредност продате робе	0	0	0			0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Бруто профитна маргина	12,481	12,565	16,389	16,983	24,496	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
Трошкови запослених	8,298	9,775	11,867	12,175	16,277	66.5%	77.8%	72.4%	71.7%	66.4%
Остали производни трошкови	1,252	2,107	2,108	2,237	3,013	10.0%	16.8%	12.9%	13.2%	12.3%
Нематеријални трошкови	1,541	855	1,177	999	1,516	12.3%	6.8%	7.2%	5.9%	6.2%
ЕБИТДА (оперативни приход)	1,390	-172	1,237	1,572	3,690	11.1%	-1.4%	7.5%	9.3%	15.1%
Амортизација	1,650	825	1,466	1,466	1,700	13.2%	6.6%	8.9%	8.6%	6.9%
ЕБИТ	-260	-997	-229	106	1,990	-2.1%	-7.9%	-1.4%	0.6%	8.1%
Остали приходи	0	0				0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остали расходи	0	0		124	200	0.0%	0.0%	0.0%	0.7%	0.8%
Финансијски приходи	0	0				0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Финансијски расходи	0	24		1,709	1,790	0.0%	0.2%	0.0%	10.1%	7.3%
Нето добит пре опорезивања -ЕБТ	-260	-1,021	-229	-1,727	0	-2.1%	-8.1%	-1.4%	-10.2%	0.0%
Порез	0	71		0		0.0%	0.6%	0.0%	0.0%	Г 20%
Нето добит	-260	-1,092	-229	-1,727	0	-2.1%	-8.7%	-1.4%	-10.2%	0.0%

Poslovni centar Paraćin										
Ангажована средства	2019	2020	2021	Q 4 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q4%22	Г 22%
Фиксна имовина	4,387	3,561	2,179	2,303	3,711	63.8%	58.2%	48.4%	72.8%	69.8%
Залихе	0	0		0		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Потраживања	867	1,083	1,201	358	943	12.6%	17.7%	26.7%	11.3%	17.7%
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	362	500	0.0%	22.6%	19.9%	11.4%	9.4%
Готовина	97	28	163	139	160	1.4%	0.5%	3.6%	4.4%	3.0%
Обртна имовина	964	2,494	2,259	859	1,603	14.0%	40.8%	50.2%	27.2%	30.2%
Активна временска разграничења	1,524	63	63	0	0	22.2%	1.0%	1.4%	0.0%	0.0%
<b>Тотал Актива</b>	<b>6,875</b>	<b>6,118</b>	<b>4,501</b>	<b>3,162</b>	<b>5,314</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	2019	2020	2021	Q 4 2022	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q4%22	Г 22%
Капитал	2,884	1,793	1,564	26	1,903	41.9%	29.3%	34.7%	0.8%	35.8%
Дугорочна резервисања и обавезе	3,757	2,444	2,305	843	843	54.6%	39.9%	51.2%	26.7%	15.9%
Дугорочни кредити и зајмови	0	0				0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Краткорочни кредити и зајмови	0	447	52			0.0%	7.3%	1.2%	0.0%	0.0%
Добављачи	231	803	509	402	1,195	3.4%	13.1%	11.3%	12.7%	22.5%
Добављачи- повезана лица	0	0				0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Остале краткорочне обавезе	3	631	71	1,891	1,373	0.0%	10.3%	1.6%	59.8%	25.8%
Укупне краткорочне обавезе	234	1,881	632	2,293	2,568	3.4%	30.7%	14.0%	72.5%	48.3%
Пасивна временска разграничења	0	0	0	0		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
<b>Тотал Пасива</b>	<b>6,875</b>	<b>6,118</b>	<b>4,501</b>	<b>3,162</b>	<b>5,314</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>



## ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Јавна предузећа на територији општине Параћин у извештајном периоду од 01.01. до 31.12.2022. године пословала су у складу са планираним активностима, уз извесна одступања.

ЈП "Дирекција за изградњу општине Параћин" и ЈКП "Параћин" Параћин остварили су позитивне резултате пословања, док је ЈП "Водовод" Параћин по први пут остварио губитак и то у износу од **30.193.000 динара**. Такође, ЈП "Пословни центар" остварио је негативни резултат у износу од 1.727.000 динара, јер и даље има проблем реализације планираних прихода и без субвенција не може да опстане. С обзиром на остварене губитке ЈП "Пословни центар" и у претходним годинама, препоручивано је од стране службе које израђују кварталне информације, предузимање мера за повећање сопствених прихода овог предузећа, односно повећање обима пружања услуга код правних и физичких лица на тржишту. На основу достављеног извештаја предузећа за предметни период од 01.01.-31.12.2022. године, уочавамо да предузете мере нису дале очекиване резултате за повећање сопствених прихода, тако да је и поред повећања субвенција, којима су финансиране плате и накнаде члановима надзорног одбора, предузеће оставарило губитак.

Проблем недостатка радне снаге у предметном извештајном периоду, постепено се решава добијањем сагласности од стране надлежне комисије министарства, тако да је у ЈП "Водовод" примљено у стални радни однос 8 радника, док је у ЈКП "Параћин" примљено 5 радника на неодређено време по Уредби Владе Републике Србије.

Одлуком о статусној промени припајања у децембру 2022. године, извршено је припајање Јавног комуналног предузећа "Параћин" Параћин и Јавног предузећа за водовод и канализацију "Водовод" Параћин у својству преносиоца, Јавном предузећу Дирекција за изградњу општине Параћин у својству стипендијера и даном регистрације статусне промене припајања од 06.01.2023. године ЈП Дирекција за изградњу Општине Параћин наставља да постоји и послује под пословним именом ЈКП "Црница" Параћин, са циљем економичнијег пословања.



Ukupni prihodi - javnih preduzeća										
Приходи и расходи	2019	2020	2021	Q2	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q2 22%	Г 22%
Пословни приходи	531,010	496,672	520,251	712,326	860,623	100.0%	100%	100%	100%	100%
Набавна вредност продате робе	70,120	29,043	30,290	37,439	57,090	13.2%	5.8%	5.8%	5.3%	6.6%
Бруто профитна маргина	460,890	467,629	489,961	674,887	803,533	86.8%	94.2%	94.2%	94.7%	93.4%
Трошкови запослених	154,839	185,168	190,907	198,004	229,168	29.2%	37.3%	36.7%	27.8%	26.6%
Остали производни трошкови	118,542	193,816	157,160	396,616	425,694	22.3%	39.0%	30.2%	55.7%	49.5%
Нематеријални трошкови	61,098	37,923	32,052	33,985	44,594	11.5%	7.6%	6.2%	4.8%	5.2%
ЕБИТДА (оперативни приход)	126,411	50,722	109,842	46,282	104,077	23.8%	10.2%	21.1%	6.5%	12.1%
Амортизација	64,944	61,505	55,070	55,711	60,200	12.2%	12.4%	10.6%	7.8%	7.0%
ЕБИТ	61,467	-10,783	54,772	-9,429	43,877	11.6%	-2.2%	10.5%	-1.3%	5.1%
Остали приходи	8,047	13,708	6,860	2,229	530	1.5%	2.8%	1.3%	0.3%	0.1%
Остали расходи	46,890	71,058	45,945	19,753	24,105	8.8%	14.3%	8.8%	2.8%	2.8%
Финансијски приходи	20,684	15,868	22,500	16,231	24,750	3.9%	3.2%	4.3%	2.3%	2.9%
Финансијски расходи	2,741	7,685	18,607	19,207	17,662	0.5%	1.5%	3.6%	2.7%	2.1%
Нето добит пре опорезивања -ЕБТ	40,567	-59,950	19,580	-29,929	27,390	7.6%	-12.1%	3.8%	-4.2%	3.2%
Порез	2,925	-5,940	-948	1	18,387	0.6%	-1.2%	-0.2%	0.0%	2.1%
Нето добит	37,642	-54,010	20,528	-29,930	9,003	7.1%	-10.9%	3.9%	-4.2%	1.0%

Ukupni prihodi - javnih preduzeća										
Ангажована средства	2019	2020	2021	Q2	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q2 22%	Г 22%
Фиксна имовина	1,247,438	1,333,345	1,420,243	1,434,619	1,446,097	79.9%	81.9%	86.8%	87.4%	85.1%
Залихе	101,354	71,805	56,440	102,497	74,393	6.5%	4.4%	3.5%	6.2%	4.4%
Потраживања	160,930	191,665	104,547	81,102	166,056	10.3%	11.8%	6.4%	4.9%	9.8%
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	13,514	4,639	0.4%	0.5%	0.6%	0.8%	0.3%
Готовина	40,085	21,492	41,890	8,512	7,140	2.6%	1.3%	2.6%	0.5%	0.4%
Обртна имовина	308,861	292,494	213,329	205,625	252,228	19.8%	18.0%	13.0%	12.5%	14.8%
Активна временска разграничена	4,225	1,542	1,787	1,479	1,872	0.3%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
<b>Тотал Актива</b>	<b>1,560,524</b>	<b>1,627,381</b>	<b>1,635,359</b>	<b>1,641,723</b>	<b>1,700,197</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>
Извори финансирања	2019	2020	2021	Q2	План за 2022	Г 19%	Г 20%	Г 21%	Q2 22%	Г 22%
Капитал	904,963	915,221	921,844	904,670	928,722	58.0%	56.2%	56.4%	55.1%	54.6%
Дугорочна резервисања и обавезе	6,007	2,444	6,738	5,276	843	0.4%	0.2%	0.4%	0.3%	0.0%
Дугорочни кредити и зајмови	153,950	235,808	250,215	276,251	291,135	9.9%	14.5%	15.3%	16.8%	17.1%
Краткорочни кредити и зајмови	39,712	42,127	34,324	29,580	38,901	2.5%	2.6%	2.1%	1.8%	2.3%
Добављачи	53,748	67,390	39,638	47,045	31,783	3.4%	4.1%	2.4%	2.9%	1.9%
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	18,107	19,718	1.3%	0.9%	1.6%	1.1%	1.2%
Укупне краткорочне обавезе	114,490	124,449	100,133	94,732	90,402	7.3%	7.6%	6.1%	5.8%	5.3%
Пасивна временска разграничена	381,114	349,459	356,429	360,794	389,095	24.4%	21.5%	21.8%	22.0%	22.9%
<b>Тотал Пасива</b>	<b>1,560,524</b>	<b>1,627,381</b>	<b>1,635,359</b>	<b>1,641,723</b>	<b>1,700,197</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

kvartal:

**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	Q4 22	2022
Принос на ангаж. капитал (ROE)	4.5%	-6.6%	2.1%	-3.3%	2.9%
% бруто добит (GPM)	86.8%	94.2%	94.2%	94.7%	93.4%
ЕБИТДА маргина	23.8%	10.2%	21.1%	6.5%	12.1%

**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	Q4 22	2022
Дани обрта потраживања	109.1	138.9	72.3	41.0	69.5
Дани обрта добављача	77	93	65	36	22
Дани обрта залиха	520.4	890.1	670.8	985.6	469.1
Циклус конверзије кеша	552.0	935.9	678.1	990.4	516.9

**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	Q4 22	2022
Општи раџо ликвидности	2.6	2.3	2.0	2.0	2.7
Редуковани раџо ликвидности	1.8	1.7	1.5	0.9	1.9
Ригорозни раџо 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	Q4 22	2022
Коефицијент задужености	-0.9	-0.3	0.6	2.2	0.7
Билансна усклађеност	0.9	0.9	0.8	0.8	0.8

Параметри профитабилности у извештајном периоду указују на смањену профитабилност јавних предузећа.

Параметри ефикасности указују на повећање ефикасности пословања, односно на смањење броја дана обрта купаца (просечно време наплате потраживања), односно бржу наплату него у односу на претходне године. Коефицијент обрта добављача, односно број дана плаћања обавеза према добављачима значајно је смањен у односу на претходне године, као и дани обрта залиха.

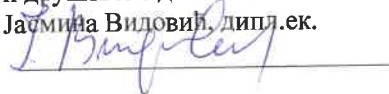
Ликвидносна ситуација у извештајном периоду је задовољавајућа, предузећа могу да измирују своје доспеле обавезе. Ипак, неопходно је напоменути да сва предузећа нису у истој позицији.

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 2022. године. Билансна усклађеност је задовољавајућа.

Још једном скрећемо пажњу, да је у извештајном периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године ЈП "Пословни центар" Параћин остварио губитак и поред континуираног корићења буџетске помоћи-субвенција, као и да је ЈП "Водовод" Параћин по први пут остварио губитак на крају пословне године.

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.



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



Датум 20.02.2023. године



**ЗБИРНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. ДО 31.12.2022. ГОДИНЕ**

у 000 динара

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	316,057	284,803	313,286	284,382	2,771	421
2	ЈКП "Параћин"	267,800	246,283	265,784	243,968	2,016	2,315
3	ЈП за водовод и канализацију "Водовод Параћин"	277,550	182,717	271,835	212,910	5,715	-30,193
4	ЈП Пословни центар Параћин	25,071	16,983	25,071	18,710	0	-1,727
	<b>УКУПНО</b>	<b>886,478</b>	<b>730,786</b>	<b>875,976</b>	<b>759,970</b>	<b>10,502</b>	<b>-29,184</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 31.12.2022.
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	
1	ЈП Дирекција за изградњу Општине Параћин	25	25	30,020	27,094	10,000	10,000	18,310
2	ЈКП "Параћин"	85	79	92,850	86,197	12,440	12,440	4,439
3	ЈП за водовод и канализацију "Водовод Параћин"	62	56	67,045	50,606	0	0	275,562
4	ЈП Пословни центар Параћин	8	8	9,216	8,805	9,750	9,688	841
	<b>УКУПНО</b>	<b>180</b>	<b>168</b>	<b>199,131</b>	<b>172,702</b>	<b>32,190</b>	<b>32,128</b>	<b>299,152</b>

