

ГРАД СРЕМСКА МИТРОВИЦА

**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 ГРАД СРЕМСКА МИТРОВИЦА**

За период од 01.01.2022. до 31.12.2023.године

Сремска Митровица, 19.02.2024.године

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

Назив јединице локалне самоуправе: Град Сремска Митровица

Градска управа за буџет и локални економски развој

Контакт подаци: Душко Шарошковић, начелник Градске управе

Снежана Бисерчић, саветник - финансијско – аналитички послови за потребе директних корисника буџета града

Телефон: 022/610-127

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

1. ЈКП „Топлификација“ Сремска Митровица
2. ЈП „Срем-гас“ Сремска Митровица
3. ЈКП „Водовод“ Сремска Митровица
4. ЈКП „Комуналије“ Сремска Митровица
5. ЈП за послове урбанизма „Урбанизам“ Сремска Митровица
6. „Сирмијум пут“ доо Сремска Митровица
7. Градско становање доо Сремска Митровица

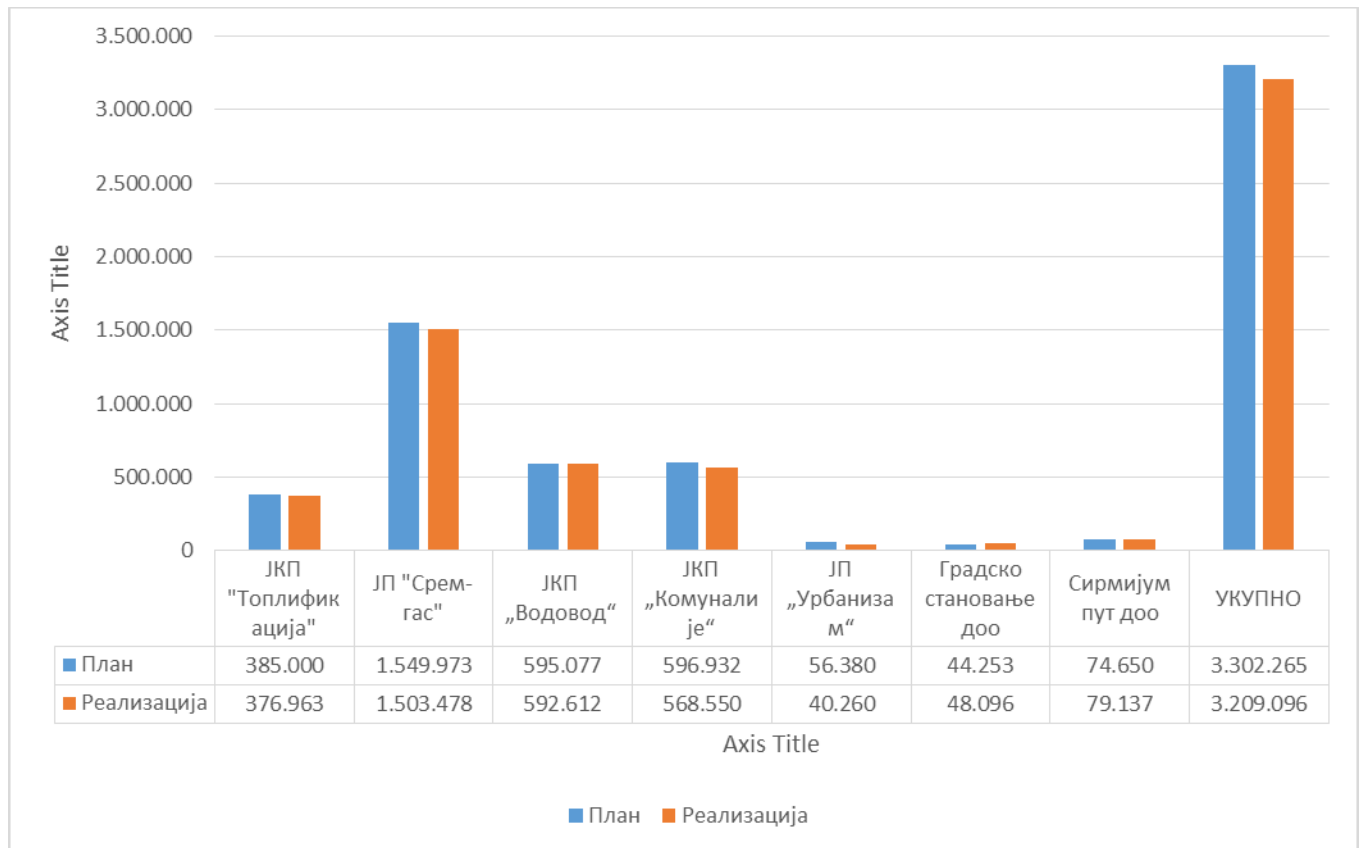
## **III АНАЛИЗА ОСНОВНИХ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ПОСЛОВАЊА ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА, ДРУШТАВА КАПИТАЛА И ДРУГИХ ОБЛИКА ОРГАНИЗОВАЊА НА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ ЗАКОН О ЈАВНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА, А ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ГРАД СРЕМСКА МИТРОВИЦА**

### **1. Укупни приходи**

У периоду 01.01.-31.12.2023. године, јавна предузећа на територији града Сремска Митровица, успешно су пословала, углавном према плану и програму пословања за посматрани период и није било поремећаја у пословању предузећа. Сумарно посматрано, укупни приходи за овај период планирани су у износу од **3.302.265.000** динара, а

реализовани су у износу од **3.209.096.000** динара. Остварени приходи су 2,82 % мањи од планираних.

**Графикон1- Приказ укупних прихода по јавним предузећима за период 01.01-31.12.2023.године у хиљадама динара**

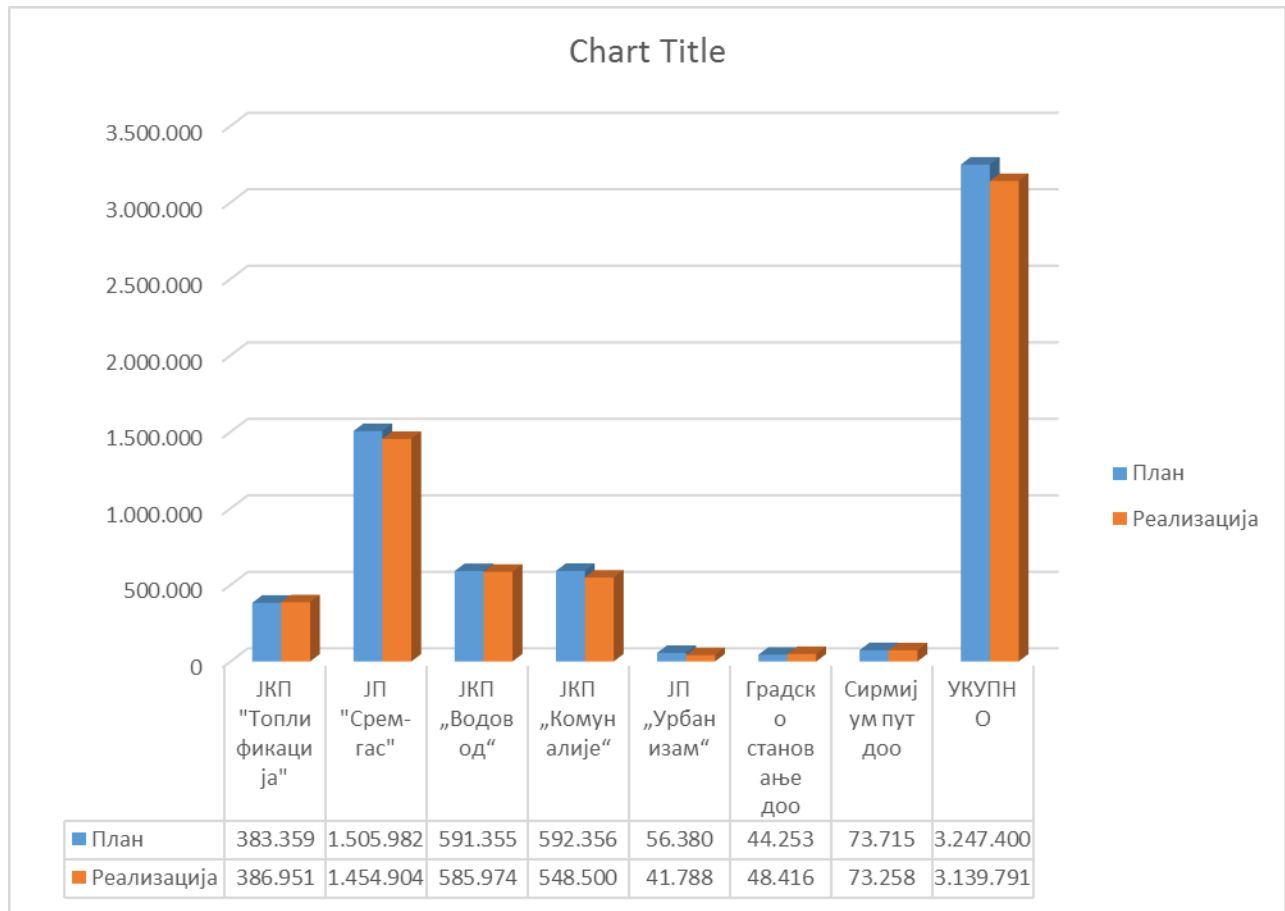


У поглављу IV ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА, налази се образложење остварених прихода са разлозима одступања за свако јавно предузеће.

## 2. Укупни расходи

У периоду 01.01.-31.12.2023. године, јавна предузећа су остварили расходе у износу од **3.139.791.000** динара, док су планирани расходи за овај период у износу од **3.247.400.000** динара. Реализовани расходи су за 3,31 % мањи од планираних.

**Графикон2- Приказ укупних расхода за период 01.01-31.12.2023.године у хиљадама динара**



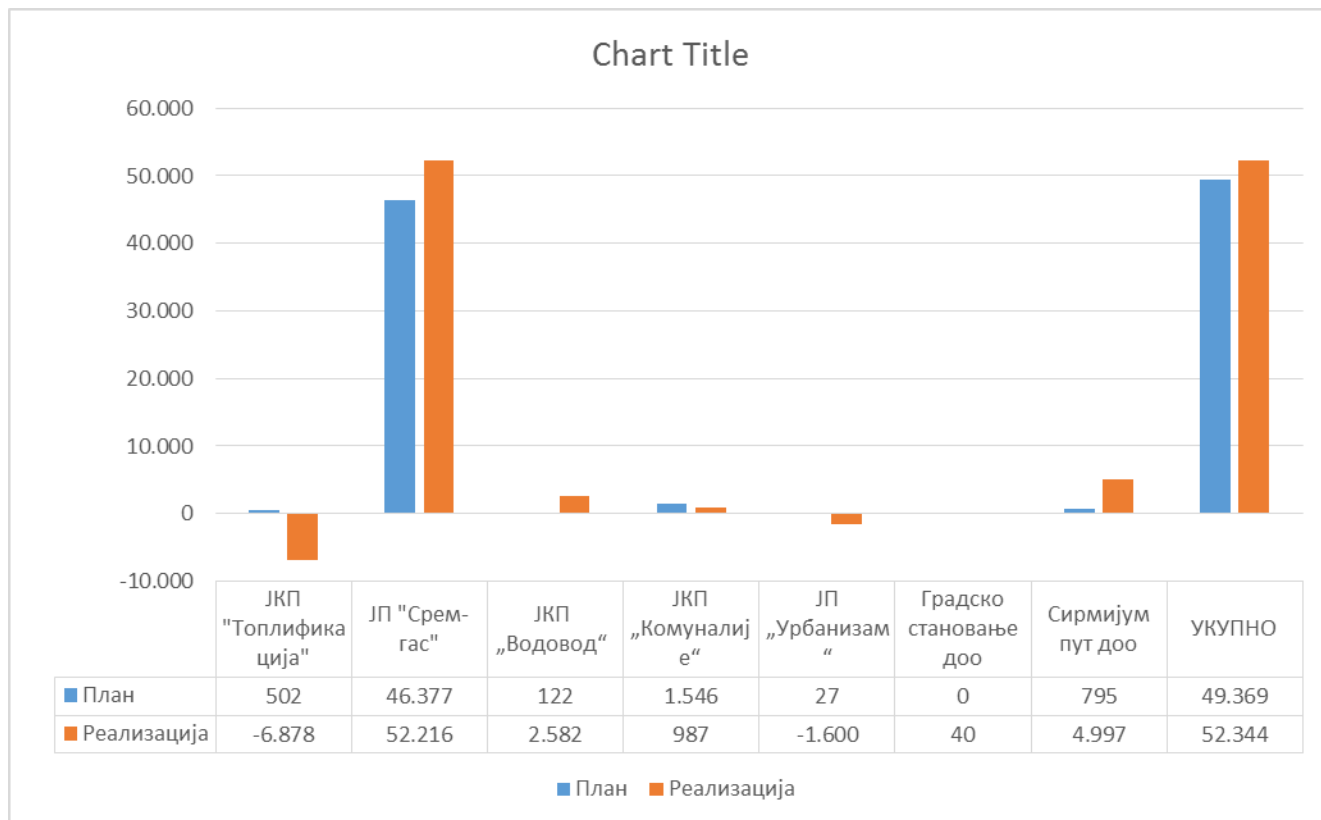
У поглављу IV ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА, налази се образложење остварених расхода са разлозима одступања за свако јавно предузеће.

### **3. Нето добит**

У периоду 01.01.-31.12.2023. године, јавна предузећа на територији града Сремска Митровица, остварила су позитиван резултат у укупном износу од **52.344.000 динара**, док је планирани финансијски резултат мањи, у износу од **49.370.000 динара**. Позитиван финансијски резултат у посматраном периоду планиран је код ЈП „Срем гас“ у износу од 46.377.000 динара, а остварен је већи у износу од 52.216.000 динара. По препоруци ДРИ измењена је рачуноводствена политика, те се реализације свих уговора о прикључењу књиже на терет прихода периода, што се директно одражава на висину добити.

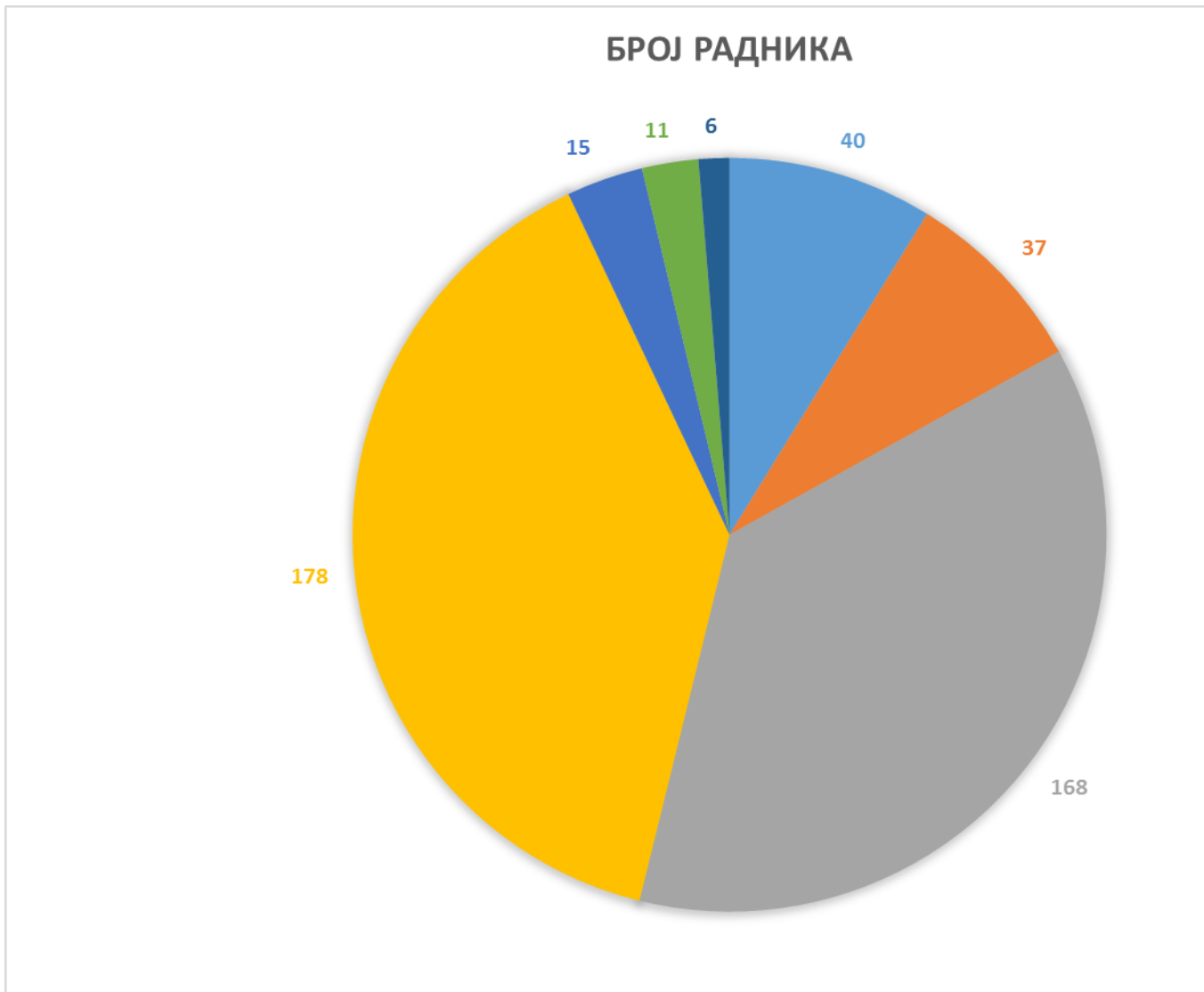
Остварен је нето добитак у пословању ЈКП „Водовод“ у износу од 2.582.000 динара, а планиран је мањи добитак у износу од 122.000,00 динара. Нето добитак је планиран код ЈКП „Топлификације“ у износу од 502.000,00 динара, а остварен је негативан добитак у износу од 6.878 динара. Самим тим је остварен добитак већи 6,02% у односу на планиран.

**Графикон 3- Приказ нето добити за период 01.01-31.12.2023.године у хиљадама динара**



#### 4. Број запослених и зараде

Број запослених и средства за зараде су у оквирима планираних. Укупан број запослених у периоду 01.01.- 31.12.2023.године у складу је Одлуком о максималном броју запослених у јавном сектору на територији града Сремска Митровица. Програмима пословања планиран број радника у посматраном периоду је 455 радника, а реализован је 447 радника што показује да је реализација 98,24%.



Планирана средства за зараде (брuto I) од 01.01.-31.12.2023.године су у износу од **645.396.000** динара, а реализована са 96,33 % у износу **621.723.000** динара, што је директно у вези са горе поменутиm мањим запошљавањем од предвиђеног.

У посматраном периоду, сва јавна предузећа редовно су подносила извештаје о зарадама.

У хиљадама динара

Јавно предузеће/друштво капитала	Број запослених			Средства за зараде (Бруто I)		
	План	Реализација	индекс	План	Реализација	индекс
ЈКП "Топлификација"	40	37	92,50	68.568	65.125	94,98
ЈП "Срем-гас"	37	37	100,00	62.922	55.548	88,28
ЈКП „Водовод“	168	168	100,00	234.707	234.660	99,98
ЈКП „Комуналије“	178	176	98,88	224.658	215.823	96,07
ЈП „Урбанизам“	15	14	93,33	29.808	26.697	89,56
Градско становање доо	11	10	90,91	14.424	14.323	99,30
Сирмијум пут доо	6	5	83,33	10.309	9.547	92,61
<b>УКУПНО</b>	<b>455</b>	<b>447</b>	<b>98,24</b>	<b>645.396</b>	<b>621.723</b>	<b>96,33</b>

## 5. Кредитна задуженост

Јавна предузећа имају обавезе по кредитима са стањем на дан 31.12.2023.године у износу од **951.041** динара.

ЈКП „Комуналије“ има обавезе по кредиту на дан 31.12.2023.године у износу од 951.041 динара.Ово предузеће је на финансијски лизинг купило возила за потребе вршења делатности:три камиона смећара,погребно возило, путничко возило , телескопску корпу за одржавање расвете у граду и мултифункционално возило.Предузеће нема проблема у отплати лизинга.

## **IV ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА**

### **1. Назив предузећа: ЈКП „Топлификација“ Сремска Митровица**

Седиште: Сремска Митровица, Змај Јовина 26

Претежна делатност: 3530-производња и дистрибуција топлотне енергије

Матични број: 08198969

Делатност јавног предузећа је производња и дистрибуција топлотне енергије.

На седници Скупштине града Сремска Митровица одржаној 23.12.2022. године, према решењу број 023-148/2022-I, дата је сагласност на Програм пословања ЈКП „Топлификација“ за 2023. годину, усвојеног на седници Надзорног одбора одржаној 29.11.2022. године.

На седници Скупштине града Сремска Митровица одржаној 12.04.2023. године, према решењу број 023-39/2023-I, дата је сагласност на Прву Програм пословања ЈКП „Топлификација“ за 2023. годину, усвојеног на седници Надзорног одбора одржаној 17.03.2023. године.

### **ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

Предузеће је у 2023. години релативно успешно пословало у складу са Програмом пословања.

Током овог периода снабдевање свих погона енергентима је било уредно. Није било хаварија у систему, па је и снабдевање свих потрошача топлотном енергијом било стабилно и редовно.

#### **1. БИЛАНС УСПЕХА**

План за 2023. годину је успешно реализован. Укупни приходи су мањи у односу на план јер је због изузетно топле зиме произведено и продато мање топлотне енергије. Такође, на грејање нису прикључени 30,4 % у децембру 2023. године у односу на децембар 2022. године, док је цена гаса из Енергане за 34,5 % већа у мају ове године у односу на децембар 2022. године. Цена грејања је повећана у марту у просеку за 5,9% и у септембру за још 5,5% просечно.

Како је Законом о заштити потрошача прописано да је предузеће дужно да обавести о промени цена најкасније 30 дана пре почетка примене промењених цена, а цене одобрава Градско веће Града Сремска Митровица, та процедура значајно утиче на раскорак између почетка примене нових цена грејања и цене гаса. Због овог системског раскорака, на који предузеће не може да утиче, ЈКП Топлификација је у 2023. години остварила мањи приход за 17,3 милиона динара.



Због свих горе наведних разлога, предузеће је остварило губитак из редовног пословања у износу од 6,9 милиона динара.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Укупна актива и пасива су незнатно већи у односу на план. Залихе су веће због превентивне набавке мазута. Потраживања од купаца су мања од планираног, јер због мање потрошње су мањи и рачуни, а истовремено је повећана наплата.

## 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Прилив готовине је већи од планираног, због боље наплате наших потраживања, као и због повећања цена. Одлив готовине је мањи од планираног, због мање обавеза према добављачима, као и због мањих исплата зарада.

## 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса бруто зарада је мања, зато што је број запослених мањи од планираног броја.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У последњем тромесечју број запослених је смањен за једног радника који је отишао у пензију.

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У планиране просечне зараде улази и регрес за годишњи одмор који је исплаћен са јунском зарадом. Зараде се рачунају као месечни просек.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У посматраном периоду, није било субвенција и осталих прихода из буџета.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Исплаћена средства за репрезентацију и рекламу су мало веће у односу на план, док су исплаћена средства за донације мања у односу на план.

## 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није кредитно задужено.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Од планираних инвестиција у прва три квартала реализована је изградња и реконструкција и изградња топлотних подстаница, изградња и реконструкција и изградња топловодне мреже, набавка рачунарске опреме, набавка возила, набавка опреме и алата.

## 10. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Бруто потраживања за услуге износе 113,5 милиона динара, од чега се на Хотел Сирмиум односи 40,2 милиона динара. Са Хотелом Сирмиум се судски споримо за укупно

потраживање. Привредни суд је донео пресусу у нашу корист. Привредни апелациони суд је преиначио пресуду у корист Хотела. Предстоји ревизија поступка.

## **ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

У овом периоду ЈКП „Топлификација“ је релативно успешно пословала према плану и програму пословања. Није задужена, не добија субвенције и донације и инвестира из сопствених средстава.

Остварен је мањи губитак. Тренутна ликвидност Предузећа је задовољавајућа. Цене грејања су промењене. Како је Законом о заштити потрошача прописано да је предузеће дужно да обавести о промени цена најкасније 30 дана пре почетка примене промењених цена, а цене одобрава Градско веће Града Сремска Митровица, та процедура значајно утиче на раскорак између почетка примене нових цена грејања и цене гаса, што за последицу има смањење добитка или повећање губитка.

Увођењем система ФУК (финансијско управљање и контрола) у ЈКП „Топлификација“ сачињена је стратегија управљања ризицима, чиме су створени услови за транспарентно управљање.

Успешно руковођење организацијом треба да буде уоквирено дугорочном оријентацијом организације на стварање вредности за свесвоје кориснике. У складу са тим, сачињена је и Стратегија развоја ЈКП „Топлификација“ ради реализације дугорочних циљева.

## **2. Назив предузећа: ЈП „Срем-гас“**

Седиште: Трг Војвођанских бригада 14/1, Сремска Митровица

Претежна делатност: дистрибуција гаса

Матични број: 08675295

Годишњи програм пословања: Програм пословања усвојен на седници Надзорног одбора од 1.12.2022. године, заведен под бројем 641-5/22, одобрен од стране оснивача Решењем број 023-151/2022-I од 23.12.2022. године.

## **ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

Предузеће је у 2023. години пословало кроз три делатности:

- 1) Делатност дистрибуције и управљање дистрибутивним системом;
- 2) Снабдевање природним гасом;
- 3) Јавно снабдевање природним гасом.

У оквиру прве делатности предузеће се бави дистрибуцијом гаса и пословима одржавања гасовода како би се испорука вршила несметано и без застоја. ЈП „Срем-гас“

Сремска Митровица (у даљем тексту „Предузеће“) је извршавало баждарења 750 мерних уређаја у 2023. години, док је реализована замена мерних уређаја за 734 мерних места. Такође, предузеће има обавезу и прегледа мерне опреме и станица на средњем притиску на постојећим мерним местима. Предузеће је у 2023. години обавило 6.434 годишња прегледа унутрашњих гасних инсталација и КМРС (кућно мерно – регулациони сет) на гасоводу ниског притиска. С обзиром да је дистрибутивна мрежа релативно нова (у односу на просек других дистрибутера у Србији), већих проблема и хаварија у 2023. години није било. Непредвиђених трошкова у овом делу пословања није било.

Предузеће је наставило са продужавањем дистрибутивне гасне мреже (изградњи нове) и изградњом нових прикључака у 2023. години. Укупна дужина мреже износи око 294 км на крају 2022. године. У 2023. години Предузеће је продужавало мрежу у деловима у којима је за то било економске оправданости, односно где је било заинтересованих потенцијалних (нових) корисника, и то у укупној дужини од 7.819 метара. У 2023. години до сада изведено је 471 нових прикључака.

Друга и трећа делатност предузећа односе се на набавку и продају енергента. Предузеће је по основу све три делатности у 2023. години испоручило 32.708.087 м<sup>3</sup> природног гаса. Остварена продаја гаса је мања у односу на планирану 39.800.000 м<sup>3</sup> за 17,57%. Делатност јавног снабдевања односи се на продају малим купцима, док се кроз снабдевање врши продаја купцима који троше више од 100.000 м<sup>3</sup> годишње. По основу обе делатности предузеће је у 2023. години набављало гас од ЈП „Србијагас“ Нови Сад. У оквиру делатности снабдевања није било већих проблема у 2023. години јер су цене ка купцима на овом тржишту „слободне“, односно нису предмет регулисања надлежне Агенције за енергетику Републике Србије и надлежног Министарства, те је ми комерцијално и самостално уговарамо са купцима у складу са нашом комерцијалном политиком. Ситуација у оквиру делатности јавног снабдевања је уназад три и по године веома променљива. Набавна цена гаса у последњем кварталу је већа за 34,36% у односу на исти квартал прошле године, док је одобрена продајна цена гаса повећана за 32,86% за исти период. У оквиру делатности јавног снабдевања регулација продајних и набавних цена је у надлежности Агенције за енергетику Републике Србије и Министарства енергетике. Детаљније образложење у вези ове теме као и могући фискални ризик изнети су у наставку Извештаја, у делу у ком се образлаже биланс успеха.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у 2023. години остварило нето добитак у износу од 52.216.255,25 динара.

Нето добитак је последица позитивне разлике пословних прихода у односу на пословне расходе, (пад пословних прихода од 3% у односу на план). Пословни приходи највећим делом генерисани су продајом гаса (енергента), односно реч је о приходима из енергетских делатности и они су мањи у односу на план за 4%. Овде треба рећи да је продата мања количина гаса на оба тржишта од планиране (за 14,81%), па су на крају пословни приходи ипак мањи од планираних. Мања продата количина у односу на план везана је превасходно за тржиште јавног снабдевања и директна је последица више просечне температуре у зимском периоду него што је то био случај ранијих година. Такође, уласком у другу

половину прошле године дошло је и до занчајнијег раста набавне цене гаса, и на тржишту снабдевања, али на тржишту јавног снабдевања на ком су се продајне цене такође мењале али у значајније мањем проценту него што је пораст набавне цене. Све ово можемо да видимо кроз податак да је расход за набавку гаса мањи само за 1% у односу на план, док је истовремено преузета количина мања чак за 17,57%. Приходи од услуга који се књиже у оквиру групе 61 (дистрибуција гаса за рачун других снабдевача, тех. преглед, обустава испоруке, приходи од изградње прикључења, итд.), јављају се у проценту од 109% у односу на план.

Пословни расходи у највећем делу произилазе из 89,07% од укупних пословних расхода за дати период. На овој билансној позицији имамо пад од 3% у односу на план, због драстично мање количине са једне стране и раста набавне цене на оба тржишта са друге стране, што је образложено и у претходном пасусу.

## 2.БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.12. показује да Предузеће има раст стања залиха материјала, док је стање краткорочних потраживања од купаца виши за 20,34% у односу на план. Такође посматрајући искључиво потраживања од купаца од чега је 95,08% чине недоспела потраживања и потраживања до 90 дана.

## 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Извештај о токовима готовине показује да предузеће у 2023. години није имало проблема са ликвидношћу као ни до сада. Предузеће бележи већи раст новчаних средстава на рачунима у овој години у односу на крај 2022. године. У погледу фискалних ризика за 2023. годину сва ненаплаћена потраживања немају негативан ефекат зато што су благовремено индиректно исправљана као спорна и још у претходним годинама књижена на терет расхода.

Пошто предузеће води рачуноводствену политику тако да сва потраживања старија од годину дана евидентира као спорна и са тим у вези индиректно их исправља, треба рећи да у 2023. години имамо повећање у тој групи расхода .

## 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови зарада и накнада запослених крећу се у границама планираног, односно за 12% испод планираних. Што се тиче других примања и накнаде трошкова запосленима, крећу се у границама планираних износа за 2023. годину.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У последњем кварталу број запослених се није мењао у односу на трећи квартал.

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Предузеће је реализовало зараде у складу са планом по питању укупног износа, као и по питању распона највеће и најмање зараде.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће у 2023 години није примало субвенције ни остале приходе из буџета нити их је планирало.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У току 2023. године предузеће је на нивоу групе расхода трошило средства у границама планираних за целу годину. У оквиру ових средстава налазе се издвајања за донације, помоћ хуманитарним организацијама, помоћ спортским организацијама, односно спортским клубовима и удружењима регистрованим на територији града. Ту су још и трошкови репрезентације и трошкови рекламе и пропаганде. Издаци за ове намене нису већи од планираних за први квартал 2023. године, а планиране вредности су на нивоу из претходних година, односно без повећања, како је прописано у Смерницама за израду годишњих програма пословања које је донела Влада Републике Србије.

## 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће у 2023. години није имало кредитно задуживање, нити је планирало кредитно задуживање.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Планирана средства за 2023. годину износе 85.395 хиљада динара, а реализовано је 63.450 хиљада динара. Инвестиције подразумевају у највећем делу набавку добара, услуга и радова за изградњу прикључака и продужетака мреже на дистрибутивном подручју ЈП „Срем-гас“.

## 11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће у највећем проценту има потраживања до 3 месеца старости. Потраживања старија од годину дана представљају потраживања од купаца која су у стечају (у највећем делу), односно потраживања која су утужена у претходним годинама.

Предузеће нема доспелих неплаћених обавеза на дан 31.12.2023. године.

Предузеће у 2023. години има 6 покренутих спорова од чега су до сада 3 позитивно решена.

## 10. РАЦИО АНАЛИЗА

### Рациа профитабилности

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	План за 2023
Принос на ангаж. капитал (ROE)	8,1%	1,0%	13,8%	18,2%	8,2%	8,5%	7,9%

% бруто добит (GPM)	15,8%	12,4%	19,1%	19,7%	12,3%	12,4%	13,3%
EBITDA margina	7,9%	4,9%	11,6%	13,2%	6,2%	5,8%	5,4%
ЕБИТ margina	5,1%	1,9%	8,4%	10,4%	3,7%	3,3%	2,8%

Принос на ангажовани капитал показује однос остварене добити и ангажованог капитала. Овај показатељ бележи нижу вредност у 2023. години у односу на план. Ова појава је резултат чињенице да је нето добит у овом кварталу остварена у нижем износу од планиране.

Бруто добит представља разлику између пословних прихода и набавне вредности продате робе и трошкова енергије. Закључно са четвртим кварталом прошле године имамо проценат од 12,3% просечно за целу прошлу годину, што је нешто ниже у односу на ситуацију за прва три квартала где је 13,2%. Узрок овој појави је другачији (неповољнији) однос набавне и продајне цене гаса него што је тај однос био планиран.

ЕБИТДА маргина - овај показатељ представља однос пословне добити и укупних пословних прихода, не укључујући трошкове амортизације. Предузеће овде бележи пад у односу на план, што је директна последица проблема који је описан у претходна два пасуса.

ЕБИТ маргина представља добит пре одбијања камата и пореза. Разликује се од претходног показатеља само у томе што се у расходну страну прикључују и трошкови амортизације. Такође, и овај показатељ говори у прилог томе да Предузеће остварује пад профитабилности у односу на 2021. годину.

### Рациа ликвидности

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	План за 2023
Општи рацио ликвидности	2,7	2,5	3,9	2,6	2,3	2,2	2,2
Редуковани рацио ликвидности	2,5	2,4	3,7	2,5	2,2	2,1	2,2
Ригорозни рацио ликвидности	1,3	1,2	1,6	1,4	0,8	1,0	1,2

Ликвидност представља способност предузећа да измири своје обавезе у року.

Коефицијент текуће ликвидности (општи рацио ликвидности) стављањем у однос обртне имовине и текућих обавеза закључујемо да је Предузеће ликвидно. Сматра се да предузеће има добру ликвидност уколико је овај рацио већи од 2,0.

Коефицијент убрзане ликвидности (редуковани рацио ликвидности) добија се када се у однос стави обртна имовина (без залиха) са текућим обавезама. Овај рацио код ликвидних предузећа не би требао да падне испод 1,0. Предузеће овде бележи скоро идентичан ниво као претходни рацио, због тога што залихе у структури активе заузимају око 1,9% укупне активе, односно нису значајне.

Ригорозни рацио ликвидности добија се када се у однос стави само расположива готовина и текуће обавезе. Овај рацио је такође на високом нивоу.

### Рациа финансијске структуре или рациа солвентности

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	План за 2023
Нумеричке вредности:							
Коефицијент задужености	-2,4	-3,5	-1,5	-1,7	-1,8	-2,8	-2,9
Билансна усклађеност	-9,5	1,4	1,5	1,5	1,5	1,4	1,4

Ова рациа треба да покажу однос сопствених и позајмљених извора средстава у укупним пословним средствима.

Коефицијент задужености добија се када се разлика финансијског дуга и готовине стави у однос са оперативним резултатом (ЕБИТДА). Висок коефицијент задужености показује да се већи део пословања финансира зајмовима, док низак значи да већи део извора средстава представља сопствени капитал. Пошто је код нас ситуација да располажемо већим финансијским средствима него што имамо дуга, коефицијенти су негативни. **То указује да предузеће нема проблем са задуженошћу.**

Билансна усклађеност предствала покривеност фиксне имовине дугорочним изворима финансирања. Овај рацио показује да предузеће има добру билансну усклађеност јер је коефицијент изнад 1,0.

### ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

Предузеће је у прва три квартала 2023. години пословало у складу са очекивањима. Оно што је обележавало пословање од друге половине 2022. године јесте константан раст набавних цена на тржишту јавног снабдевања који је значајнији од раста проданих цена, односно раст продајних не прати динамику раста набавних цена на овом тржишту. Ово

тренутно не доприноси увећању фискалног ризика Предузећа јер продате количине на јавном снабдевању у структури укупне продате количине чине око 28,80% .

Предузеће је у трећем кварталу 2023. године пословало успешно, односно успевало адекватно да испуни своју мисију, да квалитетно и без застоја испоручује природни гас свим својим купцима, односно на сва мерна места која су прикључена на дистрибутивни гасоводни систем у Сремској Митровици.

### **3.ЈКП „Водовод“ Сремска Митровица**

Седиште: Сремска Митровица, Стари шор 114

Претежна делатност: Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 08234779

Осим претежне делатности ЈКП „Водовод“ Сремска Митровица регистрован је и за изградњу водовода/цевовода, постављање водоводних и канализационих система и за инжењерске делатности и техничко саветовање.

Скупштина града Сремска Митровица донела је дана 23.12.2022. године Решење – сагласност на Програм пословања ЈКП „Водовод“ из Сремске Митровице за 2023. годину усвојен од стране Надзорног одбора на седници одржаној 30.11.2022. године под бројем 023-146/2022-І.Пословање ЈКП "Водовод" Сремска Митровица организовано је у оквиру четири радне јединице:

- ❖ Производња воде
- ❖ Изградња и одржавање ВиК мреже
- ❖ Заштита на раду и физичко обезбеђење
- ❖ Заједничке службе.

Стратешки правци развоја и унапређења основних делатности

Политика предузећа заснована је на обезбеђивању услова за организовано и трајно обављање комуналне делатности сакупљања, пречишћавања и дистрибуције воде за пиће и пречишћавање и одвођење отпадних вода у складу са законским прописима, прописима Скупштине Града и општим актима ЈКП "Водовод".

Обавеза нам је да омогућимо доступност и континуирану испоруку здраве пијаће воде свим грађанима Сремске Митровице и насељених места. То подразумева перманентно одржавање, развој и унапређење система снабдевања водом на квалитетан и економичан начин.

Наша је обавеза и да рационално користимо водне ресурсе и заштитимо природна добра. Таквим ставом намеравамо да утичемо и на свест наших грађана да чисту и здраву животну средину оставимо за будућност. То ћемо остварити унапређењем односа са потрошачима и средствима јавног информисања, уз поштовање принципа



транспарентности и доступности правовремених информација о услугама, квалитету воде, значају водних ресурса и ширењу еколошке свести.

Циљеви ЈКП "Водовод" Сремска Митровица су:

- континуирано снабдевање квалитетном водом,
- одговарајући притисци,
- елиминисање прекида у водоснабдевању,
- читавање водомера 100%,
- спречавање неовлашћене потрошње, грешака у мерењу и цурења, а све у циљу побољшања услуга купцима-потрошачима.

У предузећу још увек није успостављен систем управљања ризицима, али су на бази оцене позиције предузећа, анализирајући тржиште и окружење у којем оно ради, идентификовани ризици са којима се суочава и акције које се могу предузети да се смање ти ризици.

Пословни ризик као што је стална опасност од загађења животне средине и ризик угрожавања квалитета воде за пиће - низак степен еколошке свести код великог броја наших грађана резултира намерним или случајним загађењем животне средине. Примена пестицида и хемијских препарата у пољопривреди у близини извора воде, стварање депонија смећа ван предвиђених зона, могли би да угрозе квалитет подземних вода. Овај проблем ЈКП "Водовод" решава поштовањем законских прописа у области санитарне заштите. На локацијама у којима се налази највећи део објеката водоснабдевања одређене су зоне и појасеви санитарне заштите, објекти су оградањени, обележени и под строгим надзором запослених на тим пословима, како би се избегли сви негативни утицаји на квалитет подземних вода због чега овај ризик оцењујемо као низак.

Услед опасности по сигурно и безбедно функционисање система водоснабдевања и одвођења отпадних вода имајући у виду старост самог постројења и мреже неопходно је јасно апострофирање финансијских ризика као што су:

- Ценовни ризик

Ценовни ризик се везује за ризик раста цена добара, услуга и радова неопходних за обављање делатности ЈКП, за промену каматних стопа и промене курса страних валута

- Ризик ликвидности

Циљ је одржавање потребног нивоа ликвидних средстава за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа.

### **ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

У периоду јануар-децембар 2023. године вршећи своју основну делатност сакупљање, пречишћавање и дистрибуцију воде за пиће за јавно водоснабдевање из подземних издани захваћено је и потиснуто у дистрибутивну мрежу 8.327.705 m<sup>3</sup> воде. Динамика производње представљена је следећим табеларним прегледом:

јануар	692.522 m <sup>3</sup>
фебруар	613.648 m <sup>3</sup>
март	663.182 m <sup>3</sup>
април	691.933 m <sup>3</sup>
мај	682.431 m <sup>3</sup>
јун	647.944 m <sup>3</sup>
јул	786.956 m <sup>3</sup>
август	758.728 m <sup>3</sup>
септембар	758.713 m <sup>3</sup>
октобар	679.142 m <sup>3</sup>
новембар	665.955 m <sup>3</sup>
децембар	686.551 m <sup>3</sup>
УКУПНО	8.327.705 m <sup>3</sup>

Квалитет пијаће воде у регионалном систему водоснабдевања је задовољавајући и одговара прописаним критеријумима у овој области (према Правилнику о хигијенској исправности воде за пиће). У циљу постизања таквог квалитета обавља се перманентна дезинфекција воде натријум хипохлоритом добијеним из индустријске нејодиране соли, укључујући и редовне контроле квалитета воде. Интерна лабораторија у периоду 01.01.-31.12.2023. године обрадила је 3.085 узорак из дистрибутивне мреже (обим „А“), док је вршећи екстерну контролу ЗЗЈЗ Сремска Митровица обрадио 705 узорак (обим „А“), а Институт за јавно здравље Војводине је обрадио 37 узорак обим „Б“ и 5 узорак обим „В“. Информисање о квалитету воде, као и о водоснабдевању у целини, је редовно путем средстава јавног информисања и web сајта.

У периоду јануар-децембар 2023. године фактурисана количина воде и одведених отпадних вода крајњим корисницима представљена је следећим табеларним прегледом:

#### Дистрибуција питке воде

(у јединицама мере)

Р. бр.	Назив произ.-услуге	Јед. мере	План 01.01.2023.-31.12. 2023.	Остварено 01.01.2023.-31.12. 2023.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1	Домаћинства	м <sup>3</sup>	3,050,000	2,860,343	0.94
2	Предузећа,....	м <sup>3</sup>	750,000	838,295	1.12
3	Повлашћени	м <sup>3</sup>	460,000	463,850	1.01
4	Домаћ.сопств.изв.	м <sup>3</sup>	620,000	551,759	0.89

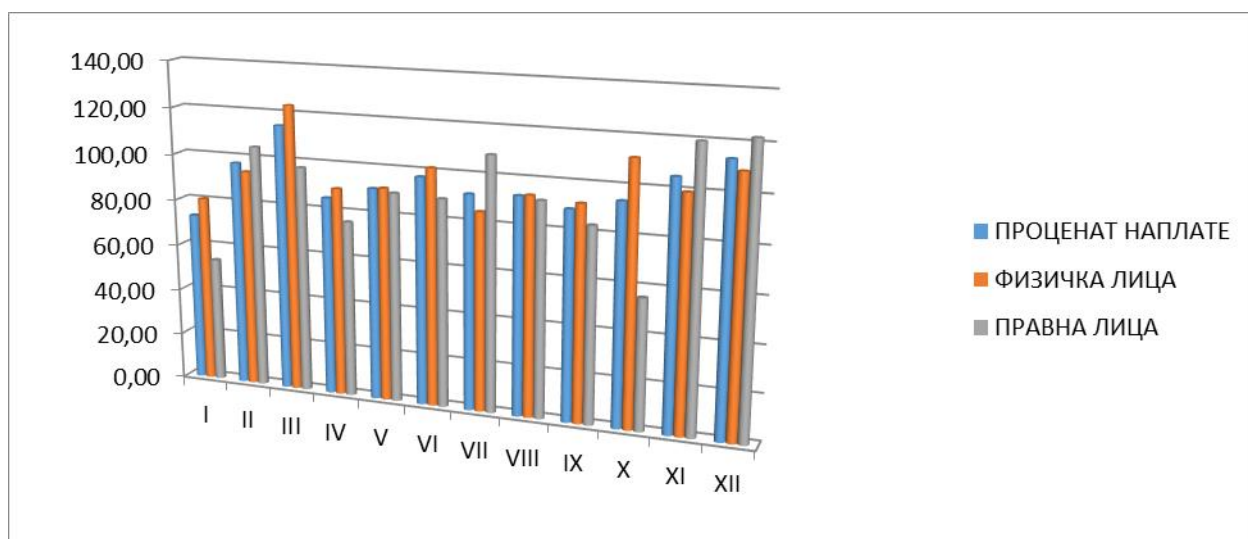
#### Одвођење отпадних вода

Р. бр.	Назив произ.-услуге	Јед. мере	План 01.01.2023.-31.12 2023.	Остварено 01.01.2023.-31.12.2023.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1	Домаћинства	м <sup>3</sup>	1,740,000	1,654,441	0.95
2	Предузећа,...	м <sup>3</sup>	400,000	492,873	1.23
3	Повлашћени	м <sup>3</sup>	450,000	454,291	1.01

На основу анализе фактурисане количине воде по категоријама потрошача у периоду јануар-децембар 2023. године може се закључити да потрошња воде домаћинстава и домаћинстава која се снабдевају водом са локалних црпних станица мања је за 6%

односно 11% од планираног, повлашћених потрошача креће се у границама планираног, док је потрошња воде правних лица за 12% већа од планиране (замене водомера и постављање правилно изабраног типа и пречника водомера што повећава тачност мерења). Количина одведених отпадних вода домаћинстава мања је од планираних за 5%, повлашћених потрошача се креће у границама планираног, док су код предузећа веће за 23% од планираних за исти период.

Процес обрачуна и наплате је организован као систем месечног мерења утрошка воде и фактурисања са посебним назнакама на месечно и укупно дуговање. У току је имплементација новог интегрисаног информационог система, што је утицало на пословне активности. У периоду јануар-децембар 2023. године 92,77% потрошача, у просеку, редовно измирује своје обавезе.



У периоду јануар-децембар 2023. године потиснуто је 8.327.705 м<sup>3</sup> воде, а фактурисано 4.714.247 м<sup>3</sup>. Разлика од 43% је губитак услед пуцања цеви како због временских услова, тако и због старости саме мреже, испирања мреже, коришћења хидраната,...

Дистрибутивном мрежом (дужине 377 км) снабдевамо пијаћом водом око 77.200 становника нашег Града. Већина цевовода је у функцији више од 40 година, што представља проблем у погледу сталног повећања трошкова одржавања. Истовремено, чести кварови утичу на стабилност водоснабдевања и квалитет воде. Генерално посматрано, водоснабдевање је уредно, а редукације су ретке и краткотрајне.

Без обзира на превентивне мере откривања кварова и даље су евидентни губици у дистрибутивној мрежи који значајно утичу на ефикасност и ефективност комплетног система због чега ћемо у наредном периоду све снаге усмерити ка откривању нерегистроване потрошње воде.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Укупни приходи за период јануар-децембар 2023. године остварени су у износу од 593.801 хиљ. дин.

Пословни приходи за период 01.01.-31.12.2023. године планирани су у износу од 595.077 хиљ.дин., а остварени су у износу од 592.612 хиљ.дин. Највеће учешће у укупном приходу од сопствене делатности имају приходи од реализације питке воде и одвођења отпадних вода.

Финансијски и остали приходи у овом периоду нису остварени у значајнијем обиму.

Укупни расходи за период јануар-децембар 2023. године остварени су у износу од 591.219 хиљ. дин.

Пословни расходи за период јануар-децембар 2023. године планирани су у износу од 591.355 хиљ.дин. а остварени у износу од 585.974 хиљ.дин (за 1% мањи од планираних).

Трошкови материјала, горива и енергије мањи су за 1% од планираног.

Трошкови зарада и накнада зарада, као и трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде крећу се у оквиру планираних вредности. Остали лични расходи мањи су од планираних за 9%.

Трошкови амортизације приказани су у планираном износу. Коначан обрачун амортизације биће урађен након уноса стања са пописа. Утицај ће имати и процена некретнина, постројења и опреме извршене на дан 01.01.2023. године.

Трошкови производних услуга већи су за 5% од планираних.

Нематеријални трошкови мањи су за 11% од планираних за овај период.

Финансијски расходи и остали расходи нису остварени у значајнијем обиму.

Позитиван финансијски резултат у периоду јануар-децембар 2023. године, односно добитак пре опорезивања у моменту израде извештаја износи 2.582 хиљ.дин.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

Укупна актива за период јануар-децембар 2023. године износи 965.434 хиљ.дин.

Укупна пасива за период јануар-децембар 2023. године износи 965.434 хиљ.дин.

- Капитал износи 634.820 хиљ.дин., од чега је основни капитал 547.785 хиљ.дин., позитивне ревалоризационе резерве након извршене процене некретнина, постројења и опреме износе 100.266 хиљ.дин., нереализовани губици по основу финансијских средстава 923 хиљ.дин., нераспоређени добитак текуће године (објашњено у БУ), губитак ранијих година 14.890 хиљ.дин. (настао као резултат обрачуна резервисања за отпремине и обезвређења потраживања по МСФИ 9).

## 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Износ токова готовине из пословних активности представља кључни показатељ степена у којем је ЈКП из својих пословних активности остварило готовину, која је довољна за исплате добављачима, зараде, очување пословне способности, исплату дела добити Оснивачу и нове инвестиције, без помоћи спољних извора финансирања. Токови готовине из пословних активности првенствено произилазе из основне делатности ЈКП које ствараје приходе.

Новчани ток из пословних активности би, требало да буде позитивна величина, и то се сматра добрим резултатом, што у случају ЈКП „Водовод“ Сремска Митровица остварено. Остварен нето прилив за период јануар-децембар 2023. године од 22.098 хиљ. дин. (мањи проценат наплате потраживања од купаца од планираног) .

Што се тиче новчаног тока из инвестиционих активности, он може да буде позитиван, али је најчешће негативан. С обзиром да предузеће инвестира у реалну или финансијску активу, даље се развија, а то је нарочито добро кад та давања може да покрије позитивним новчаним токовима из пословних активности тј из сопствених средстава.

Нето одлив готовине из активности инвестирања износи 62.384 хиљ.дин., у висини је планираног одлива за период јануар-децембар 2023. године.

Токови готовине из активности финансирања-у посматраном периоду остварен је прилив готовине у износу од 38.679 хиљ.дин. (дугорочни кредит за цистерну за одгушење), као и одлив готовине по истом основу (прва рата кредита).

Нето прилив готовине из активности финансирања износи 37.919 хиљ.дин., већи је за 10% од планираног одлива за период јануар-децембар 2023. године.

Готовина на крају обрачунског периода планирана је у износу од 48.640 хиљ.дин., а остварена је у износу од 25.805 хиљ.дин.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса зарада - бруто I која је реализована за период јануар-децембар 2023. године не одступа од планиране.

Вредност цене рада за запослене, за текући месец, утврђује се одлуком директора о висини најниже цене рада, а све у складу са чл. 42 Колективног уговора и чл. 41 и 42 Правилника о раду код послодавца ЈКП „Водовод“ Сремска Митровица

Остале накнаде су планиране и остварене у истом износу, или мањем од планираног.

Уговори о делу исплаћени су у већем износу од планираног и то за стручне известиоце –ревиденте Комисије за утврђивање и оверу ресурса и резерви минералних сировина, ресурса и резерви подземних вода за територију АПВ, за ревизију елабората о резервама подземних вода (извориште Мартинци и локално извориште Јарак), као и за рад енергетског менаџера..

#### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2023. године на неодређено време запослено је 151 радник, 1 директор-именовано лице и 2 мировања радног односа, као и 15 запослених на одређено време, и 1 замена, у оквиру четири радне јединице.

Ангажованих по повремено привременим пословима на дан 31.12.2023. године било је 6 лица+8 лица ангажованих на сезонским пословима.

#### 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распони зарада за запослене без пословодства крећу се од 92.638 динара (бруто I), односно 66.414 динара (нето) за најнижу појединачну зарату неквалификованог радника,

па до највише појединачне зараде руководиоца радне јединице, у износу од 187.784 динара (брutto I), односно 133.551 динара (нето).

Распони зарада пословодства крећу се од најниже појединачне зараде извршних директора у износу од 197.581 динара (брutto I), односно 139.980 динара (нето) и директора 248.911 динара (брutto I), односно 176.986 динара (нето).

Вредност цене рада за запослене, за текући месец, утврђује се одлуком директора о висини најниже цене рада, а све у складу са чл. 42 Колективног уговора и чл. 41 и 42 Правилника о раду код послодавца ЈКП „Водовод“ Сремска Митровица.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће нема субвенције.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Обухватају средства за донације (додељено је 575.000,00 динара од укупно планираних 500.000,00 динара), репрезентацију (за 24% већа од планираног), рекламу и пропаганду (6% већа од планираног).

## 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Приказано у обрасцу 8

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду јануар-децембар 2023. године, у складу са програмом пословања, извршена је набавка:

- Два теретна возила 5.648.333 динара
- Инвестиционо одржавање објеката 970.875 динара – ограђивање црпних станица и бунара
- Ревитализација Хлорогена на ППВ Сремска Митровица 8.944.996 динара
- Пумпе за воду 2.075.412 динара
- Пумпе за фекалне отпадне воде 3.697.790 динара
- Мерачи протока (комада 2) 595.566 динара
- Цистерна за одгушење канализације 39.500.000 динара (кредитни аранжман).
- Дестилатор и инкубатор 394.000 динара

## 11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања у износу од 164.570 хиљ.дин. по рочности:

до 3 месеца 86,886 хиљ.дин.

од 3 до 12 месеци 31,464 хиљ.дин.

дуже од 12 месеци 46,220 хиљ.дин.

Исправка вредности потраживања износи 70.194 хиљ.дин.

Све обавезе сервисирају се у Законом предвиђеном року, до 3 месеца износе 23,399 хиљ.дин.

Против предузећа се не води ниједан спор који би могао знатно утицати на пословање или резултате предузећа.

Предузеће води спорове, преко јавних извршитеља, за наплату потраживања од потрошача-дужника који не измирују своје обавезе у Законом предвиђеним роковима, а у периоду јануар-децембар 2023. године покренуто је 25 спорова. С обзиром да се наплата потраживања у највећем броју случајева решава кроз поступак искључења са водоводне мреже, само против мањег броја (корисници у стамбеним заједницама) покрећу се поступци принудне наплате преко извршитеља. Највећи проблем су нерешени имовински односи и лица која немају примања нити покретне имовине, због чега се против малог број потрошача покрећу поступци принудне наплате.

## **ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

Извршена је процена вредности некретнина, постројења и опреме на дан 01.01.2023. године од стране проценитељске куће „Проценитељ“ доо из Новог Сада. Тек након усвојених извештаја пописних комисија, књижења резултата процене вредности основних средстава и обрачуна обезвређења потраживања од купаца, пореског расхода периода и одложених пореских прихода периода, извршиће се коначана књижења у пословним књигама што ће утицати и на коначан финансијски резултат предузећа.

### **4.Назив предузећа: ЈКП „Комуналије“**

Седиште:Стари Шор 114, Сремска Митровица

Претежна делатност: Одвоз и депоновање отпада који није опасан

Матични број:08234752

Осим наведене претежне делатности, предузеће се бави и другим делатностима, као што су: третман и одлагање отпада, поновна употреба разврстаних материјала, санација, рекултивација и друге услуге у области управљања отпадом, постављање електричних инсталација, услужне делатности у копненом саобраћају, изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима, услуге одржавања објеката, услуге редовног чишћења, услуге осталог чишћења зграда и опреме, услуге осталог чишћења, услуге уређења и одржавања околине, погребне и сродне делатности, остале непоменуте личне услужне делатности. Предузеће обавља и друге делатности утврђене Статутом које немају карактер делатности од општег интереса а у складу са Законом и то: гајење осталих једногодишњих и двогодишњих биљака, гајење осталих вишегодишњих биљака, трговина на велико отпацама и остацима, друмски превоз терета, складиштење, манипулација

теретом, трговина на велико и мало цвећем и садницама, трговина на мало осталом робом на тезгама и пијацама.

Годишњи програм пословања: Скупштина града Сремска Митровица, на седници одржаној 23.12.2022. године, дала је сагласност на Програм пословања Предузећа за 2023. годину бр.023-145/2021-I

## **ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

### **- ГРАДСКА ЧИСТОЋА – и - ХИГИЈЕНА ГРАДА**

Сектор Градско зеленило , служба за одржавање јавне расвете, је почетком месеца октобра постављала јавну расвету на Булевару.Током месеца октобра вршена је припрема јавних зелених површина за јесењу садњу.Ови радови су подразумевали окопавање,фрезирање,орезивање.У оквиру пројекта“ Сремска Митровица- Лидер у одвајању отпада“ организована је манифестација такмичарског карактера.Све Основне школе са територије Града су узеле учешће. ЈКП“Комуналије“ је учествовало у панел дискусији на конференцији „Зелени градови-искуства великих градова у управљању отпадом“-Нови Сад.Завршено је брендирање камиона за прикупљање и транспорт рециклабилног отпада,ликовним радовима ђака.

- ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО – Почела је јесења садња – градски парк,цветне леје на 3 локације у граду,цветне пирамиде-обновљене су јесењим цветницама.У селу Мартинци је засађено 221 садница дрвенастих и жбунастих врста.Велика зимска садња почела је почетком децембра.У току садње на локацијама Лаћарак-Чалма,Сремска Митровица- Велики Радинци, засађено је 1500 садница у циљу формирања ветрозаштитног појаса.500 садница засађено је у граду,као попуна постојећих дрвореда.Металне заштите постављане су у циљу заштите младих садница.



Циљ	Индикатор	Планирана индикатор	Реализација				Верификација
			Q1	Q2	Q3	Q4	
повећање броја паркинг места	број паркинг места	50,00					сектор "паркинг сервис"
континуирано пружање услуга односења комуналног и осталог отпада	%становништва покривеног прикупљањем ком.отпада	100,00					сектор "градска чистоћа"
побољшање квалитета услуге и унформисаности корисника услуга	број жалби	652,00					сви сектори
Опис праћења планираних циљева							
Праћење ризика							

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

Реализовани пословни приходи у периоду од 01.01.2023. – 31.12.2023.године, остварени су 95% од планираних, због услуга према Граду које ће се извршити у наредном периоду, јер су у питању сезонски послови као и због оприводовања закупа гробних места и гробница које се издају на обавезних 10 година, као и услуге одржавања истих само за текућу годину, што је умањило приходе у овом периоду. У укупном пословном приходу највеће учешће од 50% имају приходи од продаје 280.492 хиљада динара. Реализовани пословни расходи у периоду од 01.01.2023. – 31.12.2023. године, оставарени су 92% од планираних. Мање остварени приходи и расходи него планирани, нису значајније утицали на пословање предузећа. Нето добит је планирана 980 хиљада динара, а остварена је 987 хиљада динара. У укупним пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи и трошкови радника преко агенције у износу од 352.063 хиљада динара, који су мањи него планирани због мањег броја радника и трошкови производних услуга у износу од 67.308 хиљада динара, који се односе на депоновање отпада на регионалну депонију, као и за одржавање возила.

## 2.БИЛАНС СТАЊА

Остварена потраживања су у износу од 73.989 хиљада динара.Планирани износ на позицији готовине и готовинских еквивалената износи 36.880 хиљада динара, а остварен је износ 7.769 хиљада динара.

## 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Токови готовине из пословних активности првенствено произилазе из основних делатности предузећа, које стварају приходе.

Одлив готовине из активности финансирања који износи 24.246 хиљада динара, односи се на плаћање месечних рата за финансијски лизинг и краткорочни кредит, а прилив готовине из активности финансирања односи се на краткорочни кредит у износу од 10.040 хиљада динара.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Код трошкова запослених и накнаде запослених све позиције су реализоване испод планираних вредности због мањег броја запослених него што је планирано, па је број запослених којима се исплаћује зарада мањи од планираног за 4%. Трошкови отпремнине су већи него планирани због одласка једног радника у инвалидску пензију.

#### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на неодређено време на дан 30.09.2023. године је 158 радника.

Број радника на одређено време је 18.

Број ангажованих радника по основу уговора о привремено повременим пословима на дан 31.12.2023. године је 33.

#### 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распони зарада за запослене без пословодства крећу се од 85.028 динара (брutto I), односно 61.803 динара (нето) за најнижу појединачну зараду неквалификованог радника, па до највише појединачне зараде руководиоца сектора, у износу од 172.121 динара (брutto I), односно 122.855 динара (нето). Просечна зарада у предузећу је испод републичког просека.

Распони зарада пословодства крећу се од најниже појединачне зараде техничког директора у износу од 197.411 динара (брutto I), односно 139.936 динара (нето) и директора 277.131 динара (брutto I), односно 196.467 динара (нето).

#### 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Предузеће у 2023. години није примило субвенције за посебне намене нити их је планирало, као ни остале приходе из буџета Града по јавном конкурсима, позиву и сл.

#### 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене планирана су на истом нивоу као и прошле године.

Спонзорство и донације су реализоване више него што је планирано за девет месеци али до краја године ће остати у складу са планираним.

## 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Отплата кредита је по плану отплате. Стање кредитне задужености на 31.12.2022 године у динарима и износи 15.189.654,96. У четвртом кварталу Главница четврти квартал и камата четврти квартал износе 951.041 динара.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду од 01.01.2023 – 31.12.2023. године нису извршене планиране набавке.

## 11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања по рочности:

до 3 месеца 15.537.588 дин.

од 3 до 12 месеци 19.976.899 дин.

дуже од 12 месеци 38.474.026 дин.

Све обавезе сервисирају се у Законом предвиђеном року, до 3 месеца износе 24.879.556 дин.

Укупан број спорова где је предузеће страна која тужи је 3 и не утичу значајно на пословање или резултате предузећа.

Укупан број спорова где је предузеће тужена страна је 5

## ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Наставља се редовно пражњење канти по утврђеном распореду. Велике количине чистих рециклабила су доказ да наши суграђени итекако имају свест о правилном управљању отпадом.

Предузеће је у посматраном периоду у највећем делу пословало у оквирима планираног и није дошло до поремећаја у пословању. У претходном периоду успело је да адекватно испуни своју главну мисију и квалитетно и благовремено изврши услуге корисницима.

Закључци и напомене					
Процењена остварења индикатора пословања по кварталима					
	План 2023	Квартал			
		Вредност Q1	Вредност Q2	Вредност Q3	Вредност Q4
Укупан капитал	205.550,00		205.550,00	205.550,00	205.550,00
Укупна имовина	260.643,00		212.118,00	225.983,00	235.888,00
Пословни приход	596.932,00		272.592,00	422.047,00	568.550,00
Пословни расходи	592.356,00		270.941,00	412.013,00	548.500,00
Пословни резултати	4.576,00		1.651,00	10.034,00	22.360,00
Нето резултат	980,00		960,00	922,00	987,00
Број запослених на дан	178,00		172,00	167,00	176,00
Просечна нето зарада	75.900,00		75,86	78.222,00	73.728,00
Инвестиције	239.798,00				
ЕБИТДА	31.278,00		14.642,00		
РОА	0,35				
РОЕ	0,57				
Оперативни ток готовине	1.008,00		5.837,00	15.235,00	5.216,00
Дуг/Капитал	59,46		68,00	44,00	
Ликвидност	135,80		148,00	142,00	
Процент зараде од прилива готовине	62,66				
Кредитна задуженост без гаранција					
Кредитна задуженост са гаранцијама			12.940,00	2.190,00	952,00
Укупна кредитна задуженост			12.940,00	2.190,00	952,00

## 5. Назив предузећа: ЈП за послове урбанизма „Урбанизам“

Седиште: Краља Петра Првог 5, Сремска Митровица

Претежна делатност: 7111 архитектонска делатност

Матични број: 21218235

Основна делатност јавног предузећа је архитектонска делатност.

На седници Скупштине града Сремска Митровица одржаној 23.12.2022. године, према решењу број 023-151/2022-I, дата је сагласност на Програм пословања за 2023. годину ЈП за послове урбанизма „Урбанизам“ Сремска Митровица, усвојеног на седници Надзорног одбора 30.11.2022. године..

## **ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

ЈП за послове урбанизма "УРБАНИЗАМ" Сремска Митровица ( у даљем тексту : Јавно предузеће ) је у 2022. години извршавало стручне послове израде урбанистичке документације за потребе оснивача – Града Сремска Митровица на основу Одлуке о поверавању послова и градских јавних комуналних предузећа, инвеститора и грађана.

Континуитет у обављању делатности у 2023. години је Јавно предузеће наставило на планираним и започетим пословима и уговорило неке нове.

### **1. БИЛАНС УСПЕХА**

У четвртном кварталу 2023. године предузеће је остварило планирани приход у висини од 71%. Обзиром са су приходи били планирани од два извора (од продаје услуга Граду и од продаје услуга трећим лицима), у структури прихода, приходи од продаје услуга Граду су остварени са 67%, а приходи од продаје услуга трећим лицима са 33%.

Обзиром да је предузеће пословало са губитком у 2019. години у износу од 1.999.924,11 динара, у 2020. години је увећан за 2.453.454,96 динара, а у 2021. години остварена добит од 987.589,54 динара је делимично покрила кумулиран губитак. У току 2022. године, губитак је увећан за још 523.484,13 динара.

За 12 месеци 2023 године губитак је увећан за још 1.599.963,35 динара, те је потребно учинити велики напор да се укупан губитак покрије са уговарањем и остваривањем нових послова.

У овом периоду, трошкови су расли брже од прихода. Наиме, трошкови су износили 74% од планираних, односно 41.813.576,00 динара.

### **2. БИЛАНС СТАЊА**

На дан 31.12.2023. године предузеће је у активи исказало све позиције индексом знатно испод 100 у односу на план, услед недостатка обртне имовине. Из истог разлога обавезе бележе индекс 364 у поређењу са планираним средствима.

Обзиром да је предузеће у 2023. години пословало са губитком, чиме је увећан остварен кориговани губитак у предходне две године, у Билансу стања је исказан губитак изнад висине капитала у износу од 5.082.000 динара. На овај начин су искоришћене све финансијске опције за тренутно стање.

### **3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

Као микро правно лице, предузеће не исказује податке у овом обрасцу.

### **4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

У посматраном периоду није дошло до прекорачења трошкова запослених у односу на план.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У посматраном периоду дошло је одлива кадра, одлазак у пензију једног запосленог.

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Исплаћене зараде у висини од 89% у односу на план су обрачунате у складу са свим важећим законима и правилницима за пуно радно време. Није било прековременог рада код послодавца.

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У посматраном периоду није било субвенција и осталих прихода из буџета.

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У посматраном периоду средстава за посебне намене су реализована 47 % за репрезентацију, а издаци за рекламу и пропаганду 121%.

## 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није планирало задуживања код банака у 2023. години.

## 9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Предузеће нема планираних инвестиција у 2023. години.

## 10. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће је у овом периоду регистровало 833.594 динара потраживања, а чак 6.560.803 динара обавеза, а све услед недостатка средстава.

Предузеће нема никаквих судских спорова у 2023. години.

## ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Обзиром да је предузеће пословало са губитком у 2019. години у износу од 1.999.924,11 динара, у 2020. години је увећан за 2.453.454,96 динара, а у 2021. години остварена добит од 987.589,54 динара је делимично покрила кумулиран губитак. У току 2022. године, губитак је увећан за још 523.484,13 динара.

За 12 месеци 2023 године губитак је увећан за још 1.599.963,35 динара, те је потребно учинити велики напор да се укупан губитак покрије са уговарањем и остваривањем нових послова.

## **6. Назив предузећа: Предузеће за одржавање улица и путева „Сирмијум пут” ДОО**

Седиште: Светог Димитрија 13, 22000 Сремска Митровица

Претежна делатност: 4211

Матични број: 20940956

Основна делатност делатност одржавања улица и путева.

На седници Скупштине града Сремска Митровица одржаној године, Скупштина града донела је Одлуку бр. 023-154/2022-I од 23.12.2022. године о доношењу Плана и Програма пословања за 2023. годину Предузећа за одржавање улица и путева “Сирмијум пут” доо Сремска Митровица и Одлуку бр.303-41/2023-I од 26.09.2023. о доношењу Прве измене Плана и програма пословања за 2023. годину.

## ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће за одржавање улица и путева “Сирмијум пут” доо Сремска Митровица (у даљем тексту : Сирмијум пут доо) је у периоду 01.01.-30.09.2023. години наставило је да извршава послове управљача путева за потребе оснивача – Града Сремска Митровица као и друге послове на тржишту за физичка и правна лица у складу са Одлуком о оснивању.

“ Сирмијум пут ” доо је у периоду 01.01.-31.03.2023.г. наставио са радовима на одржавању улица и путева – програм зимског одржавања путева (уговор са извођачем радова из јавне набавке за зимску службу 2022./2023.) и окончало их 31.03.2023. Вредности извршених радова у овом периоду износила је 27.082.872,40 дин. (вредност радова са пдв) како је било и планирано за поменути период. Током одржавања саобраћајница у појединим периодима долазило је до појачаног ангажовања људи и механизације на чишћењу и целокупном одржавању саобраћајница уз потребне набавке неопходно потребног материјала како би се обезбедило несметано и безбедно одвијање саобраћаја на саобраћајницама на подручју града Сремска Митровица.

У периоду 01.01.-31.12.2023., а везано за одржавање путева и локалних саобраћајница , појављивало се и питање ризика у остваривању планираних природних и вредносних показатеља (недовољна предвидљивост временских услова). Поменути ризици су се покушавали минимизирати на основу искустава на одржавању саобраћајница из претходних година.

Зимска служба 2022./2023. - природни показатељи

Ред.бр.		Кол.	вредност
1.	Припремни радови	126 т агрегата	2.595.698,70
2.	Дежурства (разне врсте у складу са техничким потребама плана зимске	6.051 часова	9.665.268,00

	службе)		
3.	Интервенције (разне врсте у складу са техничким потребама плана зимске службе)	1.540,00 часова	10.572.090,00
4.	Радови после отапања снега (разне врсте у складу са техничким потребама плана зимске службе + магацински трошкови лагера соли и ризле	87,46 т бетона 4,43 м3 бетон 106 м3 ризле 90,00 часова	4.249.815,70
	Укупно:		27.082.872,40

Зимска служба 2023/2024 период 15.11-31.12.2023. године

Ред.бр.		Кол.	вредност
1.	Припремни радови	123,64 агрегата	1.585.338,40
2.	Дежурства (разне врсте у складу са техничким потребама плана зимске службе)	2.961,50 часова	5.418.232,50
3.	Интервенције (разне врсте у складу са техничким потребама плана зимске службе)	318,50 часова	3.224.141,00
4.	Радови после отапања снега (разне врсте у складу са техничким потребама плана зимске службе + магацински трошкови лагера соли и ризле	5 т асфалта 7,10 м3 ризле 77,00 часова	1.511.597,70
	Укупно:		11.739.309,60



Такође, у овом периоду “Сирмијум пут” доо је обављао и друге послове у складу са одлуком о оснивању како за физичка тако и правна лица (издавање услова за раскопавање јавне површине и разне врсте сагласности).

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

У периоду 01.01.-31.12.2023. године предузеће је остварило следеће резултате:

### **Приходи:**

Остварење прихода је у висини од 79.137 дин. (износ у 000 дин), а са структуром прихода коју 100,00% чине пословни приходи (приходи од продаје производа на домаћем тржишту).

Реализација прихода у односу на планирано је са индексом реализације 1,06 и последица је чињенице да је обухваћено све изведени радова на одржавању саобраћајница у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године.

**Трошкови:** Остварење расхода је у висини од 73.258 дин. (износ у 000 дин).

Реализација расхода у односу на планирано је са индексом реализације 0,99.

Трошкови производних услуга (трошкови изведених радова на одржавању саобраћајница) чине 79 % укупних расхода, док расходи за зараде, накнаде зарада и остале личне расхода чине 19% пословних расхода.

Из пословања у периоду 01.01. – 31.12.2023. као коначан резултат произашао је исказан пословни добитак у износу 5.897. (износ у 000 дин), тј. нето добитак у износу од 4.997 дин. (износ у 000 дин.) као резултат разлике прихода у односу на расходе. Резултат који је пресек стања на дан 31.12.2023. представља значајно одступање у односу на планирано и последица је пре свега обима фактурисане реализације на приходној и трошковној страни.

Параметри: табела бр. 1 (карактеристичне вредности)

опис	план	реализација	Индекс реализовано/ план
1. Пословни приход	74.650	79.137	1,06
1. Пословни расход	73.145	72.021	0,98
Пословни расход	470	354	0,75
2.1. т. горива и енергије			
2.2. т. Зарада, накнада зарада и ост. Лични расходи	13.825	13.729	10,99
2.3. т. производних услуга	55.755	57.043	0,99
2.4. нематеријални т.	1,265	895	0,71
3. пословни резултат			
3.1. добитак	935	5.897	6,28
3.2. губитак	0	0	0

## 2. БИЛАНС СТАЊА

На дан 31.12.2023. године предузеће је исказало укупну активу, као и укупну пасиву у износу од 5.518 дин. (податак у 000 дин.)

У посматраном периоду 01.01.-31.12.2023. у активи у односу на планирано дошло је до смањења потраживања по основу продаје (вредност: 3.092 у односу на планирану вредност 7.695) као резултата постојеће ликвидности ,те повећање износа готовинских еквивалената и готовине као и износ средстава код банака и трезора (вредност: 748 у односу на планирану вредност: 745) као резултата затеченог салда на рачунима код банака на дан 31.12.2023.

У посматраном периоду 01.01.-31.12.2023. у пасиви у односу на планирано дошло је до смањења обавеза из пословања (обавезе према добављачима): вредност: 421 у односу на планирану вредност: 11.950) што је последица затеченог стања на дан 31.12.2023. тј. последица неисплаћених потраживања у датом моменту.

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Као микро правно лице, предузеће не исказује податке у овом обрасцу.

### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У посматраном периоду 01.01.-31.12.2023. трошкови зарада и накнада - запослених и чланова надзорног одбора кретали су се у границама планираног. Индекс реализације трошкова зарада је 0,93 у односу на планирано, а индекс реализације код надзорног одбора 0,97 у односу на планирано.

### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У посматраном периоду било је одлива у броју запослених, тј. 1 новозапослени на одређено време)

### 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У посматраном периоду текуће године примењује се ценовник услуга за правна и физичка лица из Плана и програма пословања за 2023.г.

### 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У посматраном периоду није било субвенција и осталих прихода из буџета што је у складу са планираним .

На основу поверених послова за потребе оснивача – Град Сремска Митровица и потписаних Уговора са надлежном управом “ Сирмијум пут “ доо у периоду 01.01.-31.12.2023. је остваривао фактурисану реализацију и кроз трансфере буџета Града Сремска Митровица остваривало преко 90 % укупних пословних прихода.

### 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У посматраном периоду 01.01.-31.12.2023. г. у оквиру реализације средстава за посебне намене, а пре свега у погледу трошкова за репрезентацију потрошено је 149% средстава од укупног планираног обима средстава за поменути квартал 2023.г. док у погледу средстава за рекламу и пропаганду потрошено је 72% средстава.

### 9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Предузеће је у периоду 01.01.-31.12.2023. није имало реализацију инвестиција (инвестиције нису ни планиране у 2023.г. с обзиром да постојећи обим реализације прихода не омогућава инвестирање) иако постоји потреба за тим у виду набавке службеног возила.

Чињеница је да су за надзор на терену у оквиру обављања поверене делатности коришћена сопствена возила запослених радника “ Сирмијум пут “ доо, као и возила извођача уговорених радова и возила инспекцијских служби оснивача - града Сремска Митровица што је стварало одређене потешкоће при обављању планираног обима уговорених, тј. поверених послова.

## 10.РАЦИО АНАЛИЗА

### Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 дин

Пословни приходи	2020. година (текућа-2 година)	2021. година (текућа-1 година)	2022. година (01.01.-31.12)	2023. година (01.01.-31.12)
План	54.585	56.025	28.900	74.650
Реализација	42.551	47.037	31.410	79.137
Реализација/План (%)	78 %	84%	109%	106%

у 000 дин

Пословни расходи	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.12)	2022. година (01.01.-31.12)	2023. година (01.01.-31.12)
План	53,379	55.597	22.693	73.415
Реализација	43,834	58.382	21.040	72.021
Реализација/План (%)	82%	105%	93%	98%

у 000 дин

Укупни приходи	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.12)	2022. година (01.01.-31.12)	2023. година (01.01.-31.12.)
План	54,885	56.025	28.900	74.650
Реализација	42,566	47.046	31.410	79.137
Реализација/План (%)	78%	84%	109%	106%

у 000 дин

Укупни расходи	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.12)	2022. година (01.01.-31.12)	2023. година (01.01.-31.12.)
План	53.379	55.897	22.793	73.715
Реализација	43.834	58.390	21.040	73.258
Реализација/План (%)	82%	104%	92%	99%

у 000 дин

Пословни резултат	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.12)	2022. година (01.01.-31.12)	2023. година (01.01.-31.12.)
План	добит 1.206	добит 428	добит 6.207	добит 935
Реализација	губитак 1.283	губитак 11.345	добит 10.370	добит 5.879
Реализација/План (%)	0%	0%	167%	628%

у 000 дин

Нето резултат	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.12)	2022. година (01.01.-31.12)	2023. година (01.01.-31.12.)
План	добит 769	добит 109	добит 5.191	добит 795
Реализација	губитак 1.298	губитак 11.344	добит 8.814	добит 4.997
Реализација/План (%)	0%	0%	170%	628%

Број запослених на дан 31.12.	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.12)	2022. година (01.01.-31.12)	2023. година (01.01.-31.12.)
План	6	6	6	6

Реализација	6	6	6	5
Реализација - план	1	1	1	0.71

у динарима

Просечна нето зарада	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.12)	2022. година (01.01.-31.12)	2023. година (01.01.-31.12.)
План	70,742	75.865	88.050	101.989
Реализација	75.800	79.463	86.033	114.163
Реализација/План (%)	107%	105%	98%	112%

Рацио анализа	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.12)	2022. година (01.01.-31.12)	2023. година (01.01.-31.12.)
ЕБИТДА	- 1.283	- 10.932 (0.81)	10.474 (1.50)	7.116
Ликвидност	0.98	0.54	0.94	7.34
Дуг / капитал	701	0	0	0.08
Профитна бруто маргина	0	0	0,19	0.07
Економичност	0.97	0,81	1,49	1.10
Продуктивност	0.25	0,23	0,10	0.17

### III ЗАКЉУЧНО РАЗМАТРАЊЕ И НАПОМЕНЕ

У периоду 01.01.2020.-31.12.2023.г. Предузеће за одржавање улица и путева “Сирмијум пут” доо Сремска Митровица кроз реализацију свог пословања остварило је пословање са нето добитком у износу од 4.997 (податак у 000 дин.). Резултат пословања у периоду 01.01.-31.12.2023. је пресек стања у погледу приходне и трошковне стране на дан 31.12.2023. г.

Може се констатовати да је упркос горе наведеном резултату “Сирмијум пут” доо успевао да испуни своју главну мисију да као управљач путева обезбеди несметано и безбедно одвијање саобраћаја на територији града Сремска Митровица.

## **7. Назив предузећа: Градско становање доо**

Седиште: Краља Петра Првог 5, Сремска Митровица

Претежна делатност: 8110

Матични број: 21219525

Скупштина Града Сремска Митровица је дана 26.07.2016 године донела Одлуку о оснивању Друштва са ограниченом одговорношћу за одржавање стамбеног и пословног простора „Градско становање“ Сремска Митровица, ради одржавања стамбеног простора и безбедности његовог коришћења, уређења, обезбеђења коришћења, управљања, изградње и давања у закуп пословног простора и гаража које је стекао, односно које стекне Град Сремска Митровица као оснивач, као и обављање других послова у складу са законом. Друштво је основано сагласно одредбама Закона о привредним друштвима ( „Службени гласник РС“, бр.36/11, 99/11, 83/14 –др. Закон и 5/15), Закона о јавним предузећима ( „Службени гласник РС“, број 15/16), Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, број 129/2007 и 83/2016 . др.закон) и Статута Града Сремска Митровица („Службени лист града Сремска Митровица“ број 13/2012).

Основна делатност Градског становања Доо је одржавање стамбеног и пословног простора.

На седници Скупштине града Сремска Митровица одржаној 23.12.2022. године, према одлуци број 023-153/2022-1 Скупштине града Сремска Митровица дата је сагласност на План и програм пословања за 2023. годину Градском становању Доо Сремска Митровица, усвојеној на седници Надзорног одбора број 1143/2022 од 01.12.2022 године.

### **ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

Градско становање Доо је у оквиру своје претежне делатности-услуге одржавања објеката послове одржавања стамбеног и пословног простора обављало на основу потреба

и захтева стамбених зграда кроз редовно одржавање у које улази месечно чишћење стамбених зграда, замена сијалица, поправка интерфона, редовна поправка и месечно сервисирање лифтова, поправка улазних врата, унутрашње кречење стамбених зграда по редоследу и хитности поправки и други послови који спадају у месечно одржавање. Средства која се наплаћују кроз редовно одржавање користе се за наведене намене.

Радови који се изводе на поправци крова, молерско фарбарски радови, лимарски радови, радови на електричној инсталацији као и водоводни и канализациони радови по захтеву стамбених зграда финансирају се из средстава намењених за веће радове из средстава стамбених зграда.

Градско становање је поверене послове од стране Града Сремска Митровица на одржавању гаража и пословног простора обављало на основу потписаног уговора о вржењу административних услуга. Послови се односе на услуге одржавања пословног простора и гаража, као и евиденције давања у закуп и коришћења пословних просторија и гаражних места.

## 1. БИЛАНС УСПЕХА

У четвртом - кварталу 2023. године Градско становање Доо је исказало реализован приход у висини од 109% однос планираних 44.253.000,00 динара-реализованих 48.481.374,30 динара, и позитиван пословни бруто резултат у износу од 65.118,88 динара.

Остварени приходи су :

Приходи од продаје производа и услуга -48.481.374,30 динара

-приходи од пружања услуга према Граду Сремска Митровица(одржавање и евиденција пословног простора и гаража, као и откупа и закупа станова града 5.880.951,51 динара

-приходи од пружених услуга према стамбеним зградама које су у систему одржавања повереним Градском становању Доо – 42.245.688,97 динара

- други пословни приходи(од осталих услуга, закупа и камате) – 354.733,82 динара

Остварени расходи су:

Пословни расходи из редовног пословања:

Планирани трошкови су 44.253.000,00 динара, а укупни расходи са четвртим кварталом 2023.године су 48.416.255,42 динара што у процентима износи 109% од планираних средстава.

Пословни расходи- 48.416.255,42

-материјални трошкови – 1.450.634,23 динара



- трошкови зарада и осталих накнада(НО,УД,ПТ) – 18.707.236,21 динара
- трошкови производних услуга – 26.704.148,53 динара
- трошкови амортизације – 56.596,29 динара
- нематеријални трошкови – 1.497.640,16 динара

Однос пословни приходи - расходи са четвртим кварталом пословања Градског становања Доо у 2023.години приказани су кроз фактурисане приходе за услуге које Градско становање Доо пружа према својим купцима, и наплаћену и ненаплаћену реализацију за исте, и редовне трошкове за потребе квалитетно пружених услуга Градског становања Доо према својим корисницима то јесте купцима .

Из овога произилази исказан остварени приход од 48.481.374,30 динара, укупан расход од 48.416.255,42 динара, и исказани позитиван пословни резултат у износу од 65.118,88 динара.

## 2.БИЛАНС СТАЊА

На дан 31.12.2023. године Градско Становање Доо је у оквиру биланса стања исказало:

- сталну имовину у износу од 768 .000,00 динара
- обртну имовину у износу од 66.301.000,00 динара у чији износ улазе и потраживања за Град Сремска Митровица чији приход не приказујемо у билансу успеха, а чине је:

1. Потраживања по основу продаје 6.050.000,00динара,
- 2.Остала краткорочна потраживања 50.916.000,00 динара
- 3.готовински еквиваленти и готовина 5.885.000,00 динара,
- 4.активна временска разграничења 3.450.000,00 динара.

Укупна актива-пословна имовина износи 67.069.000,00 динара.

-Капитал износи 548.000,00 динара од чега је основни државни капитал уписан и уплаћен од стране Града Сремска Митровица је 200.000,00 динара.

- 1.Дугорочне обавезе износе 3.597,000,00 динара,
- 2.Краткорочне обавезе 62.924.000,00 динара у које улазе:
  - примљени аванси 4.000,00 динара
  - обавезе из пословања 2.762.000,00 динара
  - остале краткорочне обавезе 60.158.000,00 динара
  - обавезе по основу пореза на додату вредност 861.000,00 динара

- остале дажбине приказане у билансу 0,00 динара

Укупна пасива износи 67.069.000,00 динара.

У биланс стања Градског становања Доо са 01.01.2020. године укњижена су почетна стања (дуговна и потражна) ЈП Дирекције за закуп гаража, пословног простора, закуп и откуп станова града за које Градско становање Доо води евиденцију поверену од стране Града Сремска Митровица

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Као микро правно лице, предузеће не исказује податке у овом обрасцу.

### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Планирани трошкови запослених за период од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године износе 16.820.000,00 динара а реализована средства за исти период 16.493.406,0 динара у бруто износу што је у процентима 98% однос реализованих-планираних средстава..

Накнаде члановима надзорног одбора планирана средства за четврти квартал за период са 31.12.2023.године су 690.000,00 динара а реализована 653.924,00динара то је 95% однос планираног реализованог.

Трошкови планирани за превоз запослених за четврти квартал за период до 31.12.2023.године су 384.000,00 динара а реализованих 389.968,00 динара то је 102% однос планираног-реализованог.

Јубиларне награде исплаћене са четвртим кварталом 2023.године у износу планираног 200.000,00 а реализованог 187.414,00 динара.

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима у износу од 932.525,00 динара.

Укупна средства предвиђена за наведене трошкове зарада и накнаде зарада за четврти квартал са 31.12.2023.године су 18.194.000,00 динара а реализована 18.707.236,21 динар а то је 103% однос планираног реализованог..

Распон планираних и исплаћених зарада приказан је у табели планираних и исплаћених зарада креће се од најниже појединачне зараде у бруто износу од 78.424,00 реализација 79.829,49 у нето износу план 55.070,00 реализација 59.722,93 у оквирима планираног. Највиша појединачна зарада у бруто износу 154.732,60 а реализација 162.714,71 динара, нето планиран 110.629,00 а реализација 114.967,44 динар.Распон планираних и реализованих за пословодство приказан је у обрасцу 4.

Најниже исплаћена зарада односи се на исплату зараде запослених који обављају једноставнје радне задатке са нижом стручном спремом и чији коефицијент радног места

одговара обављању тих послова а највише исплаћена зарада односи се на обављање сложенијих послова са високом стручном спремом и за пословодство.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Стање у четвртом кварталу на дан 31.12.2023. године показује 8 радника запослених на неодређено време, 2 радника запослена на одређено време. Укупно 10 радника запослених у Градском становању ДОО за наведени период

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

У четвртом кварталу 2023.године распон планираних и исплаћених зарада од најнижих до највиших појединачних зарада и зарада планираних и исплаћених за пословодство креће се у односу планираних –реализованих средстава, и приказана је у обрасцу 4 на дан 31.12.2023.године.

## 7.СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У периоду од 01.01.2023.до 31.12.2023. године није било субвенција и осталих прихода из буџета

## 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године, средстава за посебне намене у које спадају трошкови репрезентације и трошкови рекламе и пропаганде, реализована су у складу са планираним средствима по плану и програму за 2023. годину.

1. Трошкове репрезентације 360.000,00 динара планирана средства, а реализована 342.219,00динара у процентима 95%,

2. Трошкове рекламе и пропаганде 120.000,00 динара планирана, а реализована 119.000,00 динара што у проценту износи 99% однос планираног и реализованог.

## 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Градско становање Доо није кредитно задужено.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Према плану и програму за 2023. годину, Градско становање Доо нема планираних инвестиција у 2023. години.

## 11. ПОТРАЖИВАЊА ,ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Градско становање Доо потражује средства од својих купаца за услуге пружене у оквиру своје делатности као и за услуге у оквиру поверених послова од стране Града Сремска Митровица за закуп пословног простора, гаража, откупа и закупа станова града који су у власништву Града Сремска Митровица. Укупна потраживања приказана у билансу стања обухватају наша потраживања и потраживања уписана од стране ЈП Дирекције за изградњу града Сремска Митровица чији смо ми правни следбеници, а то су заостала и неизмирена потраживања. Обавезе се односе на обавезе из пословања према добављачима, према Граду Сремска Митровица, обавезе за порез на додату вредност и друге краткорочне и дугорочне обавезе чија је вредност исказана кроз образац биланса стања..

Градско становање Доо нема судске спорове .Правна средства која користи у наплати потраживања су опомене и наплата спорних потраживања преко судских извршитеља која буду реализована у кратком временском периоду.

### **ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

Четврти квартал 2023. године за Градско становање Доо је период у пословању који се огледа кроз пружене услуге и наплату потраживања за исте. То је период када се види каква је реализација плана и програма пословања за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године.

Када узмемо у обзир све планиране и изведене радове и средства предвиђена за њихову реализацију, однос планираног и реализованог је у складу са планом и програмом пословања за четврти квартал 2023. годину.

Укупни трошкови за четврти квартал 2023. годину за пословање Градског становања Доо су 48.416.255,42 динара, а укупни приходи који подразумевају приходе за услуге пружене према Граду Сремска Митровица, за услуге за одржавање стамбених зграда и остали приходи од камата и закупа износ 48.481.374,30 динара.

Укупан исказан позитиван пословни резултат за четврти квартал 2023. године је 65.118,88 динара..

  
НАЧЕЛНИК,  
дипл.прис. Душко Шарошкивић