

ГРАД СРЕМСКА МИТРОВИЦА

**АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ГРАД
СРЕМСКА МИТРОВИЦА СА ПРЕДУЗЕТИМ МЕРАМА ЗА ОТКЛАЊАЊЕ
ПОРЕМЕЋАЈА У ПОСЛОВАЊУ**

За период од 01.01. до 31.12.2022. године

Сремска Митровица, 22.02.2023.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 ГУ

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

Телефон:022/610127

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.доо “ Градско становање „Сремска Митровица
- 7.доо „Сирмијум пут“ Сремска Митровица

III АНАЛИЗА И ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА И ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ ЗА ОТКЛАЊАЊЕ ПОРЕМЕЋАЈА У ПОСЛОВАЊУ - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА

1. 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 23.12.2021. године, према решењу број 023-142/2021-I, дата је сагласност на Програм пословања ЈКП „Топлификација“ за 2022. годину, усвојеног на седници Надзорног одбора одржаној 29.11.2021. године.

На седници Скупштине града Сремска Митровица одржаној 30.06.2022. године, према решењу број 023-68/2022-I, дата је сагласност на Прву измену Програм пословања ЈКП „Топлификација“ за 2022. годину, усвојеног на седници Надзорног одбора одржаној 17.05.2022. године.

Анализа и образложење пословања

У периоду 01.01.-31.12.2022.године основна делатност је успешно реализована.

Приходи од грејања су мањи у односу на план.Ово је резултата мање потрошње топлотне енергије купаца којима се грејање наплаћује по потрошњи,као и неприкључење станова безбедности,а који су планирани.Залихе су знатно веће ,због куповине мазута , у случају да не буде могућа набавке гаса.Готовина на рачунима је много већа у односу на план,што је последица боље наплате потраживања.

Овакви резултатати обезбеђују ликвидност до краја грејне сезоне.

ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Пословни приходи	358.000	339.789	94,9
Пословни расходи	354.487	341.545	96,3
Пословни добитак/губитак	3.513	-1.756	
Укупни приходи	365.000	355.152	97,3
Укупни расходи	364.587	349.282	95,8
Нето добитак/губитак	351	4.990	1421,5

Укупни приходи су за 2,7 % мањи у односу на план . Укупни расходи су мањи за 0,6 % у односу на план.

Остварен је нето добитак у пословању у износу од 4.990 милиона динара , а планиран је нето добитак од 351 хиљаде динара.

Видети графикон 1.



Графикон 1. Нето добит (у хиљадама РСД, номиналне вредности – без корекције за инфлацију).

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Маса бруто I зарада	60.950.000	57.509.452	94,40
Број запослених	40	37	92,50
Накнаде по уговору о делу	200.000	0	/
Број ангажованих лица	2	0	/
Накнаде по уговору о привремени и повременим пословима	300.000	0	/
Број ангажованих лица	3	0	/
Дневнице на службеном путу	100.000	75.605	75,6
Накнаде трошкова на службеном путу	600.000	583.738	97,3

У посматраном периоду трошкови зарада су нешто мањи од планираних јер је мањи број запослених у односу на план.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Спонзорство	0	0	
Донације	750.000	675.000	90,0
Хуманитарне активности	144.000	43.000	29,9
Спортске активности	60.000	0	0,00
Репрезентација	550.000	507.307	92,2
Реклама и пропаганда	1.600.000	1.610.203	100,6
Остало	60.000	0	0,00

Средства за посебне намене су по основама мања у одосу на план, осим средстава за рекламу која су незнатно већа.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У посматраном периоду није било субвенција и осталих прихода из буџета. ЈКП „Топлификација“ тренутно нема потребу за додатним средствима.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ЈКП „Топлификација“ тренутно није кредитно задужена.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

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

Остварен је добитак, а далеко већи од планираног. Тренутна ликвидност Предузећа је задовољавајућа. Цене грејања су се мењале од 01. новембра.

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.

Руководиоци у ЈКП „Топлификације“ имају главну улогу у корпоративном управљању са задатком разумног и непристрасног усклађивања интереса и решавања конфликтних ситуација, које могу да угрозе просперите организације. У складу са тим, сачињена је и Стратегија развоја ЈКП „Топлификација“ ради реализације дугорочних циљева.

2. ЈП "Срем-гас" Сремска Митровица

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 1.12.2021. године, заведен под бројем 718-4/21, одобрен од стране оснивача Решењем број 023-141/2021-I од 23.12.2021. године.

Анализа и образложење пословања

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 извршило баждарења 830 мерних уређаја и замену мерних уређаја за 1.236 мерних места. Такође, предузеће има обавезу и прегледа мерне опреме и станица на средњем притиску на постојећим мерним местима. Предузеће је у 2022. години обавило 5.843 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 2022. 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 2022. години. Укупна дужина мреже износи око 288км на крају 2021. године. У 2022. 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 6.140 метара. У 2022. години до сада изведено је 302 нових типских прикључака.

Друга и трећа делатност предузећа односе се на набавку и продају енергента, док се у оквиру прве делатности поред послова описаних у претходна два параграфа одвија и услуга дистрибуције гаса купцима на нашем подручју које снабдевају енергентом други снабдевачи. Предузеће је по основу све три делатности у 2022. години испоручило 35.847.523 м³ природног гаса. Остварена продаја гаса је већа у односу на планирану (30.490.000м³) за 17,56 %. Делатност јавног снабдевања односи се на продају малим купцима, док се кроз снабдевање врши продаја купцима који троше више од 100.000 м³ годишње. По основу ове делатности предузеће је у 2022. години набављало гас од ЈП „Србијагас“ Нови Сад. У оквиру делатности снабдевања није било већих проблема у 2022. 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 трећем кварталу је већа за 11,98 % у односу на четврти квартал прошле године, док је одобрена продајна цена повећана само за 8,55 %. 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.

ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Пословни приходи	1.182.267	1.384.456	117,00
Пословни расходи	1.133.278	1.332.941	118,00
Пословни добитак/губитак	48.989	51.515	105,00
Укупни приходи	1.190.485	1.392.494	117,00
Укупни расходи	1.138.720	1.337.321	117,00
Нето добитак/губитак	43.985	46.870	107,00

Предузеће је у 2022. години остварило **нето добитак** у износу од 46.870.000,00 динара.

У односу на 2021 годину видети графикон 2.



Графикон 2. Нето добит (у хиљадама РСД, номиналне вредности – без корекције за инфлацију).

Нето добитак је последица позитивне разлике пословних прихода у односу на пословне расходе, (раст пословних прихода од 17% у односу на план). Пословни приходи највећим делом генерисани су продајом гаса (енергента), односно реч је о приходима из енергетских делатности и они су већи у односу на план за 19%. Овде треба рећи да је продата већа количина гаса на оба тржишта од планиране (за 10,17%), па су на крају пословни приходи ипак већи од планираних. Међутим, у четвртном кварталу прошле године дошло је и до значајнијег раста набавне цене гаса, и на тржишту снабдевања али и на тржишту јавног снабдевања на ком се продајне цене нису мењале. Све ово можемо да видимо кроз податак да је расход за набавку гаса ипак порастао за 24% у односу на план, што је више за 9% у односу на раст прихода од продаје. 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 79 % у односу на план што је драстично више у поређењу са прошлим кварталом када је било 54 %. Разлог се налази у томе што је почев од октобра 2022. године један од највећих корисника гаса на нашој мрежи уговорио снабдевањем енергентом од другог снабдевача, те на том мерном месту ми не вршимо продају енергента већ искључиво услугу дистрибуције гаса од које се приход евидентира у групи 61.

Пословни расходи у највећем делу произилазе из набавне вредности продатог гаса. Набавна вредност продатог гаса (група 50) чини 89,94 % од укупних пословних расхода за дати период. На овој билансној позицији имамо раст од 24% у односу на план, због раста количине са једне стране и раста набавне цене на оба тржишта са друге стране.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Маса бруто I зарада	45.731.335	39.110.995	85,52
Број запослених	35	33	100,00
Накнаде по уговору о делу			
Број ангажованих лица			
Накнаде по уговору о привремени и повременим пословима			
Број ангажованих лица			
Дневнице на службеном путу	120.000	80.626	67,00
Накнаде трошкова на службеном путу			

Трошкови зарада и накнада запослених крећу се у границама планираног, односно за 9% испод планираних. Што се тиче других примања и накнаде трошкова запосленима, крећу се у границама планираних износа за 2022. годину.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Спонзорство			
Донације	120.000	50.000	42,00
Хуманитарне активности	180.000	30.000	17,00
Спортске активности	720.000	710.000	99,00
Репрезентација	670.000	473.492	71,00
Реклама и пропаганда	2.390.000	2.183.840	91,00
Остало	820.000	761.675	93,00

У току 2022. 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 2022. годину, 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.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће у 2022. години није примало субвенције за посебне намене нити их је планирало.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ЛП „Срем-гас“ тренутно није кредитно задужено.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

Предузеће је у 2022. години пословало у складу са очекивањима. Оно што је обележавало пословање још од 2017. године па све до друге половине 2020. године јесте значајно виша набавна цена на јавном снабдевању у односу на планску на основу које је добијена продајна цена. У трећем кварталу 2020. године дешава се пад набавне цене услед пада цене нафте на светском тржишту и она коначно долази на ниво планске цене, док с почетком друге половине 2021. године поново имамо константан раст цена. Ово тренутно не доприноси увећању фискалног ризика Предузећа јер продате количине на јавном снабдевању у структури укупне продате количине чине тек око 28,72% када се посматра цела година. Предузеће је у 2022. години 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

ПИБ: 100791615

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 23.12.2021. године Решење – сагласност на Програм пословања ЈКП „Водовод“ из Сремске Митровице за 2022. годину усвојен од стране Надзорног одбора на седници одржаној 30.11.2021. године под бројем 023-133/2021-I.

Скупштина града Сремска Митровица донела је дана 30.06.2022. године Решење – сагласност на I измене Програма пословања предузећа ЈКП „Водовод“ Сремска Митровица за 2022. годину усвојен од стране Надзорног одбора на седници одржаној 11.05.2022. године под бројем 023-67/2022-I.

Скупштина града Сремска Митровица донела је дана 21.09.2022. године Решење – сагласност на II измене Програма пословања предузећа ЈКП „Водовод“ Сремска Митровица за 2022. годину усвојене од стране Надзорног одбора на седници одржаној 15.09.2022. године, под бројем 023-113/2022-I

Анализа и образложење пословања

У периоду јануар-децембар 2022. 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 8.805.317 m³ воде.

На основу анализе фактурисане количине воде по категоријама потрошача у периоду јануар-децембар 2022. године може се закључити да потрошња воде не одступа значајно у односу на план (до -8%), осим код повлашћених потрошача +13% (због високих температура током лета увећана је потрошња КПЗ и болнице), док су одведене отпадне воде предузећима мање за 12% од планираних, а код повлашћених потрошача веће за 10% од планираних за исти период (КПЗ и болница).

Процес обрачуна и наплате је организован тако да је уведен систем месечног мерења утрошка воде и фактурисања са посебним знацима на месечно и укупно дуговање. У току је имплементација новог интегрисаног информационог система, што је утицало на пословне активности предузећа. У периоду јануар-децембар 2022. године 94,88% потрошача, у просеку, редовно измирује своје обавезе.

.ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Пословни приходи	514.118	536.170	99,00
Пословни расходи	513.050	496.340	97,00
Пословни добитак/губитак	1.068	10.374	971,00
Укупни приходи	514.818	536.170	104,00
Укупни расходи	514.650	535.790	104,00
Нето добитак/губитак	168	380	

Остварен је позитиван финансијски резултат у периоду јануар-децембар 2022. године у износу од 380 хиљ.дин. (добитак пре опорезивања),видети графикон 3.



Графикон 3. Нето добит (у хиљадама РСД, номиналне вредности – без корекције за инфлацију).

Укупни приходи за период јануар-децембар 2022. године остварени су у износу од 536.170 хиљ. дин.

Пословни приходи за период 01.01.-31.12.2022. године планирани су у износу од 514.118 хиљ.дин., а остварени су у износу од 506.804 хиљ.дин. (99%). Највеће учешће у укупном приходу од сопствене делатности имају приходи од реализације питке воде и одвођења отпадних вода укључујући фиксне трошкове-накнаду (износ 50,00 дин/мес за сва домаћинства и потрошаче са мерним инструментом до ДН 40, и износ од 500,00 дин/мес за привредна друштва са комбинованим мерним инструментима). У сопственој режији, изграђена је и реконструисана водоводна мрежа у износу од 11.116 хиљ.дин., док приходи од условљених донација из ранијих година износе 5.000 хиљ.дин. (са конта 495).

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

Укупни расходи за период јануар-децембар 2022. године остварени су у износу од 535.790 хиљ. дин.

Пословни расходи за период јануар-децембар 2022. године планирани су у износу од 513.050 хиљ.дин. а остварени у износу од 496.430 хиљ.дин (за 3% мањи од планираних).

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Маса бруто I зарада	196.640.000	194.880.550	99,00
Број запослених	168	169	101,00
Накнаде по уговору о делу	500.000	613.992	123,00
Број ангажованих лица	10	12	120,00
Накнаде по уговору о привремени и повременим пословима	13.632.000	9.724.074	71%
Број ангажованих лица	16	3+9	
Дневнице на службеном путу	50.000	0	0,00
Накнаде трошкова на службеном путу			

Маса зарада - бруто I која је реализована у периоду јануар-децембар 2022. године не одступа значајније од планиране (мања за 1%).Остале накнаде су планиране и остварене у истом износу, или мањем од планираног.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Спонзорство			
Донације	500.000	500.000	100,00
Хуманитарне активности			
Спортске активности			
Репрезентација	1.040.000	1.113.264	107%
Реклама и пропаганда	1.780.000	1.886.000	106%

Не одступају значајније од планираних. Обухватају средства за донације, репрезентацију (већа за 7% од планираног), рекламу и пропаганду (6% већа од планираног за средства јавног информисања).

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У периоду јануар-децембар 2022. године нису остварени приходи из буџета.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

ЈКП „Водовод“ Сремска Митровица је, након спроведеног одговарајућег поступка јавне набавке закључило, са компанијом „Проценитељ“ доо из Новог Сада, Уговор о процени некретнина, постројења и опреме, број 1720 од 05.12.2022. године, која ће бити извршена у другом кварталу 2023. године. Процењеном некретнина, постројења и опреме у складу са параграфима 31 и 34 МРС 16 Некретнине, постројења и опрема и чланом 5. Правилника о рачуноводственим политикама биће отклоњена неправилност која је наведена и у Извештају ДРИ број 400-60/2021-04/15 од 8.септембра 2021. године (крајњи рок за исправљање неправилности је 2024. година)

Епидемиолошка ситуација услед болести COVID-19 је под контролом, али због сукоба Русије и Украјине дошло је до раста цена енергената, као и цена материјала за израду и одржавање, које ће неспорно расти и у наредном периоду, што може негативно утицати на пословање ЈКП

4. Назив предузећа: ЈКП „Комуналије“

Седиште:Стари Шор 114, Сремска Митровица

Матични број:08234752

Претежна делатност: Одвоз и депоновање отпада који није опасан

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 23.12.2021. године, дала је сагласност на Програм пословања Предузећа за 2022. годину бр.023-134/2021-I

Анализа и образложење пословања

Делатност ЈКП “Комуналије” организована је у 8 сектора: Градска чистоћа, Хигијена града, Градско зеленило, Погребне услуге, Градска пијаца, Зоохигијена, Паркинг сервис и сектор администрације.

Предузеће је у периоду 01.01.-31.12.2022.године пословало успешно и остварило нето добитак .

ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Пословни приходи	527.844	509.740	97,00
Пословни расходи	523.370	503.613	96,00
Пословни добитак/губитак	4.474	6.127	137,00
Укупни приходи	570.500	528.947	93,00
Укупни расходи	567.440	525.526	93,00
Нето добитак/губитак	960	831	87,00



Графикон 4. Нето добит (у хиљадама РСД, номиналне вредности – без корекције за инфлацију).

Пад нето добити у односу на 2017.годину је јер су извршена књижења везана за расходовање основних средстава, индиректан отпис потраживања ,обрачун амортизације, порески расход или приход периода као и коначни обрачун пореза на добит из разлога што је у току претходне анализе за 2017.годину била израда завршног рачуна за 2017.годину.

Реализовани пословни приходи у периоду од 01.01.2022. - 31.12.2022 остварени су 97% од планираних, због услуга према Граду које ће се извршити у наредном периоду, јер су у питању сезонски послови као и због оприходавања 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 51% имају приходи од продаје производа и услуга који се односе на приходе од одвоза и депоновања отпада у износу од 236.594.512,88 динара. Реализовани пословни расходи у периоду од 01.01.2022. - 31.12.2022. године, оставарени су 96% од планираних. Мање остварени приходи и расходи него планирани, нису значајније утицали на пословање предузећа. Нето добит је планирана 960 хиљада динара, а остварена је 831 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 321.362 хиљада динара, који су мањи него планирани због мањег броја радника и трошкови производних услуга у износу од 17.733 хиљада динара, који се односе на депоновање отпада на регионалну депонију, као и за одржавање возила.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Маса бруто I зарада	197.467.463	193.732.160	98,00
Број запослених	178	176	99,00
Накнаде по уговору о делу			
Број ангажованих лица			
Накнаде по уговору о привремени и повременим пословима	24.623.896	22.624.092	92,00
Број ангажованих лица	420	413	98,00
Дневнице на службеном путу	964.500	570.144	59,00
Накнаде трошкова на службеном путу	1.380.000	924.089	67,00

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 2%.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Спонзорство	240.000	235.000	98,00
Донације	60.000	59.063	98,00
Хуманитарне активности	60.000	40.000	67,00
Спортске активности	450.000	450.000	100,00
Репрезентација	2.338.000	2.332.189	100,00
Реклама и пропаганда	3.844.100	3.626.546	94,00
Остало	5.500.000	0	0

Средства за посебне намене обухватају средства за спонзорство, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију и рекламу и пропаганду. Све позиције не одступају од планираних .

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЦЕТА

Предузеће у 2022. години није примало субвенције за посебне намене нити их је планирало.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.
Укупно кредитно задужење	14.956
за ликвидност	
за капиталне пројекте	14.956

ЈКП „Комуналије“ је на финансијски лизинг купило возила за потребе вршења делатности: три камиона ауто смећар, мултифункционално возило, три путничка возила Dacia Sandero, три пик ап теретна возила Dacia Dokker и прикључак за мултифункционално возило, као и нов камион за одвод и депоновање смећа где је прва рата доспела у јануару 2019 и вишенаменско возило са доспећем прве рате у августу 2019. године. Такође је у 2020. години инвестирало у још 2 камиона за одвози

депоновање смећа и 3 ауто путара-камион подизач. Стање обавеза по кредиту на дан 31.12.2022.године је 14.956.000,00 динара.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

Значајно признање ЈКП „Комуналије“ уручено је на годишњој конференцији NALED за успешно реализован пројекат изградње Рециклажног дворишта.

ЈКП „Комуналије“ је учествовало на Међународној конференцији о управљању отпадом на београдском сајму енергетике и екологије , у организацији Националне асоцијације чистоћа Србије, на којој је представљен нов модел примарне сепарације. На панел дискусији , наше предузеће је имало могућности да изнесе своја искуства у области управљања отпадом, као и начине који могу довести до обезбеђивања финансијских средстава за даље унапређење овог система.

ЈКП „Комуналије“ су имале част да учествују у „Интернационалној конференцији о господарењу отпадом у Загребу“ , као једино јавно комунално предузеће са простора Србије.

Наставља се редовно пражњење плавих канти по утврђеном распореду. Велике количине чистих рециклабила су доказ да наши суграђани 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.

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 30.06.2022. године, према решењу број 023-69/2022-I, дата је сагласност на Прву измену Програма пословања ЈП „Урбанизам“ из Сремске Митровице за 2022. годину, усвојену на седници Надзорног одбора одржаној 05.05.2022. године.

Анализа и образложење пословања

ЈП за послове урбанизма "УРБАНИЗАМ" Сремска Митровица (у даљем тексту : Јавно предузеће) је у 2021. 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 2022. години је Јавно предузеће наставило на планираним и започетим пословима и уговорило неке нове.

ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/План (%)
Пословни приходи	54.000	34.879	65,0
Пословни расходи	53.742	35.353	66,0
Пословни добитак/губитак	258	-474	/
Укупни приходи	54.000	34.902	65,0
Укупни расходи	53.912	35.364	66,0
Нето добитак/губитак	75	-462	/

У 2022. години предузеће је остварило планирани приход у висини од 65%. 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 80%, а приходи од продаје услуга трећим лицима са 46%.

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 461.707,23 динара, без обрачунате амортизације основних средстава.

Током године трошкови су расли скоро у складу са приходима. Наиме, трошкови су износили 66% од планираних, односно 35.363.662,56 динара.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Маса бруто I зарада	30.720.000	23.003.201	76,0
Број запослених	14	15	107,00
Накнаде по уговору о делу			
Број ангажованих лица			
Накнаде по уговору о привремени и повременим пословима	2.700.000	844.325	31,0
Број ангажованих лица	2	1	50,0
Дневнице на службеном путу	50.000	0,00	
Накнаде трошкова на службеном путу	300.000	0,00	

У посматраном периоду није дошло до прекорачења трошкова запослених у односу на план, сем броја запослених. Планом је било предвиђено 14 запослених радника на неодређено време, међутим у четвртном кварталу је примљен 1 радник на одређено време, због повећаног обима посла.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Спонзорство			
Донације			
Хуманитарне активности			
Спортске активности			
Репрезентација	280.000	219.742	78,0
Реклама и пропаганда	50.000	92.400	185,0
Остало			

У посматраном периоду средстава за посебне намене су реализована 78 % за репрезентацију, а издаци за рекламу и пропаганду су премашила планирана средства и имају проценат реализације 185%.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

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

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

ЈП „Урбанизам“ није кредитно задужено.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

Обзиром да је предузеће у 2022. 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 3.391.079,63 динара. На овај начин су искоришћене све финансијске опције за стање у периоду 01.01-31.12.2022. године.

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. 023-12/2022-I о доношењу Плана и Програма пословања за 2022. годину Предузећа за одржавање улица и путева “Сирмијум пут” доо Сремска Митровица.

Анализа и образложење пословања

Предузеће за одржавање улица и путева “Сирмијум пут” доо Сремска Митровица (у даљем тексту : Сирмијум пут доо) је у периоду 01.01.-31.12.2022. 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.-31.03.2022.г. наставио са радовима на одржавању улица и путева – програм зимског одржавања путева (уговор са извођачем радова из јавне набавке за зимску службу 2021./2022.) и окончао их 31.03.2022. Вредности извршених радова у овом периоду износила је 21.437.321 дин. (вредност радова са пдв)

У периоду 15.11. - 31.12.2022., Предузеће је обављало радове на одржавању улица и путева – програм зимског одржавања путева. Вредност извршених радова је 10.031.790,32 динара. (вредност радова без пдв)

Током одржавања саобраћајница у наведеним периодима долазило је до појачаног ангажовања људи и механизације на чишћењу и целокупном одржавању саобраћајница уз набавке неопходно потребног материјала како би се обезбедило несметано и безбедно одвијање саобраћаја на саобраћајницама на подручју града Сремска Митровица. Такође у протеклом периоду ризици везани за одржавање путева и локалних саобраћајни у погледу остваривања безбедности су се покушавали минимизирати на основу искустава на одржавању саобраћајница из претходних година.

ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/План (%)
Пословни приходи	60.350	62.643	104,0
Пословни расходи	56.433	52.614	93,0
Пословни добитак/губитак	3.917	10.029	356,0
Укупни приходи	60.350	62.643	103,8
Укупни расходи	56.733	52.614	99,96
Нето добитак/губитак	3.074	7.216	2.35

У периоду 01.01.-31.12.2022. године предузеће је остварило следеће резултате:

Приходи:

Приходи:

Остварење прихода је у висини од 62.643 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 1.04 и израз је чињенице произишле из фактурисане реализације свих изведених радова на одржавању саобраћајница у периоду од 01.01.2022 до 31.12.2022. године.

Трошкови: Остварење расхода је у висини од 54.153. (износ у 000 дин).

Реализација расхода у односу на планирано је са индексом реализације 0,93.

Трошкови производних услуга (трошкови изведених радова на одржавању саобраћајница) чине 70 % укупних расхода, док расходи за зараде, накнаде зарада и остале личне расхода чине 22% пословних расхода.

Из пословања у периоду 01.01. – 31.12.2022. као коначан резултат произашао је исказан пословни добитак у износу 10.029 дин. (износ у 000 дин), тј. нето добитак у износу од 7.216 дин. (износ у 000 дин.) као резултат разлике прихода у односу на расходе. Резултат који је пресек стања на дан 31.12.2022. представља значајно одступање у односу на планирано и последица је пре свега обима фактурисане реализације на приходној и трошковној страни.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Маса бруто I зарада	8.836.691	8.617.043	98,0
Број запослених	6	6	100,00
Накнаде по уговору о делу			
Број ангажованих лица			
Накнаде по уговору о привремени и повременим пословима	710.000	701.053	99,00
Број ангажованих лица	1	1	/
Дневнице на службеном путу	15.000	0,00	/
Накнаде трошкова на службеном путу	5.000	6.000	120,0

У посматраном периоду није дошло до значајнијих промена трошкова запослених у односу на план. Сви трошкови запослених су у складу са планираним средствима за ове намене.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Спонзорство			
Донације			
Хуманитарне активности			
Спортске активности			

Репрезентација	100.000	40.740	40,00
Реклама и пропаганда	50.000	36.000	81,00
Остало			

У посматраном периоду 01.01.-31.12.2022. г. у оквиру реализације средстава за посебне намене, у погледу трошкова за репрезентацију потрошено је 40% средстава од укупног планираног обима средстава ,док у погледу средстава за рекламу и пропаганду потрошено је 81%.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЦЕТА

Предузеће у 2022. години није примало субвенције за посебне намене нити их је планирало.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Сирмијум пут доо није кредитно задужено.

У периоду 01.01.2020.-31.12.2022.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 7.216 (податак у 000 дин.).

Нето резултат пословања у овом периоду служиће за покриће губитка из претходне године. 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 23.12.2021. године, према решењу број 023-141/2020-I, дата је сагласност на Програм пословања за 2021. годину ЈП за послове урбанизма „Урбанизам“ Сремска Митровица, усвојеног на седници Надзорног одбора 29.11.2021 године.

Анализа и образложење пословања

Градско становање је обављало послове одржавања стамбеног и пословног простора на основу потреба и захтева стамбених зграда.

Извођени су радови на поправци кровова, молерско фарбарски радови, лимарски радови , радови на електричној инсталацији, као и водоводни и канализациони радови.

Градско становање је обављало успешно и поверене послове од стране Града Сремска Митровица на одржавању гаража и пословног простора.

ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Пословни приходи	41.872	42.515	102,0
Пословни расходи	41.872	42.429	101,0
Пословни добитак/губитак	0	86	186,0
Укупни приходи	41.872	42.515	102,0
Укупни расходи	41.872	42.429	101,0
Нето добитак/губитак	0	49	149,0

У 2022. години остварило приход у висини од 102 % однос планираних 41.872.000,00 динара- реализованих 42.515.000 динара.

Планирани трошкови су 41.872.000,00 динара, а укупни расходи са 101 % од планираних средстава.

Из овога произилази исказан и остварени бруто добитак у износу од 86.000 динара

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Маса бруто I зарада	12.821.497	12.632.081	99,0
Број запослених	11	11	100
Накнаде по уговору о делу			
Број ангажованих лица			
Накнаде по уговору о привремени и повременим пословима			
Број ангажованих лица			
Дневнице на службеном путу			
Накнаде трошкова на службеном путу			

У посматраном периоду није дошло до значајнијих промена трошкова запослених у односу на план. Сви трошкови запослених су у складу са планираним средствима за ове намене.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01-31.12.2022		
	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Спонзорство			
Донације			
Хуманитарне активности			
Спортске активности			
Репрезентација	261.000	371.974	143,0
Реклама и пропаганда	200.000	135.100	68,00
Остало			

Планом и програмом пословања Градско становање Доо је предвидело средства за посебне намене за репрезентацију и рекламу и пропаганду.

Потрошена средства за репрезентацију су 371.974,00 динара- (план 261.000,00 динара реализација 143%

Потрошена средстав за рекламу и пропаганду су 135.100,00 динара- (план 200.000,00 динара) реализација 68%8%

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЦЕТА

У периоду од 01.01.2022.до 31.12.2022. године није било субвенција и осталих прихода из буцета.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Градско становање доо није кредитно задужено.

У периоду од 01.01.2022.године до 31.12.2022.године остварена је наплата већег дела потраживања за тај период као реализација редовних услуга у оквиру редовног пословања. Правна служба Градског становања Доо користи сва расположива правна средства за наплату заосталих потраживања за пружене услуге.

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.2022.године.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У 2022.години јавна предузећа чији је оснивач град Сремска Митровица су пословала успешно и у складу са усвојеним програмима пословања. Остварени приходи су 5,33 % већи од планираних., као и реализовани расходи који су 3,90 % већи од планираних.

У периоду 01.01.-31.12.2022. године, јавна предузећа на територији града Сремска Митровица,остварила су позитиван резултат у укупном износу од 59.874.000 динара, док је планирани финансијски резултат мањи, у износу од 48.613.000 динара.

Није дошло до поремећаја у пословању јавних предузећа.


НАЧЕЛНИК,
дипл.прав. Душко Шароиковић