

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 01.01.2021. до 31.03.2021.године

Сремска Митровица, 15.05.2020.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

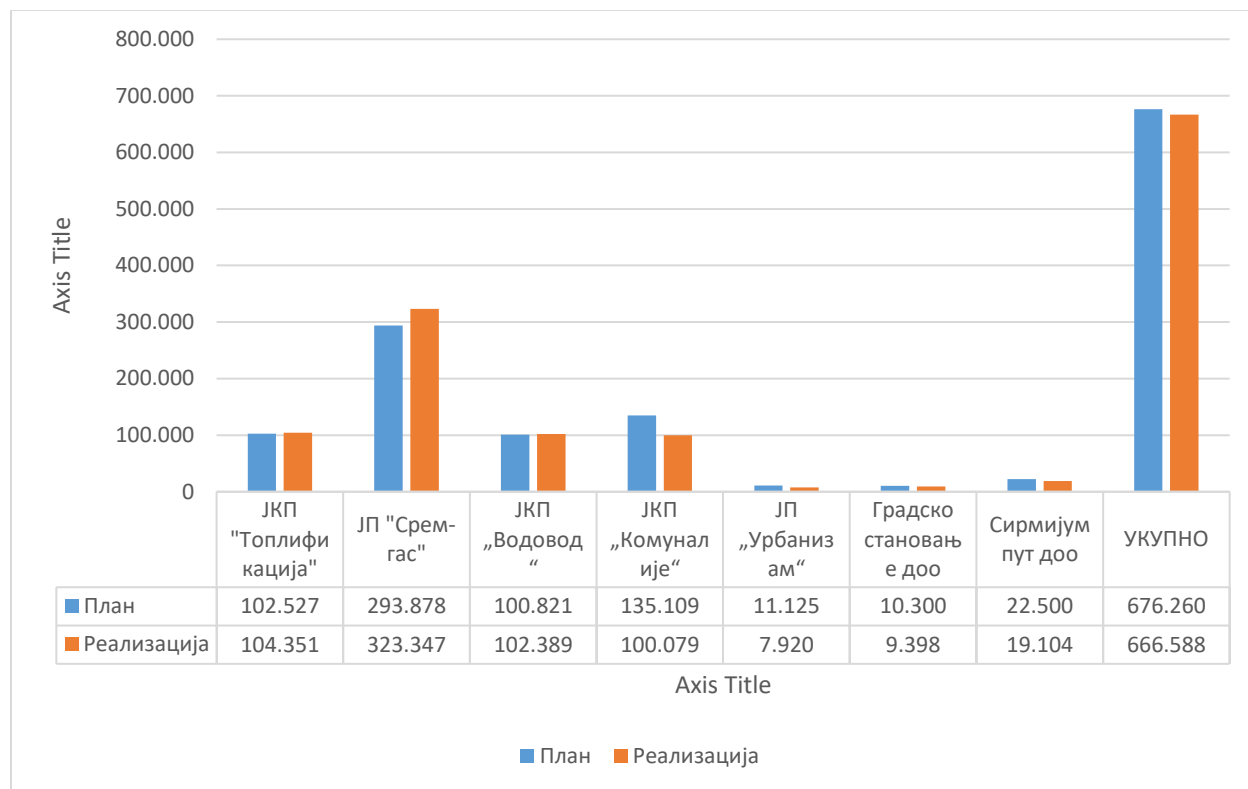
III АНАЛИЗА ОСНОВНИХ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ПОСЛОВАЊА ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА, ДРУШТАВА КАПИТАЛА И ДРУГИХ ОБЛИКА ОРГАНИЗОВАЊА НА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ ЗАКОН О ЈАВНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА, А ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ГРАД СРЕМСКА МИТРОВИЦА

1. Укупни приходи

У периоду 01.01.-31.03.2021. 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 **676.290.000** динара, а

реализовани су у износу од **666.588.000** динара. Остварени приходи су 1,43 % мањи од планираних.

Графикон1- Приказ укупних прихода по јавним предузећима за период 01.01-31.03.2021.године у хиљадама динара

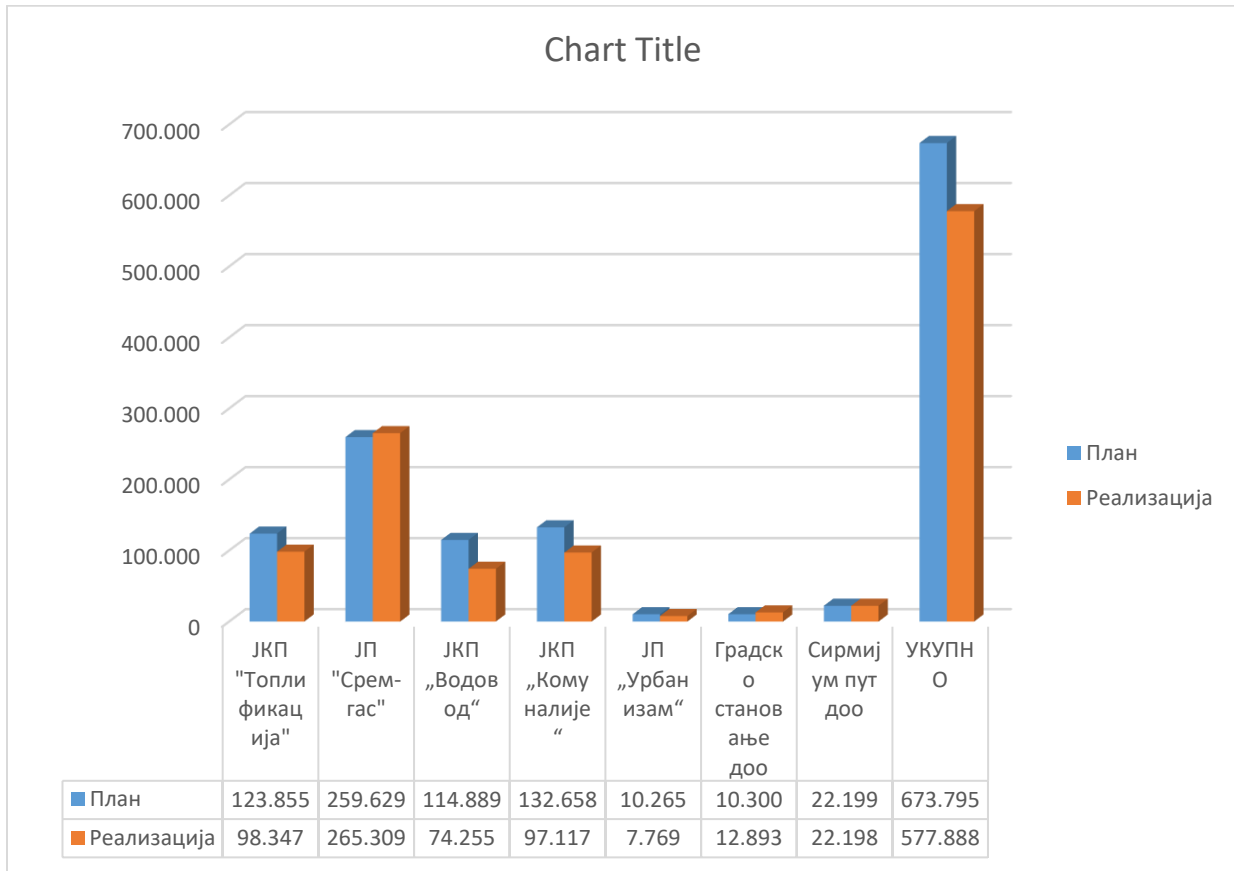


У поглављу IV ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА, налази се образложење остварених прихода са разлозима одступања за свако јавно предузеће.

2. Укупни расходи

У периоду 01.01.-31.03.2021. године, јавна предузећа на територији града Сремска Митровица, реализовала су укупне расходе у износу од **577.888.000** динара, док су планирани расходи за овај период у износу од **673.795.000** динара. Реализовани расходи су за 14,23 % мањи од планираних.

Графикон2- Приказ укупних расхода за период 01.01-31.03.2021.године у хиљадама динара



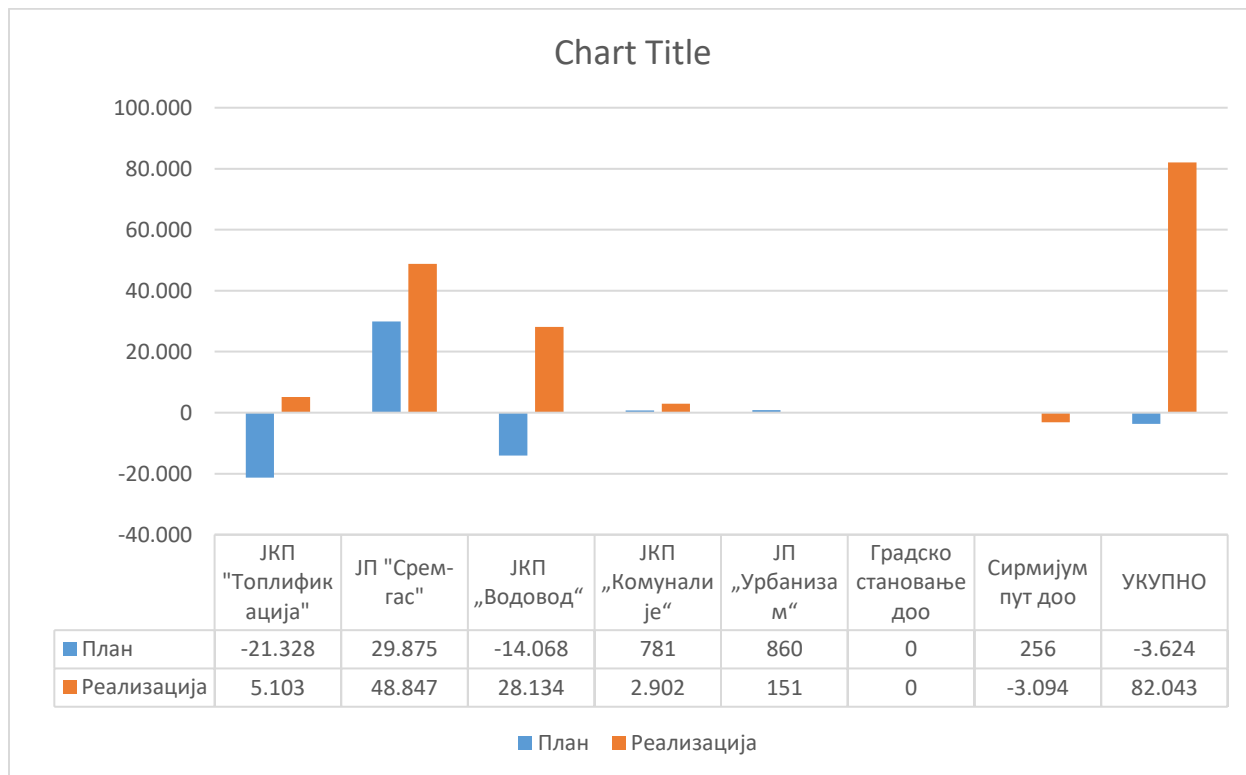
У поглављу IV ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА, налази се образложење остварених расхода са разлозима одступања за свако јавно предузеће.

3. Нето добит

У периоду 01.01.-31.03.2021. године, јавна предузећа на територији града Сремска Митровица, остварила су позитиван резултат у укупном износу од **82.043.000 динара**, док је планирани финансијски резултат био негативан, у износу од **3.624.000 динара**. Позитиван финансијски резултат у посматраном периоду планиран је код ЈП „Срем гас“ у износу од 29.875.000 динара, а остварен је већи у износу од 48.847.000 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.

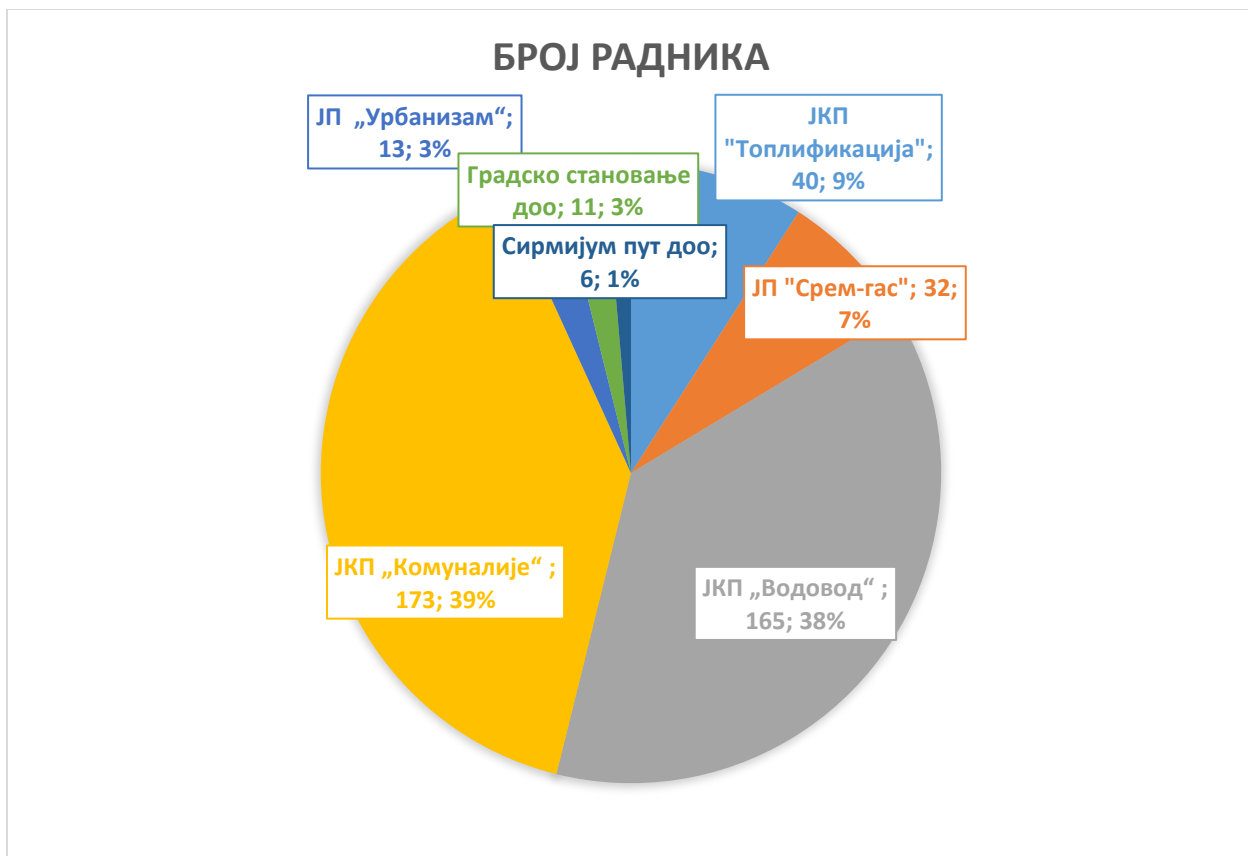
Остварен је нето добитак у пословању ЈКП „Водовод“ у износу од 28.134.000,00 динара, а планиран је негативан добитак у износу од 14.068.000,00 динара.

Графикон 3- Приказ нето добити за период 01.01-31.03.2021.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.- 31.03.2021.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 440 радника. Највеће одступање има ЈКП „Комуналије“ које у посматраном периоду године није запослило предвиђених 13 радника, јер је још увек у поступку добијања сагласности од Министарства финансија (видети табелу испод).



Планирана средства за зараде (брutto I) од 01.01.-31.03.2021.године су у износу од **127.454** динара, а реализована са 96,70 % у износу **119.147** 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	40	100,00	19.834	17.672	89,10
ЈП "Срем-гас"	35	32	91,43	11.433	9.632	84,25
ЈКП „Водовод“	165	165	100,00	40.285	39.924	99,10
ЈКП „Комуналије“	186	173	93,01	45.665	42.848	93,83
ЈП „Урбанизам“	14	13	92,86	5.670	4.634	81,73
Градско становање доо	9	11	122,22	2.851	2.720	95,41
Сирмијум пут доо	6	6	100,00	1.716	1.717	100,06
УКУПНО	455	440	96,70	127.454	119.147	93,48

5. Кредитна задуженост

Јавна предузећа имају обавезе по кредитима са стањем на дан 31.03.2021.године у износу од **36.629.000** динара.

ЈКП „Комуналије“ има обавезе по кредиту на дан 31.03.2020.године у износу од 36.6290.000 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 18.12.2020. године, према решењу број 023-144/2020-I, дата је сагласност на Програм пословања ЈКП „Топлификација“ за 2021. годину, усвојеног на седници Надзорног одбора одржаној 26.11.2020. године. На седници Надзорног одбора одржаној 15.04.2021. године усвојена је Прва измена Програма пословања ЈКП „Топлификација“ за 2021. годину.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У периоду 01.01.-31.03.2021.године основна делатност је успешно реализована.

Најзначајније је да су трошкови горива и енергије мањи за 23,2 милиона динара у односу на план.

1.БИЛАНС УСПЕХА

План за прва три месеца 2021. године је успешно реализован .Укупни приходи су за 1,8 % већи у односу на план . На мање приходе је утицала дужа зима (купци који имају калориметре су потрошили више енергије у односу на план и вишегодишњи просек). Укупни расходи су мањи за 20,6 % у односу на план.

Остварен је нето губитак у пословању у износу од 5,1 милиона динара , а планиран је губитак од 21,3 милиона динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Како су трошкови енергије били мањи од планираних и како је Предузеће успело да наплати већи износ старих потраживања , то је износ готовине у Биланс стања знатно већи од планираног.

Обавезе према добављачима су за 24,6 % мање од планираних.Овакви резултати у прва три месеца обезбеђују ликвидност до почетка идуће грејне сезоне.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

У посматраном периоду и прилив и одлив готовине су мањи у односу на планиране износе , што је резултата смањене наплате потраживања(вероватно једна од последица пандемије) и мањих трошкова енергије.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У посматраном периоду трошкови зарада су нешто мањи од планираних.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У посматраном периоду један радник је засновао радни однос у складу са планом.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цене грејања се нису мењале.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

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

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за рекламу су незнатно већа у односу на квартални план, док су остали трошкови мањи у односу на план.

9.ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У посматраном периоду планиране су мале инвестиције.

10. БРУТО ПОТРАЖИВАЊЕ

Потраживања за услуге износе 116,4 милиона динара (на крају 2020. године су износила 111,7 милиона динара, на укупан приход за прошлу годину од 360,7 милиона динара).

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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 планиран је губитак. Тренутна ликвидност Предузећа је задовољавајућа. Цене грејања се нису мењале.

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 01.12.2020. године, заведен под бројем 617-5/20, одобрен од стране оснивача Решењем број 023-142/2020-I од 18.12.2020. године.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у 2021. 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 већ отпочело са пословима баждарења и замене мерних уређаја и до 31.03.2021. године је урађено око 182 мерних места. Такође, предузеће има обавезу и прегледа мерне опреме и станица на средњем притиску на постојећим мерним местима. Предузеће је у 2021. години обавило 2.717 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 2021. 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 2021. години. Укупна дужина мреже износи око 283км на крају 2020. године. У 2021. 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 810 метара. У 2021. години до сада изведено је 65 нових типских прикључака.

Друга и трећа делатност предузећа односе се на набавку и продају енергента. Предузеће је по основу обе делатности у 2021. години испоручило 9.836.388 m³ природног гаса. Остварена продаја гаса је већа у односу на планирану за око 4,3%. Делатност јавног снабдевања односи се на продају малим купцима, док се кроз снабдевање врши продаја купцима који троше више од 100.000 m³ годишње. По основу обе делатности предузеће је у 2021. години набављало гас од ЈП „Србијагас“ Нови Сад. У оквиру делатности снабдевања није било већих проблема у 2021. години јер су цене ка купцима на овом тржишту „слободне“, односно нису предмет регулације 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 била веома неповољна. Међутим, набавна цена природног гаса је у последња два квартала (последњи квартал 2020. године и први квартал у 2021. године) значајније повољнија. 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 првом кварталу 2021. године, остварило **нето добитак** у износу од 48.846.833,97 динара.

Нето добитак генерисан је као последица позитивне разлике **пословних прихода** у односу на пословне расходе (раст од 10 % 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 9 %. Овде треба рећи да је продата већа количина гаса на оба тржишта од планиране, па су на крају пословни приходи ипак већи од планираних. **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.), услед препоруке ДРИ сада се у значајнијем износу јављају. 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.

Пословни расходи у највећем делу произилазе из набавне вредности продатог гаса. Набавна цена продатог гаса чини 89 % од укупних пословних расхода за дати период. На овој билансној позицији имамо раст од 5 % у односу на план. Раст набавне цене гаса је мањи од раста прихода од енергетске делатности директно из разлога пада набавне цене изражене у УСД у последњем кварталу.

У 2021. години проценат раста пословних прихода (продаја енергента) у односу на план је 9%, док је проценат раста расхода – за набавну вредност продате робе (набавка енергента) у односу на план 5%. Ово је показатељ да су проблеми из ранијих година привремено решени услед чињенице да је набавна цена гаса нижа у односу на 2020. године. То је последично довело до нормализације односа набавне и продајне цене гаса на тржишту јавног снабдевања, и то после више од три године.

У делу пословних расхода који се не тичу набавке гаса предузеће је укупно направило мање расхода од планираних.

2.БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.3. показује да Предузеће има раст стања **краткорочних потраживања** од купаца. Један од разлога овоме је да је један од највећих наших купаца дуг за фебруар 2021. године измирио почетком априла 2021. године. Такође, Предузеће је остварило рекордну продају количине гаса ове зимске сезоне, а као и ранијих година, за категорију домаћинстава одобрено је продужење валуте плаћања на 6 месеци за 30% вредности зимских рачуна (за месеце децембар, јануар и фебруар). То су основна два разлога нешто већег износа на позицији потраживања у односу на план. Као трећи и последњи значајан разлог већем износу потраживања можемо навести укидање дугорочних потраживања према Митросрем АД на терет краткорочних јер сада целокупан дуг доспева до годину дана.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Извештај о токовима готовине показује да предузеће у 2021. години није имало проблема са ликвидношћу као ни до сада. Предузеће бележи раст новчаних средстава на рачунима у овој години у односу на крај 2020. године. Евидентан је мањи пад новчаних средстава у односу на план. Разлог за ову појаву је мање кашњење у наплати дуга за фебруар највећих купаца.

У погледу фискалних ризика за 2021. 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 2021. години имамо повећање у тој групи расхода у износу од 571 хиљаде динара, од чега се највећи део односи на правна лица (321 хиљада), док код домаћинстава постоје мања новонастала спорна дуговања. Ова појава не утиче значајно на увећање фискалног ризика.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови зарада и накнада запослених крећу се у границама планираног, односно за 18% испод планираних. Укупан број радника је мањи за једног у 2021. години у односу на 2020. години и то због истека уговора о раду на одређено време. Мањи трошкови зарада се јављају и зато што у току 2021. године нису примљена лица ни на одређено ни на неодређено време за која су планирана средства. Што се тиче других примања и накнаде трошкова запосленима, крећу се у границама планираних износа за 2021. годину.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће је у претходном периоду имало одлив кадрова (један радник на одређено време).

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Предузеће је у априлу 2019. године изменило Ценовник осталих услуга, а на цене производа и услуга из овог ценовника (остале услуге), које су под ингеренцијом Предузећа, добијена је сагласност Скупштине града Сремска Митровица. У оквиру образаца кварталног извештаја приказан је нови Ценовник осталих услуга који се примењује од маја 2019. године.

Продајна цена природног гаса је променљива категорија и зависи од кретања набавне цене природног гаса. Продајне цене за јавно снабдевање природним гасом су непромењене још од почетка 2017. године, док су продајне цене на снабдевању у 2021. години у односу на крај 2020. године забележиле раст од око 2,19%, што је директна последица раста набавне цене гаса која је изражена у УСД. Набавка гаса врши се по цени која је уговорена у УСД.

7. СУБВЕНЦИЈЕ ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Предузеће у 2021. години није примало субвенције за посебне намене, нити их је планирало.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У току 2021. 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 2021. 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.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Планирана средства за први квартал 2021. године износе 7.300 хиљада динара, а реализовано је 5.373 хиљада динара. Инвестиције подразумевају у највећем делу набавку добара, услуга и радова за изградњу прикључака и продужетака мреже на дистрибутивном подручју ЈП „Срем-гас“.

10. РАЦИО АНАЛИЗА

Рациа профитабилности

Нумеричке вредности:	2017	2018	2019	2020	2021	План за 2021
Принос на ангаж. капитал (ROE)	3,6%	8,1%	1,0%	13,8%	8,9%	6,1%
% бруто добит (GPM)	16,1%	15,8%	12,4%	19,1%	25,4%	22,0%
ЕБИТДА margina	6,3%	7,9%	4,9%	11,6%	20,0%	14,5%
ЕБИТ margina	2,8%	5,1%	1,9%	8,4%	17,7%	11,5%

Принос на ангажовани капитал показује однос остварене добити и ангажованог капитала. Овај показатељ бележи раст у 2021. години у односу на план. Ова појава је резултат веће добити од планиране у овој години, што је директна последица нормализације набавне цене гаса са једне стране и повећаног физичког обима продаје енергента на тржишту снабдевања у односу на раније године, са друге стране. Такође, у исто време су значајно већи приходи од пружених услуга (извођење типских и индивидуалних прикључака и наплата мрежарине другим снабдевачима на нашем дистрибутивном подручју).

Бруто добит представља разлику између пословних прихода и набавне вредности продате робе и трошкова енергије. Процент се добија стављањем у однос бруто добити и пословних прихода. Овај показатељ бележи раст у односу на крај 2020. године. Раст овог показатеља приметан је још од другог квартала прошле године. У другом кварталу он је износио 15,9%, у трећем 17,5%, док у четвртом 19,1%. Ова појава је директна последица структуре продаје - већа продаја гаса на тржишту снабдевања у односу на јавно снабдевање, као и нешто ниже набавне цене гаса на тржишту јавног снабдевања у односу на последњи квартал 2019. године, а и у односу на прву половину прошле године. Просечна набавна цена природног гаса на тржишту јавног снабдевања је у 2020. години у односу на 2019. годину мања за 12,13%, док је у 2021. години у односу на 2020. годину мања за 12,93%.

ЕБИТДА маргина - овај показатељ представља однос пословне добити и укупних пословних прихода, не укључујући трошкове амортизације. Предузеће овде бележи раст у односу на план, што је директна последица увећане пословне добити.

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 раст профитабилности у односу на 2020. годину.

Рациа ликвидности

Нумеричке вредности:	2017	2018	2019	2020	2021	План за 2021
Општи рацио ликвидности	3,3	2,7	2,5	3,9	4,7	3,7
Редуковани рацио ликвидности	3,1	2,5	2,4	3,7	4,6	3,6
Ригорозни рацио ликвидности	2,0	1,3	1,2	1,6	2,0	2,1

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. Предузеће бележи раст овог коефицијента у односу на претходну годину.

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 и овде бележи мањи раст, са врло малим одступањима у односу на претходни рацио, због тога што залихе у структури активе заузимају око 1,6% 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

Нумеричке вредности:	2017	2018	2019	2020	2021	План за 2021
Коефицијент задужености	-3,9	-2,4	-3,5	-1,5	-2,8	-4,5
Билансна усклађеност	1,2	1,3	1,4	1,5	1,6	1,5

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 предствља 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 2021. 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 прошле године дешава се пад набавне цене услед пада цене нафте на светском тржишту и она коначно долази на ниво планске цене. Ово је свакако веома позитивно, и тренутно доприноси потпуном растерећењу у погледу фискалног ризика Предузећа.

Предузеће је у 2021. 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

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 18.12.2020. године Решење – сагласност на Програм пословања ЈКП „Водовод“ из Сремске Митровице за 2021. годину усвојен од стране Надзорног одбора на седници одржаној 26.11.2020. године под бројем 023-138/2020-I.

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 ограђени, 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-март 2021. 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 1.876.120 m³ воде. Динамика производње представљена је следећим табеларним прегледом:

јануар	663.495 m ³
фебруар	593.535 m ³
март	619.090 m ³
УКУПНО	1.876.120 m³

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 нејодирани соли, укључујући и редовне контроле квалитета воде. Интерна лабораторија у периоду 01.01.-31.03.2021. године обрадила је 657 узорак из дистрибутивне мреже (обим „А“), док су вршећи екстерну контролу ЗЗЈЗ Сремска Митровица обрадио 151 узорак (обим „А“), а Институт за јавно здравље Војводине је обрадио 12 узорак (обим „В“). Сви узорци били су хигијенски и здравствено исправни. Информисање о квалитету воде, као и о водоснабдевању у целини, је редовно путем средстава јавног информисања и web сајта.

У периоду јануар-март 2021. 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 01.01.2021.-31.03. 2021.	Остварено 01.01.2021.-31.03. 2021.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1	Домаћинства	m ³	700,000	687,352	0.98
2	Предузећа,....	m ³	170,000	148,116	0.87
3	Повлашћени	m ³	110,000	89,035	0.81
4	Домаћ.сопств.изв.	m ³	125,000	127,730	1.02

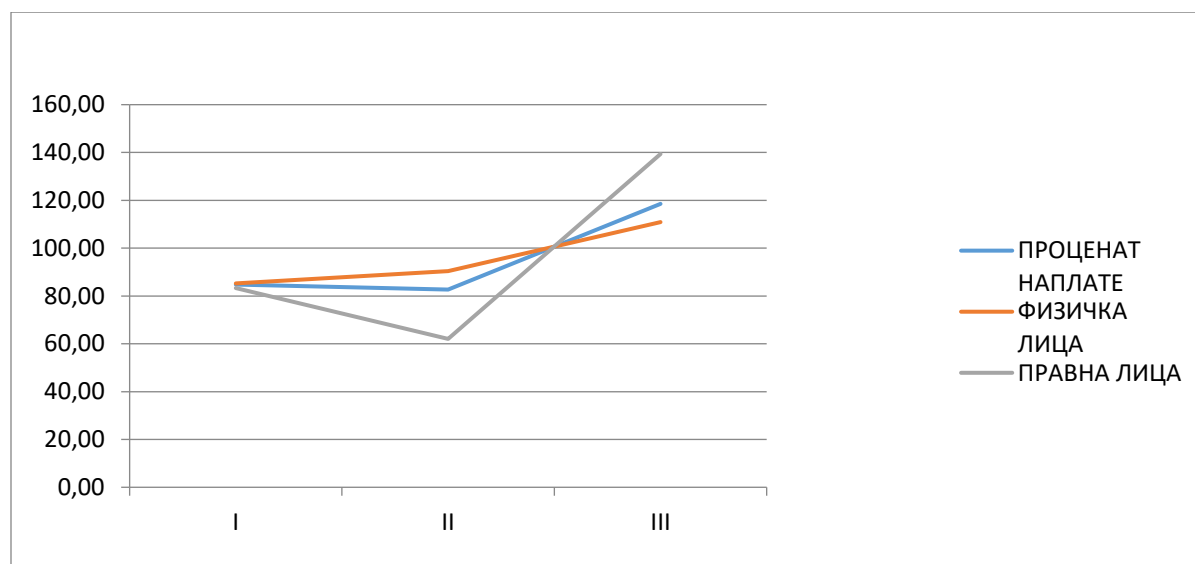
Одвођење отпадних вода

Р. бр.	Назив произ.-услуге	Јед. мере	План 01.01.2021.-31.03. 2021.	Остварено 01.01.2021.-31.03. 2021.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1	Домаћинства	m ³	400,000	403,066	1.01

2	Предузећа,...	м ³	110,000	99,257	0.90
3	Повлашћени	м ³	100,000	87,224	0.87

На основу анализе фактурисане количине воде по категоријама потрошача у периоду јануар-март 2021. године може се закључити да потрошња код категорије домаћинства не одступа значајно у односу на план, док су разлози одступања у односу на планиране вредности код категорије повлашћених потрошача смањена потрошња због пандемије (школе и предшколске установе нису радиле пуним капацитетом, а КПЗ као највећи корисник смањено је потрошњу) . Фактурисана количина пијаће воде, као и количина одведених отпадних вода код категорије предузећа мања је за 13%, односно за 10% од планираних вредности.

Процес обрачуна и наплате је организован тако да је уведен систем месечног мерења утрошка воде и фактурисања са посебним назнакама на месечно и укупно дуговање. У периоду јануар-март 2021. године, у просеку, 95% потрошача редовно измирује своје обавезе, а највећи проблем са наплатом је у сектору колективног становања и код привредних субјеката који не послују успешно. У јануару и фебруару проценат наплате кретао се око 82% па и мање, али је у марту значајно порастао јер су потрошачи-корисници услуга измиривали дуговања из претходног периода.



У периоду јануар-март 2021. године је потиснуто 1.876.120 м³ воде, а фактурисано 1.052.033 м³. Разлика од 44% је губитак услед пуцања цеви како због временских услова, тако и због старости саме мреже, као и због 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 редукције 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.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Укупни приходи за период јануар-март 2021. године остварени су у износу од 102.389 хиљ. дин.

Пословни приходи за период 01.01.-31.03.2021. године планирани су у износу од 100.821 хиљ.дин., а остварени су у износу од 102.181 хиљ.дин. (за 1% већи од планираних). Највеће учешће у укупном приходу од сопствене делатности имају приходи од реализације питке воде и одвођења отпадних вода укључујући фиксне трошкове-накнаду за одржавање мерног инструмента. Приходи из буџета нису планирани у овом периоду али су реализовани и односе се на изградњу дела водоводне мреже у насељеном месту Равње (изведени радови 2020. године суфинансирани од стране Града/АПВ).

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

Укупни расходи за период јануар-март 2020. године остварени су у износу од 74.255 хиљ. дин.

Пословни расходи за период јануар- март 2021. године планирани су у износу од 114.889 хиљ.дин. а остварени у износу од 74.232 хиљ.дин (за 35% мањи од планираних).

Разлог оступања, односно смањења пословних расхода у односу на планиране су набавке по започетим поступцима ЈН у I кварталу 2021. године чија ће реализација бити остварена тек у наредном периоду.

Трошкови материјала су, услед смањених активности на инвестиционим радовима тј.изградњи мреже, током првог квартала 2021. године, због временских услова, значајно мањи од планираних (мањи 82% од планираних).

Трошкови горива и енергије планирани су у износу од 14.100 хиљ.дин., а остварени у износу од 8.658 хиљ.дин (рачуни за електричну енергију за месец март нису стигли до момента састављања извештаја).

Трошкови зарада за месец март (други део) нису укалкулисани.

Трошкови производних услуга мањи су од планираних за 62% због кашњења у реализацијама ЈН.

Финансијски расходи и остали расходи нису остварени у значајнијем обиму.

Остварен је позитиван финансијски резултат у периоду јануар-март 2021. године, односно добитак пре опорезивања у износу од 28.134 хиљ.дин. (последица смањене активности предузећа на изградњи и одржавању у првом кварталу 2021. године).

2. БИЛАНС СТАЊА

Укупна актива за период јануар-март 2021. године износи 736.163 хиљ.дин.

Стална имовина планирана је у износу од 651.810 хиљ.дин., а остварена у износу од 587.316 хиљ.дин. (10% мање од планираног)

-Нематеријална имовина, грађевински објекти, опрема и о.с . у припреми остварени су у мањем обиму од планираног (смањене активности и улагања).

-Дугорочни финансијски пласмани планирани су у износу од 1.644 хиљ.дин, а остварени у износу од 1.377 хиљ.дин.

Обртна имовина у периоду јануар-март 2021. године планирана је у износу од 101.457 хиљ.дин., док је остварена у износу од 148.847 хиљ.дин (47% више од планираног).

-залихе су планиране у износу од 12.620 хиљ.дин., а остварене у износу од 15.447 хиљ.дин. (материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар планирани су у износу од 12.500 хиљ.дин., а остварени у износу од 14.282 хиљ.дин, а дати аванси планирани су у износу 120 хиљ.дин, а остварени 1.165 хиљ.дин.).

-потраживања по основу продаје планирана су у износу од 54.812 хиљ.дин., а остварена у износу од 74.841 хиљ.дин. (с обзиром на и даље тешку ситуацију услед пандемије, наплата потраживања је на задовољавајућем нивоу, велики број потрошача који је потписао репрограм дуговања, потраживања из претходног периода измирују у роковима који су дефинисани, али у овом кварталу нисмо слали опомене нити вршили искључења потрошача са водоводне мреже због дуговања)

-друга потраживања планирана су у износу од 12.000 хиљ.дин., а остварена у износу од 8.519 хиљ.дин.

-готовински еквиваленти и готовина обухватају средства на рачунима код пословних банака, готовину у благајни и остала новчана средства. Планирана су у износу од 21.845 хиљ.дин., а остварена у износу од 49.844 хиљ.дин.

-АВР планирана су у износу од 180 хиљ.дин., а остварена у износу од 196 хиљ.дин. (ПДВ по авансним рачунима) .

Укупна пасива за период јануар-март 2021. године 736.163 хиљ.дин

Капитал износи 581.377 хиљ.дин., од чега државни капитал (капитал ЈП) износи 547.785 хиљ.дин., резерве 2.046 хиљ.дин., нераспоређени добитак 31.546 хиљ.дин (објашњено у БУ)

Дугорочна резервисања - резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених (резервисања за отпремнине) реализоване су у износу од 5.043 хиљ.дин.

Дугорочне обавезе предузеће нема.

Одложене пореске обавезе по основу привремених разлика између пореске и рачуноводствене амортизације које се признају у нашем случају као приходи и укључују се у нето резултат периода нису обрачунате, него су приказане на нивоу из децембра 2020. године (у ФИ за статистичке потребе).

Краткорочне обавезе у овом периоду остварене су у износу од 121.543 хиљ.дин и мање су за 33% од планираних.

-краткорочних финансијских обавеза нема.

-примљени аванси депозити и кауције остварени су у износу од 1.903 хиљ.дин., и већи су од планираних.

-обавезе из пословања тј. обавезе према добављачима планиране су у износу од 10.000 хиљ.дин., а остварене у износу од 6.415 хиљ.дин (мање од планираних). Све обавезе сервисирају се у Законом предвиђеном року.

-осталих краткорочних обавеза нема, обавезе по основу пореза на додату вредност 1.036 хиљ.дин., а обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине -1.044 хиљ.дин.

-ПВР у износу од 113.233 хиљ.дин. односе се пре свега на одложене приходе по основу примљених донација.

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 отплату зајмова, очување пословне способности, исплату дела добити Оснивачу и нове инвестиције, без помоћи спољних извора финансирања. Токови готовине из пословних активности првенствено произилазе из основних делатности ЈКП које стварају приходе.

Новчани ток из пословних активности би, требало да буде позитивна величина, и то се сматра добрим резултатом, што је у случају ЈКП „Водовод“ остварено. Остварен нето прилив за период јануар-март 2021. године је 23.333 хиљ. дин. и мањи је 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.

Међутим, нето одлив готовине из активности инвестирања износи 7.405 хиљ.дин., мањи је од планираног одлива, што је показатељ мање инвестиционе активности у периоду јануар-март 2021. године.

Новчани ток из активности финансирања је својеврсни амортизер при уједначавању претходна два тока. У посматраном периоду није било прилива нити одлива готовине.

Готовина на крају обрачуноског периода планирана је у износу од 21.845 хиљ.дин., а остварена је у износу од 49.844 хиљ.дин.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Маса зарада (брutto I и брутто II) која је реализована у периоду јануар-март 2021. године не одступа од планиране.

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

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.03.2021. године на неодређено време запослено је 156 радник, 1 в.д.директора на одређено време и 2 мировања радног односа (од чега једно без систематизованог радног места), као и 7 запослених на одређено време, и 1 замена, у оквиру четири радне јединице.

Ангажованих по повремено привременим пословима на дан 31.03.2021. године било је 8 лица+7 лица ангажованих на сезонским пословима.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

До промене цена услуга дошло је у јануару 2021. године у складу са Програмом пословања предузећа планирано за 2021. годину (повећање од 10% за све категорије потрошача).

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Средином марта 2021. године из буџета Града уплаћена су средства у износу од 6.434.833,59 динара за радове изведене током 2020. године на изградњи водоводне мреже у Равњу.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Не одступају од планираних. Обухватају средства за донације, репрезентацију, рекламу и пропаганду.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду јануар-март 2021. године, у складу са програмом пословања, извршена је набавка:

- возила 2 ком 3.996.000,00 динара
- мрежна опрема на локацији Водоводна бб 660.000,00 динара
- опрема за уклањање арсена у Сремској Рачи 2.493.000,00 динара

10. РАЦИО АНАЛИЗА

Раца профитабилности - profitability ratios:

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

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Пл 2021	Оствар2021.
Принос на ангаж. капитал (ROE)	0,1%	0,3%	0,7%	-2,6%	4,8%
% бруто добит (GPM)	76,9%	77,0%	77,8%	71,1%	88,8%
ЕБИТДА margina	11,7%	15,1%	12,9%	-3,0%	38,8%

Раца efikasnosti - turnover ratios:

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

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Пл 2021	Оствар 2021.
Дани обрта потраживања	77,7	51,0	63,8	195,7	263,7
Дани обрта добављача	43	22	27	81	122

Дани обрта залиха	69,4	63,0	56,5	155,9	486,3
Циклус конверзије кеша	103,7	91,9	93,4	271,0	628,4

Раџа ликвидности - Liquidity Ratios:

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

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

Ригорозни раџо ликвидности = Готовина / Текуће обавезе

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Пл 2021	Оствар 2021.
Општи раџо ликвидности	3,2	4,7	4,7	4,3	16,8
Редуковани раџо ликвидности	2,7	4,0	4,1	3,7	15,0
Ригорозни раџо ликвидности	0,5	1,7	1,3	1,0	6,0

Раџа финансијске структуре или раџа солвентности (Leverage ratios):

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

Билансна усклађеност = Покривеност фиксне имовине дугорочним изворима финансирања

Нумеричке вредности:	2018	2019	2020	Пл 2021	Оствар 2021.
Коефицијент задужености	-0,2	-0,6	-0,6	7,1	-1,3
Билансна усклађеност	0,9	0,9	0,9	0,8	1,0

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Иако се епидемиолошка ситуација услед болести COVID-19 још увек не смирује, пословање ЈКП није угрожено.

Добитак пре опорезивања у износу од 28.134 хиљ.дин. последица је смањене активности предузећа на изградњи и одржавању у првом кварталу 2021. године због временских услова, али и због временске процедуре јавних набавки чија реализација се очекује у наредном периоду, тако да се у наредним извештајним периодима очекује његово смањење услед интензивирања пословних активности ЈКП.

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 18.12.2020. године, дала је сагласност на Програм пословања Предузећа за 2021. годину бр.023-140/2020-I

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

- ГРАДСКА ЧИСТОЋА - Предузеће је добило потврду од стране међународног сертификационог тела за квалитетно и успешно пословање. Предузеће прикупља комунални отпад из 23.622 домаћинстава, од чега је 17.476 у насељеним местима Града и од 1.694 привредних субјеката.

У месецу јануару наше предузеће је учествовало у емисији „Са Тамаром у акцији“, у селу Мартинци, где смо били ангажовани за транспотр отпада и уређење дворишта и прилаза ново-изграђеној кући.

У месецу марту имао повећан обим посла због појаве мини дивљих депонија у стамбеним насељима . Ово је на почетку пролећне сезоне честа ситуација због уређења приватних зелених површина.

- ХИГИЈЕНА ГРАДА – Како су временски услови диктирали сам рад овог сектора, са ниском температуром, почела је и употреба нове технике против стварања леда на тротоарима на бехатону. Наиме реч је о коришћењу средства калцијум-хлорид (CaCl₂) који се чистилицом наносио на бехатон подлоге у целом граду. Ово средство нема штетног утицаја на квалитетније типове бетона и истовремено спречава стварање леда. Поред коришћења овог средства, редовно се посипала со и ризла на тротоаре и јавне површине .

- ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО - Почело уређење Спомен парка, које је подразумевало санитарно-хигијенске мере на свим садницама. Радови су трајали током читавог месеца фебруара и марта, јер се радила детаљна сеча и орезивање након више од 10 година.

Уређење цветних леја у граду подразумевало је окопавање, припрему земље за садњу и садња једогодишњих перена.

- ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ — Градска пијаца је радила по плану са свим мерама безбедности-раздаљина између тезги и заштитне баријере и обавезно ношење заштитне опреме.

- ГРАДСКА ПИЈАЦА - У трећем кварталу пијачна управа је радила по плану и програму . Издат је очекиван број робних тезги и расхладних витрина у тржници, као и у робном и зеленом делу пијаце.

- ЗООХИГИЈЕНА – Овај сектор ради по устаљеном плану, као и по пријави суграђана, који могу пријаве извршити путем апликације Пријави проблем, путем маил-а као и позивом на контакт телефон нашег предузећа.

- ПАРКИНГ СЕРВИС – Предузеће је у сарадњи са предузећем које је преузело наплату неблаговремено плаћених паркинг карти, имало успеха у наплати и у наредном периоду и даље ће се пратити наплата истих.

Анализа пословног окружења

На однос процењених позиција у односу на планиране битно су утицали фактори који позитивно – негативно утичу на пословање предузећа:

негативан утицај на процењени резултат пословања у односу на планиран је имао следећи фактор:

- немогућност 100% наплате извршених услуга

позитивни утицај фактора који су ублажили негативне ефекте поменутих фактора су :

- У претходном периоду, обновљен је возни парк за обављање делатности тако да се у 2021.години очекује смањење трошкова одржавања основних средстава.

- ефикасније обављање делатности.

Циљеви и индикатори за остварење задатих циљева у 2020.години

Анкете у овом периоду нису извршене због ванредног стања

Циљ	Индикатор	Планирана вредност индикатора за 2021 годину	Реализација				Верификација
			Q1	Q2	Q3	Q4	
Задовољство корисника услуга	Задовољство корисника услуга одвозом и депоновањем смећа	75%					Анкете грађана из градских и сеоских средина
Задовољство корисника услуга	Задовољство корисника услуга оджавањем хигијене у граду	85%					Анкете грађана из градских и сеоских средина
Задовољство корисника услуга	Задовољство корисника услуга уређењем јавних зелених површина	90%					Анкете грађана из градских и сеоских средина

Побољшање квалитета извршених услуга	Успешно решавање рекламације грађана	90%	80%				Поднети захтеви у предузећу, подаци кол центра, захтеви путем емаил-а
Побољшање обима извршених услуга	Испуњење планираног физичког обима услуга	90%	80%				Извештаји сектора у предузећу за извршење физичког обима услуга

Задовољство корисника услуга на основу анкете није вршено због ванредног стања, јер се анкете врше на крају квартала.

Процент успешних и благовремено решених рекламација грађана је у нивоу планираних, али због ванредног стања предузеће није било у могућности да од 16.03.2020. године лично сарађује са корисницима, тако да су се решавали само захтеви електронским путем и телефоном.

Модернизацијом и унификацијом возног парка, унапређени су технички капацитети и испуњен је планиран физички обим услуга.

Најзначајнији ризици за предузеће

Ризик	Кратак опис ризика (главни узрок ризика и потенцијалне последице)	Одговор на ризик (третирати, пренети или толерисати ризик)*
-------	--	--

<p>1 .Учесталост кварова возила и радних машина</p>	<p>Узрок:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Непоштовање Плана превентивног одржавања возила и радних машина - Недовољно знање и обученост радника на пословима одржавања за поправку возила, радних машина и остале опреме <p>Последице:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Непоштовање динамике прикупљања и транспорта комуналног отпада - Незадовољство корисника услуга - Могућност појаве заразних болести 	<p>Ризик се третира тако што се врши:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Контрола реализације Плана превентивног одржавања возила и радних машина од стране Руководиоца сектора Техничког директора. - Редовна контрола оспособљености радника за поправку неисправне опреме и њихова додатна обука. - Поверавање поравке неисправне опреме екстерним специјализованим организацијама.
<p>2. Недовољан број ангажованих радника</p>	<p>Узрок: Боловање, одлазак у пензију, забрана запошљавања у јавном сектору</p> <p>Последице:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Непоштовање динамике прикупљања и транспорта комуналног отпада - Незадовољст. корисника услуга - Могућност појаве заразних болести 	<p>Ризик се третира тако што се врши:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Редовна комисијска провера боловања - Ангажовање нових радника по уговору о привременим и повременим пословима и преко агенција за запошљавање

<p>3.Неповољни временски услови (олује, поплаве, град, ниске температуре).</p>	<p>- Узрок: Развој и кретање циклона, као и друге атмосферске појаве на које се не може утицати. Последице: Кашњење у реализацији планираних (дневних/месечних) активности. Штете на већ очишћеним јавним површинама</p>	<p>Ризик се третира тако што се организује: - продужен рад и рад викендом (по побољшању временских услова). - повећање броја радника на терену</p>
--	---	--

1. БИЛАНС УСПЕХА

Реализовани пословни приходи у периоду од 01.01.2021. - 31.03.2021 остварени су 80% од планираних, због услуга према Граду које ће се извршити у наредном периоду, јер су у питању сезонски послови као и због опривредовања 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, али ова разлика није утицала на пословање предузећа. У укупном пословном приходу највеће учешће од 54% имају приходи од продаје производа и услуга који се односе на приходе од одвоза и депоновања отпада у износу од 54.067.153,74 динара.

Реализовани пословни расходи у периоду од 01.01.2021. - 31.03.2021. године, остварени су 81% од планираних, из разлога што ће трошкови за планиране набавке и услуге бити реализовани у наредном периоду пропорционално извршеним услугама предузећа према Граду и корисницима.

Мање остварени приходи и расходи него планирани, нису значајније утицали на пословање предузећа. Нето добит је планирана 781 хиљада динара ,а остварена је 2.902 хиљаде динара.

У укупним пословним расходима највеће учешће имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у износу од 58.685 хиљада динара и трошкови производних услуга у износу од 12.840 хиљада динара, који се односе на услугу изнајмљивања булдожера за нивелисање отпада на регионалној депонији, као и за одржавање возила.

Биланс успеха за период 01.01.-31.03.2021.

Р.Б.	Позиција	План	Реализација	Индекс Реализација 01.01.-31.03.2021/план 01.01.-31.03.2021.
I	Укупни приходи	135.109	100.079	74%
1.	Пословни приходи	120.790	96.758	80%
2.	Финансијски приходи	4.453	3.193	72%
3.	Приходи од ускл.вредности остале имовине и остали приходи	9.866	128	1%
II	Укупни расходи	132.658	97.117	73%
1.	Пословни расходи	119.700	96.598	81%
2.	Финансијски расходи	2.011	423	21%
3.	Расходи од ускл.вредности остале имовине и остали расходи	10.947	156	1%
III	Добитак пре опорезивања	2.451	2.902	118%

2.БИЛАНС СТАЊА

Укупна актива и пасива за период од 01.01.2021 - 31.03.2021. године је реализоване су 100% у односу на планиране.

Планирана потраживања од купаца у земљи износе 47.244 хиљада динара, остварена су у износу од 81.384 хиљада динара, због индиректног отписа потраживања, међутим и поред предузетих мера (послатих опомена и могућности да своје дуговање измире на више рата). Најзначајнија потраживања од физичких лица су за одвоз и депоновање отпада у износу 6.824 хиљада динара, али нису старија од годину дана, с обзиром на послате опомене и могућност измирења на више рата.

Планирани износ на позицији готовине и готовинских еквивалената износи 33.205 хиљада динара, а остварен је износ 51.616 хиљада динара због наплаћених закупа тезги и локала на пијаци.

Биланс стања за период 01.01.-31.03.2021.

Р.Б.	Позиција	План	Реализација	Индекс Реализација 01.01.-31.03.2021/план 01.01.-31.03.2021.
I	Укупна актива	387.431	390.512	101%
1.	Стална имовина	297.690	237.043	80%
2.	Потраживања по основу продаје	47.244	81.384	172%
3.	Остала обртна имовина	42.497	72.125	169%
II	Укупна пасива	387.431	390.512	101%
1.	Капитал	205.550	205.550	100%
2.	Дугорочна резервисања и обавезе	24.448	25.453	104%
3.	Краткорочне обавезе	86.553	87.559	101%

4.	Одложене пореске обавезе	6.153	5.633	92%
----	--------------------------	-------	-------	-----

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 4.185 хиљада динара, односи се на плаћање месечних рата за финансијски лизинг. Готовина на крају обрачуноског периода износи 51.616 хиљада динара.

Токови готовине за период 01.01.-31.03.2021.

Р.Б.	Позиција	План	Реализација	Индекс Реализација 01.01.-31.03.2021/план 01.01.-31.03.2021.
1.	Прилив готовине из пословних активности	1.665		
2.	Одливи готовине из пословних активности		1112	
3.	Нето одлив готовине из посл.активности			
4.	Прилив готовине из активности финансирања			
5.	Одлив готовине из активности финансирања			
6.	Нето одливготовине из активности финансирања	819	4.185	

7.	Готовина на крају обрачунског периода	33.205	51.616	167%
----	---	--------	--------	------

3. 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 7% .

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на неодређено време на дан 31.03.2021. године је 170 радника.

Број радника на одређено време је 3.

Број ангажованих радника по основу уговора о привремено повременим пословима на дан 31.03.2021. године је 36.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

ЈКП “Комуналије“ су ускладиле политику пројектованог раста цена својих услуга са политиком пројектованог раста цена услуга јавних предузећа на републичком нивоу и политиком локалне самоуправе и Владе Републике Србије.

У овом периоду није било повећања цена.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће у 2021. години није примило субвенције за посебне намене нити их је планирало, као ни остале приходе из буџета Града по јавном конкурс, позиву и сл.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за посебне намене планирана су и реализована на истом нивоу као и прошле године. Субвенције су остварене у износу од 30.000,00 динара. Донације су планиране у укупном износу за целу годину 60.000,00 динара а реализоване су у првом кварталу у износу од 50.000,00 динара.

Р. бр.	Позиција	01.01. - 31.03.2021.		Индекс реализација 01.01. - 31.03.2021/ план 01.01. - 31.03.2021. План
		План	Реализација	
1.	Спонзорство	60.000,00	30,000.00	60.000,00
2.	Донације	15.000,00	50,000.00	15.000,00
3.	Хуманитарне активности	15.000,00	0.00	15.000,00
4.	Спортске активности	50.000,00	0.00	50.000,00
5.	Репрезентација	350.000,00	345.081,96	350.000,00
6.	Реклама и пропаганда	900.000,00	594.741,67	900.000,00
7.	Остало	5.000.000,00	0.00	5.000.000,00

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У периоду од 01.01.2021 - 31.03.2021. године није било реализованих набавки.

Набавке које су планиране а нису реализоване у извештајном периоду, реализоваће се у току 2021. године.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Уведен ISO стандард 50001:2018- менаџмент енергијом.

ISO 50001:2018 је међународни стандард који дефинише захтеве и смернице за успешно развијање, имплементацију, одржавање и континуирано побољшавање система менаџмента енергијом (EnMS). Стандардом се остварују оквири за контролисање потрошње енергије и побољшање енергетске ефикасности.

Предност имплементације стандарда ISO 50001:2018 има економске и еколошке ефекте:

- Економска предност која се постиже системом менаџмента енергијом огледа се у побољшању енергетске ефикасности и смањењу трошкова енергије.
- Еколошка предност је пре свега у смањењу загађења животне средине, смањеној емисији штетних гасова по животну средину и смањеној експлоатацији појединих енергетских ресурса.

Планирана потраживања од купаца у земљи износе 47.244 хиљада динара, реализована су у износу 81.384 хиљада динара и поред предузетих мера (послатих опомена и могућности да своје дуговање измире на више рата).

Предузеће је у првом кварталу 2021. године успешно наплатило дуговање од појединих купаца помоћу судских извршитеља и послатих опомена и намера је да се настави у том правцу.

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 18.12.2020. 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 27.11.2020. године.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈП за послове урбанизма "УРБАНИЗАМ" Сремска Митровица (у даљем тексту : Јавно предузеће) је у 2020. 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 2021. години је Јавно предузеће наставило на планираним и започетим пословима и уговорило неке нове.

1. БИЛАНС УСПЕХА

У прва три месеца 2021. 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 следећој табели дат је преглед остварења прихода по изворима финансирања.

Ред.б рој	Категорија по изворима	Планирано	Остварено	Индекс
1	2	3	4	5 (4/3)
1.	Приходи од продаје услуга Граду	6,666,750	7,459,887	111.90
2.	Приходи од продаје услуга трећим лицима	4,458,250	459,819	10.31
	Укупан приход	11,125,000	7,919,706	71.19

Из прегледа јасно произилази да предузеће није остварило планиране приходе у довољној мери. Иако су приходи од продаје услуга Граду већи за 12% од планираних, приходи од продаје услуга трећим лицима су остварени са свега 10%. То значи да се планирано позиционирање на тржишту није остварило скоро уопште.

Обзиром да је предузеће пословало са губитком у 2019. години у износу од 1.999.924,11 динара, у 2020. години је увећан за још 2.453.454,96 динара, у 2021. години је потребно учинити напор да се укупан губитак у износу од 4.453.379,07 динара покрије са уговарањем и остваривањем нових послова.

И у овом тромесечју, као и предходне године, трошкови су расли брже од прихода . Наиме, трошкови су износили 76% од планираних, односно 7.768.137,56 динара.

Иако је резултат пословања у првом тромесечју 2021. године остварена нето добит у износу од 151.568,30 динара, то су ниске вредности за покриће укупног губитка из предходних година.

2. БИЛАНС СТАЊА

На дан 31.03.2021. године предузеће је у активи исказало све позиције индексом испод 100 у односу на план, услед недостатка обртне имовине. Из истог разлога обавезе прелазе индекс 100 у поређењу са планираним средствима.

Обзиром да је предузеће у прва три месеца пословало са нето добити, у Билансу стања, је исказан губитак изнад висине капитала у износу од 3.765.393,64 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 једно лице је запослено на неодређено време, а једно лице на одређено време. У односу на планиран број запослених, овим запошљавањем није прекорачен планирани број запослених.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У посматраном периоду текуће године није дошло до промена цена услуга.

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 28 % за репрезентацију, а издатака за рекламу и пропаганду није било.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Предузеће нема планираних инвестиција у 2021. 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 још 2.453.454,96 динара, у 2021. години је потребно учинити напор да се укупан губитак у износу од 4.453.379,07 динара покрије са уговарањем и остваривањем нових послова, односно неопходно је усредсредити се на повећање прихода.

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. 023-16/2021-I о доношењу Плана и Програма пословања за 2021. годину Предузећа за одржавање улица и путева “Сирмијум пут” доо Сремска Митровица.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће за одржавање улица и путева “Сирмијум пут” доо Сремска Митровица (у даљем тексту : Сирмијум пут доо) је у периоду 01.01.-31.03.2021. 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.-31.03.2020.г. наставио са радовима на одржавању улица и путева – програм зимског одржавања путева (уговор са извођачем радова из јавне набавке за зимску службу 2020./2021.) и окончао их 31.03.2020. Вредности извршених радова у овом периоду износила је 23.556.925,92 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. -31.03.2021., 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 2019./2020. - природни показатељи

Ред.бр.		Кол.	вредност
1.	Припремни радови	14,40 т агрегата	191.606,40
2.	Дежурства (разне врсте у складу са техничким потребама плана зимске службе)	5.948,50 часова	8.443.474,50
3.	Интервенције (разне врсте у складу са техничким потребама плана зимске службе)	1.783,20 часова	7.768.875,70
4.	Радови после отапања снега (разне врсте у складу са техничким потребама плана зимске службе + магацински трошкови лагера соли и ризле	83,60 т асфалта 108,32 м3 ризле 282,00 м1 124,50 часова	3.226.815,00

Укупно:	19.630.771,60
---------	---------------

Напомена: планирано = реализовано

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.-31.03.2021. године предузеће је остварило следеће резултате:

Приходи:

Остварење прихода је у висини од 19.104 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 0,85 и последица је чињенице да у I кварталу није обухваћено тј. није фактурисана реализација свих изведених радова на одржавању саобраћајница у марту месецу 2021. г. (биће фактурисано у наредном периоду одн. у II кварталу 2021.г.)

напомена: Након изведених радова од стране извођача радова у марту месецу врши се техничка и обрачунска контрола изведених радова за коју је потребан одређени временски период.

Трошкови: Остварење расхода је у висини од 22.198 дин. (износ у 000 дин).

Реализација расхода у односу на планирано је са индексом реализације 1,00.

Трошкови производних услуга (трошкови изведених радова на одржавању саобраћајница) чине 86,00 % укупних расхода, док расходи за зараде, накнаде зарада и остале личне расхода чине 0,13% пословних расхода.

Из пословања у периоду 01.01. - 31.03.2021. као коначан резултат произашао је исказан пословни губитак у износу од 3.094 дин. (износ у 000 дин), тј. нето губитак из редовног пословања пре опорезивања у износу од 3.094 дин. (износ у 000 дин.) као резултат разлике прихода у односу на расходе. Резултат који је пресек стања на дан 31.03.2021. 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	22.500	19.104	0.85
1. Пословни расход	22.109	22.198	1.00
Пословни расход			
2.1. т. горива и енергије	100	100	1.00
2.2. т. Зарада, накнада зарада и ост. Лични расходи	2.880	2.971	1.03
2.3. т. производних услуга	18.800	19.049	1.01
2.4. нематеријални т.	309	58	0.19
3. пословни резултат			
3.1. добитак	256	0	0
3.2. губитак	0	3.094	0

2. БИЛАНС СТАЊА

На дан 31.03.2021. године предузеће је исказало укупну активу, као и укупну пасиву у износу од 12.959 дин. (податак у 000 дин.)

У посматраном периоду 01.01.-31.03.2021. у активи у односу на планирано дошло је до повећања потраживања по основу продаје (вредност: 12.371 у односу на планирану вредност: 5.180) као резултата постојеће ликвидности (у питању је период 1. квартал у години за који је карактеристична појава смањене ликвидности), те занемарљиво повећање износа готовинских еквивалената и готовине, тј. износа средстава на текућим рачунима код банака и трезора (вредност: 433 у односу на планирану вредност: 430) као резултата затеченог салда на рачунима код банака на дан 31.03.2021.

У посматраном периоду 01.01.-31.03.2021. у пасиви у односу на планирано дошло је до повећања обавеза из пословања (обавезе према добављачима): вредност: 13.916 у односу на планирану вредност: 3.326) што је последица затеченог стања на дан 31.03.2021. тј. последица неисплаћених потраживања у датом моменту.

Параметри: Табела 2 (карактеристичне вредности)

опис	план	реализовано	Индекс реализовано/план
актива			
Потраживања - основ продаја	5.180	12.371	2.39
Гот.еквиваленти	430	433	1.00
пасива			
Обавезе из пословања	3.326	13.916	4.18
Ост. Краткорочне обсвезе	792	730	0.92

Напомена:

Кључна потраживања су потраживања од надлежне управе града Сремска Митровица и чине до скоро 90 % укупних потраживања.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

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

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

У посматраном периоду 01.01.-31.03.2021. трошкови зарада и накнада - запослених и чланова надзорног одбора кретали су се у границама планираног, имајући у виду да у периоду 01.01.-31.03.2021. г. није било промена ни броја запослених ни промена броја чланова надзорног одбора. Индекс реализације трошкова зарада је 0,98 у односу на планирано, а индекс реализације код надзорног одбора 0,98 у односу на планирано.

Трошкова дневница на службеном путу, као и накнада трошкова на службеном путу није било, иако су планирани, услед чињенице да потреба за слубеним путовањима у овом периоду није било.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У посматраном периоду није било ни прилива ни одлива броја запослених, тј. број запослених је у складу са планираним бројем по кадровској евиденцији (6 запослених на неодређено 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 2021.г. (напомена: није било повећања цена производа и услуга у периоду 01.01.-31.03.2021.

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.-31.03.2021. 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.-31.03.2021. г. у оквиру реализације средстава за посебне намене, а пре свега у погледу трошкова за репрезентацију у периоду 01.01.-

31.03.2021. потрошено је 0,21% средстава од укупног планираног обима средстава за први квартал 2021.г. док у погледу средстава за рекламу и пропаганду није дошло до реализације планираног обима средстава у висини од 10.000,00 дин због процене да би у овом периоду реализација предвиђених средстава била неоправдани трошак.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Предузеће је у периоду 01.01.-31.03.2021. није имало реализацију инвестиција (инвестиције нису ни планиране у 2021.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	2018. година (текућа -3 година)	2019. година (текућа-2 година)	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.03)
План	61.235	57.353	54.585	22.500
Реализација	49.581	61.375	42.551	19.104
Реализација/План (%)	81%	107%	78 %	85%

у 000 дин

Пословни расходи	2018. година (текућа -3 година)	2019. година (текућа-2 година)	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.03)
------------------	---------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------

План	59.269	56.455	53,379	22.109
Реализација	52.122	56.126	43,834	22.198
Реализација/План (%)	88%	99%	82%	100%

у 000 дин

Укупни приходи	2018. година (текућа -3 година)	2019. година (текућа-2 година)	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.03)
План	61.235	57.353	54,885	22.500
Реализација	49.588	61.376	42,566	19.104
Реализација/План (%)	81%	107%	78%	85%

у 000 дин

Укупни расходи	2018. година (текућа -3 година)	2019. година (текућа-2 година)	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.03)
План	59,424	56610	53.379	22.199
Реализација	52,215	56410	43.834	22.198
Реализација/План (%)	88%	100 %	82%	100%

у 000 дин

Пословни резултат	2018. година (текућа -3 година)	2019. година (текућа-2 година)	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.03)
План	добит 1,966	добит 898	добит 1.206	

Реализација	губитак 2,541	добит 5,249	губитак 1.283	
Реализација/План (%)	0%	585%	0%	

у 000 дин

Нето резултат	2018. година (текућа -3 година)	2019. година (текућа-2 година)	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.03)
План	добит 1,539	добит 631	добит 769	
Реализација	губитак 2,627	добит 4,219	губитак 1.298	
Реализација/План (%)	0%	669%	0%	

Број запослених на дан 31.12.	2018. година (текућа -3 година)	2019. година (текућа-2 година)	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.03)
План	6	6	6	6
Реализација	6	6	6	6
Реализација - план	1	1	1	1

у динарима

Просечна нето зарада	2018. година (текућа -3 година)	2019. година (текућа-2 година)	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.03)
План	70.580	74.149	70,742	75.865

Реализација	67.935	72.701	75.800	80.772
Реализација/План (%)	96%	98%	107%	106%

Радио анализа	2018. година (текућа -3 година)	2019. година (текућа-2 година)	2020. година (текућа-1 година)	2021. година (01.01.-31.03)
ЕБИТДА	- 2.527,00	9,09% (5.269)	- 1.283	-3,036
Ликвидност	0,85	1.26	0.98	0.89
Дуг / капитал	0	3.79	701	0
Профитна бруто маргина	0.00	0.08	0	0
Економичност	0.95	1.09	0.97	0.86
Продуктивност	0.19	0.15	0.25	0.16

III ЗАКЉУЧНО РАЗМАТРАЊЕ И НАПОМЕНЕ

У периоду 01.01.2020.-31.03.2021.г. Предузеће за одржавање улица и путева “Сирмијум пут” доо Сремска Митровица кроз реализацију свог пословања остварило је пословање са нето губитком у износу од 3.094 (податак у 000 дин.). Резултат пословања у периоду 01.01.-31.03.2021. је пресек стања у погледу приходне и трошковне стране на дан 31.03.2021. 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.

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 18.12.2020. године, према одлуци број 023-143/2020-1 Скупштине града Сремска Митровица дата је сагласност на План и програм пословања за 2021. годину Градском становању Доо Сремска Митровица, усвојеној на седници Надзорног одбора број 1546-1/2020 од 09.12.2020 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 првом тромесечју - кварталу 2021. године предузеће је остварило **приход** у висини од **91,24%** однос планираних **10.300.000,00** динара- реализованих **9.397.764,34** динара.

Остварени приходи су :

Приходи од продаје производа и услуга-9.397.464,34 динара

-приходи од пружања услуга према Граду Сремска Митровица(одржавање и евиденција пословног простора и гаража, као и откупа и закупа станова града **1.272.990,00** динара

-приходи од пружених услуга према стамбеним зградама које су у систему одржавања повереним Градском становању Доо – **8.109.830,74 динара**

- други пословни приходи(од закупа и камате) – **14.643,60 динара**

Градско становање Доо је са четвртим кварталом пословања остварило приход у висини **91,24%** од планираних средстава што је показатељ реализације пословања оствареног кроз наплате потраживања од стране купаца наших услуга. Корисници наших услуга своје обавезе измирују за сваки претходни месец за који су задужени и ту настаје раскорак у

реализацији потраживања због дуговања из претходног периода. Наплата потраживања реализује се постепено, што се огледа у приказаном оствареном приходу и за први квартал 2021. године. У приказаном приходу види се реализација наплате потраживања за први квартал 2021 године без потраживања која нису реализована у претходим годинама а која нам утичу на биланс успеха у пословању Градског становања Доо.

Остварени расходи су:

Пословни расходи из редовног пословања

Планирани трошкови су **10.300.000,00** динара, а укупни расходи са првим кварталом 2021.године су **12.893,247,11** динара што у процентима износи **125,18%** од планираних средстава.

Пословни расходи-12.893.247,11 динара

- материјални трошкови – 613.635,37 динара
- трошкови зарада и накнада зарада- 3.642.130,78 динара
- трошкови производних услуга -3.318.065,37 динара
- нематеријални трошкови -383.530,00динара
- остали трошкови(фактурисана,ненаплаћена средства-4.610.350,83 динара

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

Из овога произилази исказан остварени **приход од 9.397.764,34 динара**,укупан **расход од 12.893.247,11 динара** губитак кроз ненаплаћена потраживања у износу од 3.495.482,77 динара.

2.БИЛАНС СТАЊА

дан 31.03.2021. године Градско Становање Доо је у оквиру биланса стања исказало

- сталну имовину у износу од **111.000,00** динара
- обртну имовину у износу од **73.884.000,00**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 **3.040.000,00**динара,
- 2.потраживања из специфичних послова и друга потраживања**58.191.000,00 динара**

3.готовински еквиваленти и готовина **6.776.000,00 динара,**

4.активна временска разграничења **5.792.000,00 динара.**

Укупна актива-пословна имовина износи 74.040.000,00 динара.

-Капитал износи **434.000,00** динара од чега је основни државни капитал уписан и уплаћен од стране Града Сремска Митровица је **200.000,00** динара.

1.Дугорочне обавезе износе **5.939,000,00 динара,**

2.Краткорочне обавезе **71.167,000,00 динара у које улазе:**

-примљени аванси **4.000,00 динара**

-обавезе из пословања**694.000,00 динара**

-остале краткорочне обавезе **69.650.000,00 динара**

-обавезе по основу пореза на додату вредност **776.000,00 динара**

- остале дажбине приказане у билансу **84.000,00 динара**

Укупна пасива износи 74.040.000,00 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 01.01.2021. године до 31.03.2021. године износе **3.325.500,00** динара а реализована за исти период су**3.345.443,00**динара у **брutto 2** износу што је у процентима **101%** однос реализованих-планираних средстава.

Трошкови **накнаде по уговору о делу** планирани у износу од **50.000,00**динара за период са 31.03.2021.године а реализација у износу **47.279,00**динара то је **95%**

Накнаде члановима надзорног одбора планирана средства за период са 31.03.2021.године су **172.500,00** динара а реализована **165.666,00** динара то је **96%**

Трошкови планирани за превоз запослених за период до 31.03.2021.године су **87.500,00** динара а реализованих **83.742,00** динара то је **96%**

Јубиларна награда за једног радника са 31.03.2021.године планирана су у износу од **300.000,00** динара за радника са 40 година радног стажа је реализована у износу од **267.165,00** динара то је **89,06%**

Укупна средства предвиђена за наведене трошкове са 31.03.2021.године су **3.935.500.0000** динара а реализована **3.909.295,00** динара то је **99,34%**

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У периоду од 01.01.2021.године до 31.03.2021. периоду није дошло до промене броја запослених по кадровској евиденцији и за потребе Градског становања.

Стање на дан 31.03.2021. године показује 8 радника запослених на неодређено време, 3 радника запослена на одређено време.

По основу уговора о делу, 1 ангажован радник ван радног односа за послове електричних инсталација

6.КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

На основу одлуке Надзорног одбора Градског становања ДОО Сремска Митровица донетој на седници Надзорног одбора одржаној дана 25.12.2020.године број 1588/2020, утврђен је измењен предходни ценовник услуга за одржавања стамбених зграда од 12.10.2017.године.

Градско становање ДОО обавља послове одржавања стамбених зграда, и такви послови су од јавог интереса у области одрживог развоја и квалитета становања у зградама за колективно становање на територији Града Сремска Митровица, и из тог разлога је било неопходно да се изврши корекција цена услуге- радови на текућем одржавању делова стамбених зграда са постојећих **550,00** динара са пдв-ом на **605,00** динара са пдв-ом, што преставља прво повећање цена услуге за три године за **10%**

Ово повећање цена услуга текућег одржавања стамбених зграда по одлуци број 1588/2020.године имаће дугорочне позитивне ефекте на финансијско пословање Градског Становања ДОО и пружиће могућност квалитетног пружања услуга одржавања стамбених зграда на територији Града Сремска Митровица.

Повећање цена по одлуци односи се и на остале услуге Градског становања ДОО :

-процена стана и ревизија процене са 3.600,00 динара на 4.000,00 динара са пдв-ом,

-издавање потврде са 600,00 динара на 1.000,00 са пдв-ом

-бодовање стана са 3.600,00 динара на 4.000,00 са пдв-ом

-процена вредности имовине са 3.600,00 на 4.000,00 са пдв-ом

-редовни месечни преглед лифта са 3.600,00 на 4.200,00 са пдв-ом

Повећање цена за наведене услуге условљено је повећањем цена материјала који се набавља за услуге редовног техничког прегледа лифта који се у складу са законом врши сваки месец, као и повећање цена канцеларијског материјала за остале наведене услуге.

Цене ових услуга усаглашене су са трошковима и приходима у плану и програму пословања Градског становања Доо за 2021. годину.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У периоду од 01.01.2021 до 31.03.2021 године није било субвенција и осталих прихода из буџета.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У периоду од 01.01.2021. до 31.03.2021. 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 2021. годину.

1. **Трошкове репрезентације 150.000,00 динара** планирана средства, а реализована **44.880,00 динара** у процентима **29,92%**,
2. **Трошкове рекламе и пропаганде 160.000,00 динара** планирана, а реализована **41.080,00 динара** што у проценту износи **25.68%** однос планираног и реализованог.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Према плану и програму за 2021 годину, Градско становање нема планираних инвестиција у 2021. години.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Први квартал 2021. године за Градско становање Доо је период у пословању који се огледа кроз пружене услуге и наплату потраживања за исте. То је

период када су се види каква је реализација плана и програма пословања за први квартал 2021.године.У периоду од 01.01.2021.до 31.03.2021.године реализована је наплата дела потраживања чији је рок за наплату дужи од 60 дана, као и редовних потраживања.

Послови одржавања стамбених зграда који подразумевају све поправке и друге услуге одржавања у овом периоду су у складу са потребама стамбених зграда, овај период је прва фаза за планиране радове на кречењу унутрашњег дела стамбених зграда за 2021. годину и део наплаћених средстава је потрошен на реализацију изведених радова која су планирана у првом кварталу 2021 године као и на редовно чићење станбених зграда. 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 2021. годину.

Укупни трошкови за први квартал 2021.годину за пословање Градског становања Доо су **12.893.247,11 динара**,од којих су **пословни расходи** (трошкови материјала, зарада и накнада зарада, производних услуга, нематеријалних услуга **-8.415.147.00 динара** и **остали расходи** где спадају ненаплаћена потраживања старија од 60 дана у износу од **4.478.100,11 динара**.

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 износе **9.398.764,34 динара**. **Наплата прихода за 2021.годину је у складу са планираним приходима, а потраживања чији је рок дужи од 60 дана биће реализована ангажовањем расположивих правних средстава за њихову наплату од стране Градског становања Доо.**

Градско становање Доо је са првим кварталом пословало са губитком од 3.495.482,77динара, однос реализованих трошкова и наплаћених прихода.

**НАЧЕЛНИК,**
дипл.прав. Душко Шарошкивић