

Предузеће: ЈП „Срем-гас“
Матични број: 08675295

Образац 12

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
за период 01.01.2024. - 31.03.2024.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈП "Срем-гас" Сремска Митровица
Седиште: Трг војвођанских бригада 14/1, Сремска Митровица
Претежна делатност: дистрибуција гасовитих горива гасоводом

Матични број: 08675295
ПИБ: 100589227
Надлежност: Град Сремска Митровица
Делатност: 3522 - Дистрибуција гасовитих горива гасоводом

Годишњи програм пословања: Програм пословања усвојен на седници Надзорног одбора од 01.12.2023. године, заведен под бројем 1021-2/23, одобрен од стране оснивача Решењем број 303-73/2023-I од 21.12.2023. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Предузеће је у 2024. 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“) у првом кварталу није вршило баждарење мерних уређаја (тај посао је предвиђен за остала три квартала), док је реализовано замена мерних уређаја за 4 мерна места. Такође, Предузеће има обавезу и прегледа мерне опреме и станица на средњем притиску на постојећим мерним местима. Предузеће је у 2024. години обавило 3.306 годишњих 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 2024. години није било. Непредвиђених трошкова у овом делу пословања није било.

Предузеће је наставило са продужавањем дистрибутивне гасне мреже (изградњи нове) и изградњом нових прикључака у 2023. години. Укупна дужина мреже ниског притиска износи око 299,6 км на крају 2023. године. У 2024. 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 1.095 метара. У 2024. години изведено је 107 нових прикључака, од чега је свих 107 типских.

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 дистрибутивном подручју које снабдевају енергентом други снабдевачи. Предузеће је по основу све три делатности током 2024. године испоручило $9.168.855\text{m}^3$ природног гаса. Остварена испорука гаса је мања у односу на планирану ($11.900.000\text{m}^3$) за 22,96%. Делатност јавног снабдевања односи се на продају малим купцима, док се кроз снабдевање врши продаја купцима који троше више од 100.000m^3 годишње. По основу ове две делатности Предузеће је у 2024. години набављало гас од ЈП

„Србијагас“ Нови Сад. У оквиру делатности снабдевања није било већих проблема у 2024. 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 Предузеће комерцијално и самостално уговара са купцима у складу са тренутном комерцијалном политиком. Ситуација у оквиру делатности јавног снабдевања је другачија. Са друге стране, проблеми са разликом у цени на овом тржишту се настављају и ове године и тај проблем је континуиран већ дужи низ година. Тренутно стање је такво да однос набавне и продајне цене гаса обезбеђује тек 14,14% одобрене разлике у цени на коју је сагласност дало тело које врши конторлу овог тржишта (Агенција за енергетику Републике Србије). Подсећамо, 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.

Праћење планираних циљева

Циљ	Индикатор	Планирани индикатор	Реализација				Верификација
			Q1	Q2	Q3	Q4	
Повећање испоруке енергента	Процент раста	3,00	-18,12				Извештај о реализованим количинама
Повећање изградње типских прикључака	Процент раста	5,00	1,50				Извештај о раду
Повећање дужине мреже	Процент раста	1,50	0,37				Извештај о раду

Предузеће је, када посматрамо количину испорученог енергента у 2024. години, реализовало мању количину за 18,12% у односу на реализацију за исти период претходне године. Такође, закључно са првим кварталом остварило је одређени раст у погледу друга два индикатора, који су за целу 2024. годину планирани у процентима који су дати у табели. Први индикатор, односно повећање испоруке енергента може угрозити ризик промене цене гаса на светском тржишту што би индиректно утицало на реализацију првенствено само овог циља у 2024. години.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у првом кварталу 2024. године остварило **нето добитак** у износу од 1.680.539,76, динара.

Предузеће у првом кварталу бележи **пословни губитак** као последица негативне разлике између пословних прихода и пословних расхода. **Пословни приходи** највећим делом генерисани су продајом гаса (енергента), односно реч је о приходима из енергетских делатности и они су мањи у односу на план за 13%. Овде треба рећи да је продата мања количина гаса на оба тржишта у збиру од планиране (за 18,25%), па су на крају пословни приходи ипак мањи од планираних. Мања продата количина у односу на план везана је у највећој мери за тржиште снабдевања (29,94% у односу на план) и директна је последица мање преузете количине гаса од стране највећих купаца (један од већих купаца је престао да обавља делатност). **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 114% у односу на план.

Пословни расходи у највећем делу произилазе из набавне вредности продатог гаса. Набавна вредност продатог гаса (група 50) чини 91,64% од укупних пословних расхода за дати период. На овој билансној

позицији имамо пад од 10% у односу на план, због драстично мање преузете количине гаса на оба тржишта.

У делу пословних расхода који се не тичу набавке гаса Предузеће је укупно направило мање расхода од планираних. На билансној позицији 51 – Трошкови материјала и енергије признају се расходи по основу набавке мерача протока гаса за одржавање и мерача за прву уградњу, као и утрошак материјала у изградњи који чини највећи део расхода ове групе. У оквиру групе 53 – Трошкови производних услуга врши се у највећем делу признавање расхода по основу набавке услуга за одржавање гасовода (ремонт и поправка гасовода, услуге баждарења и контроле мерача итд.). И овде можемо рећи да су расходи у 2024. години доста нижи од планираних. У групи 55 – Нематеријални трошкови – као најзначајније треба издвојити расходе непроизводних услуга (адвокатске, услуге ревизије итд.), трошкови репрезентације, трошкови чланарина и као најзначајнији расход из ове групе евидентиран је расход пореза на имовину за 2024. годину.

У оквиру групе 54 евидентиран је трошак амортизације и резервисања за 2024. годину.

Рациа профитабилности

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	План за 2024
Принос на ангаж. капитал (ROE)	1,0%	13,8%	18,2%	8,2%	8,6%	0,3%	1,8%
% бруто добит (GPM)	12,4%	19,1%	19,7%	12,3%	12,5%	7,3%	10,2%
ЕБИТДА маргина	4,9%	11,6%	13,2%	6,2%	5,8%	1,8%	3,7%
ЕБИТ маргина	1,9%	8,4%	10,4%	3,7%	3,3%	-0,4%	1,9%

Принос на ангажовани капитал показује однос остварене добити и ангажованог капитала. Овај показатељ бележи драстично нижу вредност од оне која је планирана за овај квартал. Ова појава је резултат чињенице да је нето добит у овом кварталу остварена у нижем износу од планиране. Разлог томе је знатно мања количина природног гаса која је испоручена у односу на планирану за овај период.

Бруто добит представља разлику између пословних прихода и набавне вредности продате робе и трошкова енергије. Закључно са четвртим кварталом прошле године имамо проценат од 12,5% просечно за целу прошлу годину, док је тај показатељ за ову годину 7,3%. Овај драстичан пад у профитабилности је директна последица измењене структуре продаје у односу на претходне године и на планиране вредности. Поменут је пад у испоруци на тржишту снабдевања од чак 29,94% што узрокује промену у структури продаје у корист тржишта јавног снабдевања на ком су регулисане цене оне које су знатно неповољније по профитабилност Предузећа, односно где Предузеће остварује само 14,14% одобрене разлике у цени. Планирано је да количине на тржишту снабдевања чине 50,62% од укупне количине у овом кварталу која би била продана, док је остварено 43,39% у односу на укупну продају.

ЕБИТДА маргина - овај показатељ представља однос пословне добити и укупних пословних прихода, не укључујући трошкове амортизације. Предузеће овде бележи такође пад у односу на план из већ поменутог разлога у претходном пасусу.

ЕБИТ маргина представља добит пре одбијања камата и пореза. Разликује се од претходног показатеља само у томе што се у расходну страну укључују и трошкови амортизације. Управо са укљученим трошковима амортизације за прва три месеца овај показатељ је негативан што указује на чињеницу да је Предузеће у овом кварталу остварило пословни губитак.

2. БИЛАНС СТАЊА

У оквиру **класа 0 и 1** у укупном износу није било значајнијих промена у односу на планиране вредности за 2024. годину.

У оквиру биланса стања на дан 31.03. на позицији обртне имовине Предузеће има пад стања краткорочних потраживања од купаца више за 8% у односу на план из разлога мање испоручене количине гаса у 2024. години у односу на план. Такође, посматрајући искључиво потраживања од купаца (група 204) 95,12% чине недоспела потраживања и потраживања до 90 дана.

Висина новчаних средстава (група 24) је нижа у односу на план за 21%, а разлог томе је одобрен репрограм грађанима у износу од 30% рачуна за децембар, јануар и фебруар, који на наплату доспевају у лето 2024. године. Предузеће је у марту 2024. године урадило анализу којом је установљено да је око 55% грађана искористило ову погодност.

Класа 3, односно класа на којој се евидентира капитал бележи приближно исти ниво у односу на планску вредност за 2024. годину.

У оквиру група **44, 45 и 46** евидентирају се обавезе по основу зарада и остале обавезе према запосленима које су измирене већ почетком априла 2024. године.

У групама **47 и 48** евидентирају се обавезе по основу пореза и других јавних прихода. Значајнији износ постоји због укалулисаног пореза на додатну вредност за месец март који је обрачунат и плаћен у априлу 2024. године.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Раца ликвидности

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	План за 2024
Општи рацио ликвидности	2,5	3,9	2,6	2,3	2,1	2,5	2,2
Редуковани рацио ликвидности	2,4	3,7	2,5	2,2	2,0	2,4	2,1
Ригорозни рацио ликвидности	1,2	1,6	1,4	0,8	1,0	1,1	1,1

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.

Коефицијент убрзане ликвидности (редуковани рацио ликвидности) добија се када се у однос стави обртна имовина (без залиха) са текућим обавезама. Овај рацио код ликвидних предузећа не би требао да падне испод 1,0. Предузеће овде бележи скоро идентичан ниво као претходни рацио, због тога што залихе у структури aktive заузимају тек око 1,7% укупне active, 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.

Раца финансијске структуре или рациа солвентности

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	План за 2024
Коефицијент задужености	-3,5	-1,5	-1,7	-1,8	-2,8	-23,5	-13,0
Билансна усклађеност	1,4	1,5	1,5	1,5	1,4	1,4	1,4

Ова рача 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 рачио показује да предузеће има добру билансну усклађеност јер је коефицијент изнад 1,0.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови зарада и накнада запослених крећу се у границама планираног, односно за 16% испод планираних, што је последица мањег броја запослених од планираног броја. Што се тиче других примања и накнаде трошкова запосленима, крећу се у границама планираних износа за 2024. годину.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У овом кварталу број запослених се није мењао у односу на претходни квартал.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Предузеће је реализовало зараде у складу са планом по питању укупног износа, као и по питању распона највеће и најмање зараде. Највиша појединачна зарада је незнатно виша у односу на план из разлога јер је законски заступник на породилском одсуству, док је у исто време мења особа која остварује веће право за исплату по основу минулог рада јер је остварила већи радни стаж у односу на законског заступника. Из истог разлога имамо мањи дисбаланс и код просечних зарада код пословодства.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Предузеће у 2024. години није примало субвенције ни остале приходе из буџета нити их је планирало.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У току 2024. 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 2024. 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. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће у 2024. години није имало кредитно задуживање, нити је планирало кредитно задуживање

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Планирана средства за први квартал 2024. године износе 10.200 хиљада динара, а реализовано је 9.484 хиљаде динара. Инвестиције подразумевају у највећем делу набавку добара, услуга и радова за изградњу прикључака и продужетака мреже на дистрибутивном подручју ЈП „Срем-гас“.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће у највећем проценту има потраживања до 3 месеца старости. Потраживања старија од годину дана представљају потраживања која су утужена у претходним годинама.

Предузеће нема доспелих, неплаћених обавеза на дан 31.03.2024. године.

Предузеће у првом кварталу 2024. године нема покренутих спорова, ни као страна која тужи, а ни као тужена страна.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

Предузеће је у првом кварталу 2024. године финансијски ипак пословало испод очекивања. Разлоге налазимо на две различите стране. Прво, разлика у цени на тржишту јавног снабдевања није остварена на нивоу регулисаних, него је знатно мања, што је последица поремећаја из претходног периода. Предузеће је и у току првог квартала 2024. године поново иницирало заједно и са другим јавним снабдевачима и са снабдевачем јавних снабдевача решавање ове ситуације. Предстоје додатни разговори на нивоу јавних снабдевача, а како је договорено, касније и са представницима Владе РС и Министарства рударства и енергетике РС. Са друге стране, Предузеће је остварило знатно мању количину испорученог природног гаса у овом кварталу од планиране што је у највећој мери узроковано значајним падом продаје на тржишту снабдевања. На профитабилност је највише утицала чињеница што је пад у продаји управо последица пада у продаји на тржишту снабдевања. Ове две појаве, посматрано сумирано, ипак опредељују чињеницу да смо у првом кварталу забележили мањи пословни губитак.

Предузеће је у 2024. години пословало, финансијски посматрано, мање успешно у поређењу са претходним периодом. Из нефинансијског аспекта посматрано, Предузеће је као и до сада 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.

Датум: 26.04.2024. године
Сремска Митровица



овлашћено лице