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. - 30.09.2024.

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 2024. години је извршило 898 баждарења мерних уређаја, док је реализовано замена мерних уређаја за 771 мерно место. Такође, Предузеће има обавезу и прегледа мерне опреме и станица на средњем притиску на постојећим мерним местима. Предузеће је у 2024. години обавило 6.358 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 2024. 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 6.306 метара. У 2024. години изведено је 342 нова прикључка, од чега је свих 342 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 19.699.638m³ природног гаса. Остварена испорука гаса је мања у односу на планирану (23.800.000m³) за 17,23%. Делатност јавног снабдевања односи се на продају малим купцима, док се кроз снабдевање врши продаја купцима који троше више од 100.000m³ 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. Проблеми са разликом у цени на овом тржишту се настављају и ове године и тај проблем је континуиран већ дужи низ година. Стање за првих 9 месеци ове године је такво да однос набавне и продајне цене гаса обезбедило тек 20% одобрене разлике у цени на коју је сагласност дало тело које врши конторлу овог тржишта (Агенција за енергетику Републике Србије). Тренутно (септембар 2024), тај однос цене је много бољи (72,85% одобрене разлике у цени), те позитиван ефекат очекујемо у наредном кварталу када ће доћи и до увећања испоручене количине на овом тржишту. 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	Проценат раста	3,00	-18,12	-19,16	-15,17		Извештај о реализованим количинама
Повећање изградње типских прикључака	Проценат раста	5,00	1,50	3,06	4,78		Извештај о раду
Повећање дужине мреже	Проценат раста	1,50	0,37	0,90	2,10		Извештај о раду

Предузеће је, када посматрамо количину испорученог енергента у 2024. години, реализовало мању количину за 15,17% у односу на реализацију за исти период претходне године. Такође, закључно са трећим кварталом остварило је одређени раст у погледу друга два индикатора, који су за целу 2024. годину планирани у процентима који су дати у табели. На први индикатор, односно повећање испоруке енергента може позитивно утицати промена цене гаса на светском тржишту јер цена гаса је тренутно у опадању, што би индиректно утицало на реализацију првенствено само овог циља у 2024. години.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је за прва три квартала у 2024. години остварило **нето добитак** у износу од **10.535.846,55** динара.

Предузеће у прва три квартала бележи **пословни добитак** као последица позитивне 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 19%. Овде треба рећи да је продата мања количина гаса на оба тржишта у збиру од планиране (за 15,06%), па су на крају пословни приходи ипак мањи од планираних. Мања продата количина у односу на план везеана је у највећој мери за тржиште снабдевања (16,91% 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 86% у односу на план.

Пословни расходи у највећем делу произилазе из набавне вредности продатог гаса. Набавна вредност продатог гаса (група 50) чини 82% од укупних пословних расхода за дати период. На овој билансној позицији имамо пад од 18% 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.

Рација профитабилности

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

Принос на ангажовани капитал показује однос остварене добити и ангажованог капитала. Овај показатељ бележи вишу вредност од оне која је планирана за прва три квартала. Ова појава је резултат чињенице да је нето добит у овом кварталу остварена у вишем износу од планиране. Разлог томе је знатно мањи пословни расходи у односу на планиране за овај период.

Бруто добит представља разлику између пословних прихода и набавне вредности продате робе и трошкова енергије. Планиран показатељ за прва три квартала је 10,9%, док је остварено 11,6%, а вредност на половни године је била 9,9%. Овај раст у профитабилности је директна последица измењене структуре продаје у односу на половину године у корист тржишта снабдевања. Планирано је да количине на тржишту снабдевања чине 66,98% од укупне количине у прва три квартала која би била продата, док је остварено 65,52% у односу на укупну продају. У прошлом кварталу је тај однос био 57,93%.

ЕБИТДА маргина - овај показатељ представља однос пословне добити и укупних пословних прихода, не укључујући трошкове амортизације. Предузеће овде бележи такође раст у односу на план директно због мање реализованих пословних расхода у односу на план.

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. Са укљученим трошковима амортизације за првих девет месеци овај показатељ је ипак позитиван што указује на чињеницу да је Предузеће у прва три квартала остварило пословни добитак.

2. БИЛАНС СТАЊА

У оквиру **класа 0 и 1** у укупном износу није било значајнијих промена у односу на планиране вредности за 2024. годину, сем у делу опреме где има много мање реализованих набавки од планираних.

У оквиру биланса стања на дан 30.09. на позицији обртне имовине Предузеће има пад стања краткорочних потраживања од купаца за 23% 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) 88,05% чине недоспела потраживања и потраживања до 90 дана.

Висина новчаних средстава (**група 24**) је виша у односу на план за 42%. Разлог томе је ипак мање инвестирање у опрему у прва три квартала у 2024. години, као и нижи пословни расходи.

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 октобра 2024. године.

У групама **47** и **48** евидентирају се обавезе по основу пореза и других јавних прихода. Значајнији износ постоји због укалкулисаног пореза на додату вредност за месец септембар који је обрачунат и плаћен у октобру 2024. године.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Рациа ликвидности

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

Ликвидност представља способност предузећа да измири своје обавезе у року.

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

Коефицијент убрзане ликвидности (редуковани рацио ликвидности) добија се када се у однос стави обртна имовина (без залиха) са текућим обавезама. Овај рацио код ликвидних предузећа не би требао да падне испод 1,0. Предузеће овде бележи скоро идентичан ниво као претходни рацио, због тога што залихе у структури активе заузимају тек око 1,82% 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:	2019	2020	2021	2022	2023	2024	План за 2024
Коефицијент задужености	-3,5	-1,5	-1,7	-1,8	-2,8	-6,9	-7,0
Билансна усклађеност	1,4	1,5	1,5	1,5	1,4	1,4	1,3

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 представља покривеност фиксне имовине дугорочним изворима финансирања. Овај рацио 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 17% 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 породиљском 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 прва три квартала 2024. године износе 85.370 хиљада динара, а реализовано је 49.150 хиљада динара. Инвестиције подразумевају у највећем делу набавку добара, услуга и радова за изградњу прикључака и продужетака мреже на дистрибутивном подручју ЈП „Срем-гас“.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

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

Предузеће нема доспелих, неплаћених обавеза на дан 30.09.2024. године.

Предузеће у 2024. године има 4 покренута спора која до 30.09. нису окончана. Сви спорови се тичу наплате потраживања за неплаћене рачуне за гас од стране физичких лица. Предузеће нема ни један спор где се оно води као тужена страна.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА

Предузеће је у прва три квартала 2024. године финансијски, укупно посматрано, ипак пословало у складу са очекивањима. 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. Позитиван помак је чињеница да се цена у трећем кварталу стабилизује, а ефекти би требали бити видљивији током зимског периода када се очекује значајнија испорука количине гаса. Додатно, Предузеће је остварило знатно мању количину испорученог природног гаса у овом кварталу од планиране што је у узроковано значајним падом продаје на оба тржишта. Све ово узроковало је пад пословних прихода у односу на план. Са друге стране, Предузеће је остварило и мање пословних расхода у односу на план, како у делу набавке енергента, тако и у делу који није везан за енергент. Сумирано посматрано Предузеће ипак остварује позитиван финансијски резултат, нешто више од планираног нивоа.

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: 29.10.2024. године
Сремска Митровица

М.П.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ПРИРОДНОГ ГАСА СРЕМ-ГАС Сремска Митровица 1

овлашћено лице