

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", бр. 15/2016 ) и члана 35. тачка 10. Статута општине Темерин ("Службени лист општине Темерин", пречишћен текст бр. 6/2014 и 14/2014),

Скупштина општине Темерин на XXIX седници одржаној 14.12.2018. године, донела је

## РЕШЕЊЕ

### О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПЛАН И ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈП "ГАС" ТЕМЕРИН ЗА 2019. ГОДИНУ

I

ДАЈЕ СЕ сагласност на План и програм пословања ЈП "Гас" Темерин за 2019. годину, донет на 27. седници Надзорног одбора одржаној 30.11.2018. године.

II

Ово решење објавити у "Службеном листу општине Темерин".

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АП ВОЈВОДИНА  
ОПШТИНА ТЕМЕРИН  
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ  
Број: 06-46-8/2018-01  
Дана: 14.12.2018. године  
ТЕМЕРИН



ПРЕДСЕДНИК  
СКУПШТИНЕ ОПШТИНЕ,  
Роберт Пастор

ЈП ГАС ТЕМЕРИН

НОВОСАДСКА 421

ТЕМЕРИН

J.P. "ГАС"  
"GAS" Közvállalat  
BROJ 963. SZÁM 30. 11. 2018.  
ТЕМЕРИН - TEMERIN

## ПЛАН И ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2019 ГОДИНУ

ТЕМЕРИН, НОВЕМБРА 2018

## Садржај

1.УВОД .....	3
2.ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА .....	4
3.ОРГАНИЗИОНА СТРУКТУРА ПРЕДУЗЕЋА .....	6
4. СПЕЦИФИЧНОСТИ РАДА ПРЕДУЗЕЋА И ОСНОВНИ ЦИЉЕВИ.....	9
5. ПЛАНСКЕ ОСНОВЕ ЗА ИЗАРАДУ ПЛАНА ЗА 2019 ГОДИНУ.....	15
5.1. Преглед и пројекција физичког обима преузимања и испоруке ПГ у 2018.....	16
5.2. Пројекција финасијских прихода од продаје гаса и трошкова Набавке гаса .....	17
5.3. Преглед финансијског извештаја и пројекција за XI и XII месец За 2018 годину.....	19
5.4. Преглед цена гаса за јавно снбдевање и цена за приступ систему за дистрибуцију гаса .....	22
5.5. Преглед и пројекција броја потрошача по групама потрошње .....	24
6. ПЛАН ЗА 2019 ГОДИНУ .....	26
6.1. План физичког обима преузимања и испоруке гаса за 2019 годину.....	26
6.2. План броја запослених радника за 2019 годину.....	27
6.3. План инвестицирања у 2019 години .....	28
7. ПЛАНИРАНИ ТРОШКОВИ И РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЗА 2019 годину.....	30
8. ЗАКЉУЧАК .....	35

## 1.УВОД

План и програм пословања, треба да представља базни документ предузећа кад су у питању све пословне активности усмерене ка остваривању плана. Дакле он треба да буде и идеја водиља и да се све активности прилагођавају њему са циљем да се оствари пројекција плана. Зато га и усваја Надзорни Одбор и Скупштина Општине као оснивач предузећа. План би требао бити постављен што амбициозније како би покренуо запослене да се максимално ангажују, а у исто време и реалан како би се то могло и остварити, јер претенциозан план може довести до тога да се запослени деморалишу и тако не остваре ни онај део који је реално могуће остварити. Реалан план је веома тешко направити због чињенице да има много фактора који утичу на реализацију плана а нису под контролом самог предузећа. Прво живимо у земљи где је врло тешко било шта планирати на дужи временски период јер је економска ситуација таква каква је. Друго предузеће има такву структуру потрошача да се гас доминанто троши као енергент за загревање, дакле у зимском периоду па метеоролошке прилике знатно утичу на количину потрошеног гаса, а њих је веома тешко предвидети. Треће, цену енергента одређују државне институције тј. нису под директном контролом самог предузећа па је самим тим тешко планирати и приходе и расходе. Сама цена и њена константност је битан фактор да ли ће се корисници енергента гаса за потребе грејања одлучити за гас или за неки алтернативни начин грејања што у највећој мери утиче на количине гаса које ће предузеће успети да дистрибуира и прода. Пошто предузеће „живи“ од разлике између набавне и продајне цене гаса, а продајна цена је фиксна и дефинисана од стране државних органа, а улазна варира јер је зависна од курса долара и ситуације на тржишту нафте, јасно је да се не може предвидети планирана зарада. Довољно је да се деси значајнија промена само курса долара у месецима велике потрошње (децембар,јануар,фебруар) и да то анулира зараду од неког претходног периода или чак одведе предузеће у губитак. Поред свих наведених потешкоћа, потрудићемо се на што реалније направимо план.

## 2. ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

Предузеће има непромењену делатност у односу на претходну годину и да се не понављамо, обавља је у складу са законским условима. Предузеће је у основи лиценцирано за три делатности и то:

- Управљање дистрибутивним системом природног гаса. То подразумева управљање и одржавање целокупне гасне мреже и свим кућним мерно регулационим станицама, као и мерно регулационим станицама на местима преузимања природног гаса. Гледано и по обиму прихода од ове делатности а и по обиму радних активности које из тога произистичу, ово је доминантна делатност предузећа. Цена услуге коју сви потрошачи гаса плаћају за коришћење дистрибутивног система, је у потпунсоти под контролом државних институција, конкретно АЕРС-а (АГЕНЦИЈА ЗА ЕНЕРГЕТИКУ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ), а са друге стране су законом реулисана све активности на одржавању мреже.
- Јавно снабдевање природним гасом, је такође значајна делатност, опет у великој мери потпуно ограничена и прописана законом о енергетици и одговарајућим правилима АЕРС-а. Она подразумева уредно снабдевање потрошача гаса који имају статус јавног потрошача. По закону су сви потрошачи који на годишњем нивоу потроше мање од 100.000 кубних метара гаса, јавни потрошачи. У нашем случају на јавну потрошњу одлази преко 90 % од испоручене количине гаса. Наравно јавно снабдевање значи, потпуно регулисane цене, које у складу са законом и одговарајућим правилницима одређује АЕРС. Ма шта то значило, треба рећи да је регулатива таква да иде на штету јавних снабдевача, и да сви који се баве јавним снабдевањем трпе велике губитке на овој делатности. По текућим правилима, предвиђено је да се губици надокнаде путем такозваног корекционог елемента, приликом наредног одобравања цена. Опет се ту јавља проблем, који се не може у потпуности остварити, па су јавни снабдевачи у сталној трци за изгубљеном добити, и нема шансе да ту трку могу добити.
- Снабдевање природним гасом, је трећа делатност предузећа. Снабдевање представља две законом предвиђене могућности. Прва је да предузеће има право по закону да се појави као трговац гасом на ширем тржишту. То практично значи да сваки потрошач гаса има право да изабере свог снабдевача. Али због неусклађености неких прописа око пореза, ова делатност је потпуно неисплатива. Наиме ако би ми на пример некога у Новом Саду снабдевали гасом, тај би од нас куповао гас, а користио би услугу свог локалног дистрибутера за дистрибуцију гаса. У том случају би услугу коришћења дистрибутивног система оптерећивао ПДВ са 20 %, а ако гас купује од свог локалног дистрибутера онда је ПДВ на коришћење ДС 10 %. Друга могућност снабдевања као делатности јесте, снабдевање такозваних квалификованих потрошача, тј. оних потрошача који за сопствене потребе потроше најмање

100.000 кубика гаса годишње. За ову врсту снабдевања важи правило слободног формирања цене гаса. Та слобода у формирању цене подразумева само уски сегмент који се односи на манипулативне трошкове и зараду снабдевача, док доминатни део разлике у цени који се однosi на трошкове дистрибутивног система, не подразумева слободу. Напротив цена дистрибутивног система је она која је одређена и одобрена од стране АЕРС. Ипак се на том сегменту тржишта може остварити пристојна зарада, односно не ствара се губитак. Проблем је једино што ми имамо само два таква потрошача, који у потрошњи гаса учествује са око 10 %.

Треба напоменути да је предузеће иако једно правно лице, обавезно да води посебна књиговодства за сваку од ове три делатности, па и да посебно исказује завршне рачуне за сваку делатност. То наравно изискује значајно више послана и повећан број запослених. Такође је законом забрањено финансирату неку од делатности, преливањем средства из друге делатности.

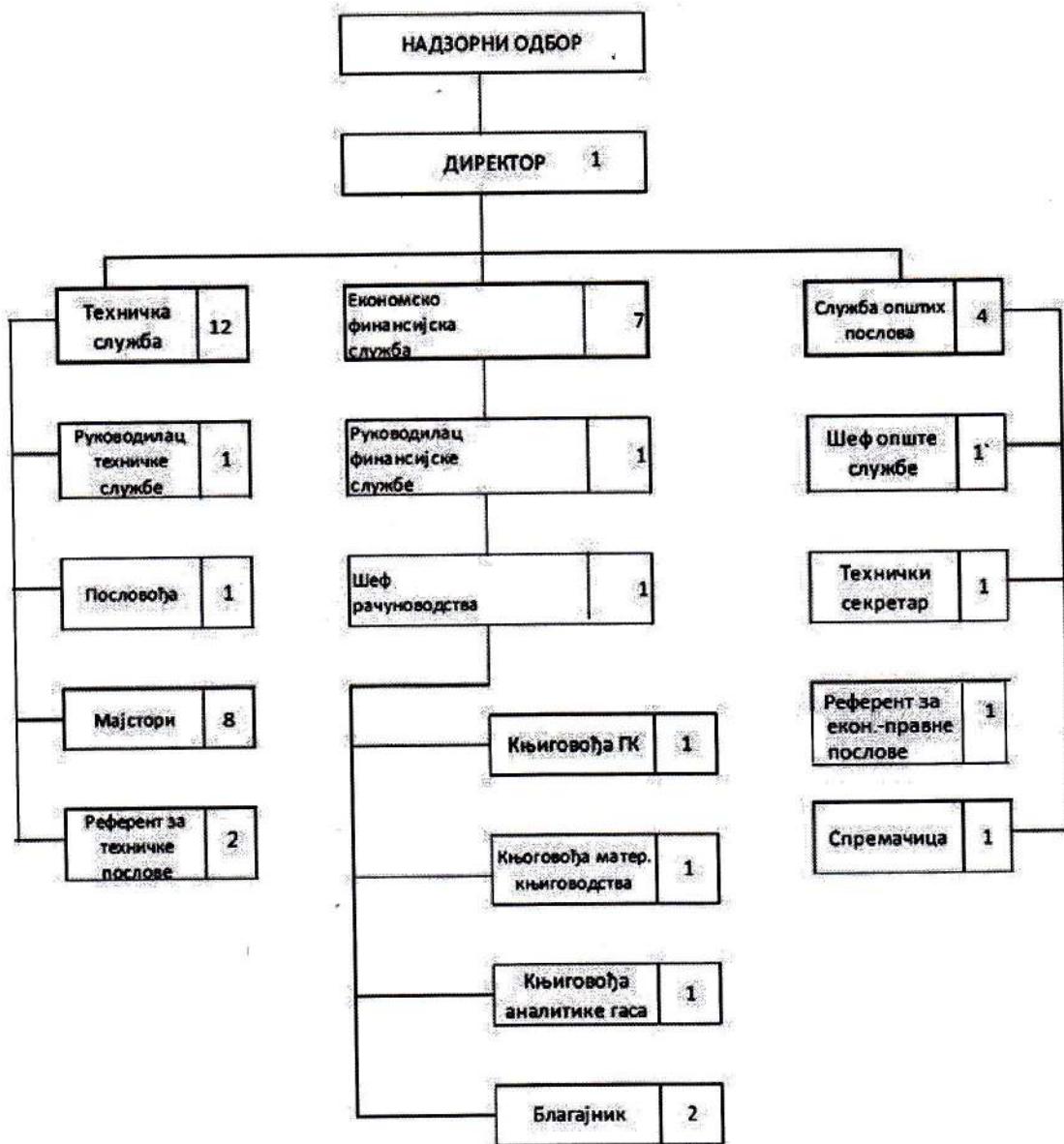
### 3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ПРЕДУЗЕЋА

ЈП Гас Темерин, је регистровано у складу са законом а послује као јединствено привредно друштво, у оквиру кога има више делатности и организационих јединица. Шематски изглед по делатностима је представљен на слици 1.



Сл 1. Шематски приказ делатности предузећа

Као што се види из шеме, обављање осталих делатности одвија се преко посебно за сваку прилику, формираних проектних тимова.



**Слика 2. Организациона структура са бројем извршиоца ЈП Гас Темерин**

По шеми са Слике 2. се види да је тренутно запослених у ЈП Гас Темерин 24.

**Надзорни Одбор**

1. Ињац Здравко , дипл.еџц, председник, именован решењем Скупштине општине Темерин на XXVIII седници, одржаној 25.10.2018. године.
2. Ајдуковић Дејан , дипл.еџц, члан, именован решењем Скупштине општине Темерин на XIV седници, одржаној 18.04.2017. године.
3. Ђураки Љубица , дипл. правник , члан, именован решењем Скупштине општине Темерин на XV седници, одржаној 08.06.2017. године.

**Директор предузећа**

Гајо Козомора, дипл.инж.ел., именован не период од 4 године решењем Скупштине општине Темерин на XVII седници, одржаној 25.08.2017. године.

**Шефови организационих јединица:**

1. Томић Слободан , дипл.еџц, шеф финансиско економске службе
2. Радуловић Родольуб, дипл. инж. Маш , шеф службе за дистрибуцију
3. Ђураки Љубица , дипл.пр. , шеф службе општих послова
4. Сврцан Станислава , дипл. еџц, шеф рачуноводства

#### **4. СПЕЦИФИЧНОСТИ РАДА ПРЕДУЗЕЋА И ОСНОВНИ ЦИЉЕВИ ПОСЛОВАЊА**

Да би се план поставио на реалним основама, нужно је поћи од анализе пословања предузећа у претходним годинама. Обзиром на велику динамичност промена, у изради плана није могуће исту тежину дати већем броју година из непосредне прошлости, па ћемо се базирати на 2017 годину и 10 месеци из 2018 године, за које имамо реалне параметре. Наравно да сам план као и на постављене циљеве, утиче много фактора, који се у основи могу поделити на две групе. Прву групу сачињавају екстерни фактори, на које предузеће не може утицати у реалном времену. Другу групу чине интерни фактори који су под непосредном контролом предузећа.

Кад су у питању екстерни фактори, они се могу сврстати у неколико група, међу којима су најважније следеће:

- Фактори обавезујућег карактера
- Општи услови привређивања
- Стање на тржишту набавке гаса
- Стање на тржишту продаје гаса

Фактори обавезујућег карактера, је онај сет прописа, закона, правила, уредби и препорука који су прописани и предузеће мора да их поштује. У том смислу постоји велики број тих фактора и у наставку се даје њихов преглед-

**Закони, подзаконска и интерна акта које Јавно предузеће „Гас“, Темерин примењује у свом пословању**

- Закон о привредним друштвима (Сл.гл. РС 36/11,99/11,83/14 – др. закон 5/15 и 44/18)
- Закон о јавним предузећима (Сл.гл. РС 15/16)
- Закон о буџетском систему (Сл. гл. РС 54/09, 73/10,101/10,101/1193/12,62/13,63/13-испр.,108/13,142/14,68/15-др.закон,103/15,99/16 и 113/17)
- Закон о енергетици (Сл.гл.РС 145/14)
- Закон о раду (Сл.гл.РС 24/05,61/05,54/09,32/13,75/14,13/17 –одлука УС и 113/17)
- Закон о општем управном поступку (Сл.лист РС 18/16)
- Закон о облигационим односима (Сл.лист СФРЈ 29/78,39/85,45/89-одлука УСЈ, Сл.лист СРЈ 31/93)
- Закон о јавним набавкама(Сл.гл.РС 124/12,14/15 и 68/15)
- Закон о рачуноводству (Сл.гл.РС 62/13 и 30/18)
- Закон о ревизији (Сл.гл.РС 62/13 и 30/18)
- Закон о заштити потрошача (Сл.гл.РС 62/14,6/16-др.закон и 44/18)
- Закон о безбедности и здрављу на раду (Сл.гл.РС 101/05, 91/15 и 113/17-др.з.)

- Закон о заштити од пожара ((Сл.гл.РС 111/09, 20/15,87/18 и 87/18-др.зак.)
- Закон о извршењу и обезбеђењу (Сл.гл.РС 106/15, 106/16-аут.тум. и 113/17-аут.тум.)
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун плате, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Сл.гл.РС 116/14 и 81/16- одлука УС)
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених код корисника јавних средстава (Сл.гл.РС 68/15)
- Закон о метрологији (Сл.гл.РС 15/16)
- Закон о планирању и изградњи ((Сл.гл.РС 72/09,81/09-испр.,64/10-одлука УС,24/11,121/12,42/13-одлука УС,98/13-одлука УС,132/14, 145/14 и 83/18)
- Закон о цевоводном транспорту гасовитих и течних угљоводоника и дистрибуцији гасовитих угљоводоника (Сл.гл.РС 104/09)
- Закон о ПДВ-у (Сл.гл.РС 84/04,86/04-испр.,61/05,61/07,93/12108/136/14-ускл.дин.из.,68/14-др.зак.,142/14,5/15-ускл.дин.из., 83/15,5/16-ускл.дин.из. 108/16,7/17-ускл.дин.из. 113/17 и 13/18-ускл.дин.из.)
- Закон о јавној својини (Сл.гл.РС 72/11,83/13, 105/14, 104/16-др.зак.,108/16 и 113/17)
- Закон о заштити узбуњивача (Сл.гл.РС 128/14)
- Закон о спречавању злостављања на раду (Сл.гл.РС 36/10)
- Закон о ефикасном коришћењу енергије (Сл.гл.РС 25/13)
- Закон о архивској грађи (Сл.лист СРЈ 12/98 и 13/98 испр).
- као и остале законе који су у вези са обављањем редовне делатности предузећа.

Што се тиче подзаконских прописа, примењују се сви подзаконски прописи који су донети на основу горе наведених закона, а најважнији су:

- Уредба о условима за испоруку природног гаса,
- Правила о промени снабдевача,
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима
- Методологија за одређивање цене природног гаса за јавно снабдевање
- Методологија за одређивање трошкова прикључења на систем за транспорт и дистрибуцију природног гаса,
- Методологија за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију природног гаса,
- Правилник о условима за несметану и безбедну дистрибуцију природног гаса гасоводима притиска до 16 бар
- Уредба о одређивању услова за пројектовање и прикључење у поступку издавања локацијских услова, као и о садржини, поступку и начину издавања услова за пројектовање и прикључење ималаца јавних овлашћења и садржини, поступку и начину издавања локацијских услова

- Правилник о садржини плана набавки и извештаја о извршењу плана набавки
- Правилник о обавезним елементима конкурсне документације у поступцима јавних набавки и начину доказивања испуњености услова
- Правилник о садржини акта којим се ближе уређује поступак јавне набавке код наручиоца
- Правилник о начину и роковима вршења пописа и усклађивању књиговодствених са стварним стањем,
- као и сви други подзаконски прописи којима је регулисано обављање делатности предузећа.

Најважнија интерна акта која предузеће примењује, а донета су од стране Скупштине општине Темерин, Надзорног одбора и директора су:

- Одлука о усклађивању одлуке о оснивању Јавног предузећа „Гас“, у Темерину са одредбама Закона о јавним предузећима,
- Статут Јавног предузећа „Гас“, Темерин,
- Правила о раду дистрибутивног система ЈП „Гас“, Темерин,
- Правилник о организацији ЈП „Гас“, Темерин
- Правилник о систематизацији радних места у ЈП „Гас“, Темерин
- Правилник о рачуноводственим политикама,
- Правилник о јавним набавкама,
- Правилник о поступку унутрашњег узбуњивања

Као и друга појединачна акта која су донета од стране Скупштине општине Темерин, Надзорног одбора и директора предузећа.

Дакле ово су фактори који уређују правила и оквире у којима предузеће егзистира. Битно је овде истаћи да је тржиште гаса односно прописи који га уређују, у већој мери у складу са прописима односно директивама ЕУ. У том смислу се може рећи да је ово млада област и да је као таква изложена сталној потреби прилагођавања. У том смислу није без значаја чињница да још увек имамо потребу дорађивања и усклађивања не само законских решења већ и читавог низа подзаконских аката из ове области. То свакако значајно утиче на рад предузећа, јер своје унутрашње прописе и активности морамо усклађивати, а то захтева стално учење и рад на регулативи.

Општи услови привређивања су од огромног значаја. Сви зnamо да су прилике на овом плану веома сложене јер су у току многе реформске мере и транзициони период, и да у таквим условима су многе ствари непредвидиве а често и изнужене. Такође смо сведоци веома динамичних промена на глобалном нивоу, и да оне у огромној мери утичу на малу привреду и државу као што је наша. Ни моћне економије нису имуне на промене те природе а камоли наша сићушна економија. Сви смо сведоци још увек високе незапослености, слабе платежене моћи становништва и

периода наговештaja изласка из дугогодишње рецесије. То све у огромној мери утиче на предузеће. Примера ради, Србијагас се полако препушта тржишту односно скида се са државне касе. То је натерало Србијагас да до крајњих граница заштити плаћање, а то тера све његове дужнике на примену истих мера. Имајући у виду да су процеси принудне наплате, веома спори и веома неизвесни у погледу исхода, јако мали број дистрибутера може ( углавно оних већих и са већих градских подручја који уз то имају повољну структуру потрошача) пратити захтеве добављача гаса у погледу плаћања. Имајући то у виду, блокада рачуан не би никога требала изненадити.

Тржиште набавке гаса је од круцијалног утицаја на наш рад. Знамо сви да смо енергетски изузетно зависни а посебно на тржишту нафте и природног гаса. Постојећа инфраструктура гасовода нас усмерава практично само на једно тржиште набавке гаса, али и услови плаћања и текућа дуговања. Мада је тржиште декларативно отворено, у пракси имамо само једног добављача гаса и није реално очекивати да се та ситуација промени у скорије време. То наравно одлучујуће утиче на рад предузећа и ставља га у потпуно зависан положај. Ми уопште нисмо у ситуацији да преговарамо о набавци гаса, већ нам се достављају услови које морамо прихватати.

Продајно тржиште гаса је такође само декларативно отворено, односно слободно, али је реална ситуација таква да праве слободе тржишта нема. У том смислу и предузеће нема реалне могућности за проширење обима пословања, већ је ограничено на постојеће купце. Такође треба имати у виду да ми као земља немамо дугорочну и стабилну енергетску политику, а то изазива повремене поремећаје у нашем раду. Природни гас као енергент је у претходних неколико година прелазио из групе најскупљих до групе најефтинијих енергената. Такви скокови делују шокантно на све учеснике на тржишту, па и на нас и уносе велике поремећаје, а процес планирања значајно посложњавају.

Унутрашњи фактори од утицаја су такође веома бројни. Неки од њих су под контролом руководства предузећа али има и оних за које се то не може рећи. Међу њима су од огромног утицаја следећи:

- Висина трошкова пословања
- Ликвидност
- Губици гаса у мрежи

Сва три фактора су од огромне важности и морају бити предмет сталне пажње предузећа. Нажалост, годинама уназад су они само декларативно били под пажњом предузећа. То није био случај само код нас, већ је то била уобичајена појава.

Трошкови пословања су по природи ствари морали увек бити под контролом, али нажалост то није увек био случај. Одсуство контроле трошкова увек доводи до њиховог неконтролисаног раста. У последњих годину дана, трошкови су под сталном

пажњом. Нажалост има дosta трошкова на чију висину предузеће нема утицаја. То су сви трошкови фискалног карактера (порези на имовину, пдв, посебни порези, чланарине у коморама и удружењима, трошкови лиценци фирме и појединача, продужавање разних уверења и томе слично, енергенти и комуналне услуге, птт трошкови, трошкови судских поступака итд). Практично предузеће наравно може потпуно или делимично да контролише мањи део трошкова, као што су трошкови горива и одржавања аутомобила, трошкови премија осигурања, трошкови потрошног материјала, трошкови репрезентације, трошкови плата, трошкови путовања и томе слично. Ми смо све трошкове који нису потпуно у функцији посла потпуно елеминисали а све друге трошкове анализирамо и покушавамо да их смањимо. Резултата има што ће се видети у даљем делу плана, али су уштеде по том основу такве да их вишеструко надмаши рецимо скок цене гаса. Ипак се може рећи да је овде постигнут значајан напредак и да трошкове стално пратимо и анализирамо и предузимамо мере за њихово смањење у планиране оквире.

Ликвидност, је један од најважнијих параметара предузећа. Чак и предузеће које остварује значајне профите, ако не одржава ликвидност оно се урушава и неумитно почиње да пропада. Неликвидност увек и неизбежно доводи прво до пада обима рада, затим смањује профит и убрзо постаје проблем ван контроле. Одржавање текуће ликвидности предузећа је један од најважнијих циљева предузећа, јер испуњавањем овог циља избегавају се евентуалне блокаде рачуна и обезбеђује се редовна испорука гаса нашим потрошачима.

Губици гаса у мрежи су такође фактор од великог значаја. Ми смо у 2017 и 2018 години успели да спустимо губитак гаса на нешто испод 4 % или претворено у новац близу 10 милиона динара, што је напредак и то значајан имајући у виду колико је мукотрпног рада и посвећености потребно да би се спустили губитци макар и за неколико промила. Да се разумемо није могуће тај губитак у потпуности елеминисати, јер то нико није успео ни у развијеном свету. Али тај губитак се мора свести на разумну меру. У циљу смањења губитака у складу са нашим могућностима извршили смо значајна улагања у замену старих дотрајалих мерача, који немају температурне компезаторе са новим поузданijим мерачима. Да би се могућности манипулације свели на минимум, увели смо честе контроле код потрошача. Недостатак радника и велики број непланираних активности, нас спречава да ту контролу омасовимо. Присутни су и проблеми везани за приступ мерним уређајима. У време изградње гасне мреже, није се знало за овај проблем па су уређаји за очитавање постављани без икаквог критеријума иза куће, у шупама, таванима и томе слично. Данас би требала велика средства да се ти недостаци исправе. Имамо и један систематски проблем легалне „крађе“. Наиме мерач протока гаса на месту преузимања гаса са транспортног система Србијагаса, је у законски прописаним границама толеранције односно грешке мерења, али у плусу за скоро 1 %. То значи да ми у старту имамо губитак гаса од 1% и да немамо могућност да то отклонимо. Ово је последица

примене истог критеријума исправности и за велике појединачне мeraче протока и за мале кућне мeraче. У сваком случају овај губитак мора се ставити у потпуности под контролу и мора се свести на прихватљиву меру.

Дакле при постављању циљева предузећа у 2019 години, треба имати на уму све ово што је наведено, а што може пресудно утицати на степен оставрења циљева.

Имајући у виду напред изнето , предлажемо следеће циљеве за 2019 годину:

- 1. Обезбедити стабилно и сигурно снабдевање природним гасом**
- 2. Повећати степен наплате потраживања како би предузеће своје обавезе према добављачу редовно измиривало и како би се створила основа за нова инвестициона улагања**
- 3. Достигнути ниво смањења трошкова пословања одржати на истом нивоу**
- 4. Губитке гаса у мрежи свести на 2 %**

## 5. ПЛАНСКЕ ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ЗА 2019 ГОДИНУ

Као плански основ за израду плана за 2019 годину, узимају се основне величине као што су, планирани обим испорука гаса, уговорни односи са добављачем гаса, планске набавне цене гаса, продајне цене гаса.

Физички обим преузимања и испоруке гаса се одређују на бази испорука гаса у 2017 години, и оствареног обима испорука гаса за првих 10 месеци у 2018 години, са пројекцијом испорука до краја 2018 године.

ЈП Гас Темерин, има дугорочни уговор са Србијагасом, о испорукама гаса, где су уговорени сви важни параметри као што су:

- Уговорене количине по месецима и категоријама потрошача
- Начин мерења преузетих количина
- Места преузимања
- Начин утврђивања квалитета гаса
- Начин формирања цена гаса
- Начин фактурисања
- Начин плаћања
- Валута

За израду плана за 2019 годину, најважнији параметар јесте набавна цена гаса. Набавну цену гаса утврђује ЈП Србијагас, по уговореној методологији, и доставља је АЕРС у виду предлога. АЕРС достављени предлог разматра и усаглашава са предлагачем и у форми предлога је доставља Влади РС на усвајање. Усвојена цена се објављује у Службеном гласнику РС.

Као што је већ речено и препоручено смерницама, као полазиште за израду плана за наредну годину, дају се остварени резултати у претходној години. Како се план прави за 2019 годину, а 2018 пословна година још није завршена, то се прави пројекција основних планских величин у 2018 години, која се добија тако што се посматрају остварене планске величине за претходни протекли период (првих десет месеци 2018.), и на њих се додаје пројекција оставрења за преостали временски период(новембар и децембар).

### **5.1. Преглед и пројекција физичког обима преузимања и испоруке ПГ у 2018**

Табела бр 1: Преглед и пројекција физичког обима за 2018 годину

#### **2018 ПРЕГЛЕД И ПРОЈЕКЦИЈА ЗА XI И XII МЕСЕЦ**

месеци	укупно преузимање у ДС (у м3) реализација 2018	укупна испорука купцима (у м3) реализација 2018	Разлика између преузетих и испоручених количина (у м3/месец) реализација 2018	Разлика између преузетих и испоручених количина (у %)
Јануар	1,304,809	1,404,996	-100,187	-7.68
Фебруар	1,371,743	1,283,592	88,151	6.43
Март	1,340,731	1,326,984	13,747	1.03
Април	324,710	405,410	-80,700	-24.85
Мај	181,972	198,996	-17,024	-9.36
Јун	167,791	162,763	5,028	3.00
Јул	174,367	177,591	-3,224	-1.85
Август	170,139	166,578	3,561	2.09
Септембар	205,619	182,836	22,783	11.08
Октобар	357,089	352,442	4,647	1.30
Новембар	708,000	694,000	14,000	1.98
Децембар	1,180,000	956,000	224,000	18.98
<b>укупно</b>	<b>7,486,970</b>	<b>7,312,188</b>	<b>174,782</b>	<b>2.33</b>

У табели број 1 су приказане количине гаса по месецима, и то на преузимању, на испоруци, као и разлике изражене у физичким јединицама и процентима, између преузетих и испоручених количина. Као што је наглашено раније, приказане величине су резултат остварених количина за првих 10 месеци и, пројекције до краја године, из чега се види следеће:

- Физички обим преузимања гаса за првих десет месеци 2018 године износи 5.598.970 метара кубних, ако се додају и количине које претпостављамо за новембар и децембар добијамо да би укупна количина гаса коју ће ЈП Гас Темерин преузети за 2018. годину бити око 7.486.970 метара кубних гаса.
- Испоручене количине гаса су добијене по методолошки истој рачуници. Пројектовани обим испорука гаса је 7.312.188 метара кубних. Ако рачунамо стварно преузете количине за првих десет месеци 2018. године износе 5.662.188 метара кубних гаса.

- Како доминантну потрошњу гаса чине мали потрошачи за потребе огрева, што се види из огромних разлика како преузетих тако и испоручених количина гаса у „зимским месецима“ тешко је предвидети потребне количине гаса, а самим тим и на пословање предузећа.

## **5.2 Пројекција финансијских прихода од продаје гаса и трошкова набавке гаса**

Пројекција прихода од продаје гаса и расхода по основу набавке гаса, је приказана у табели број 2, а примењена је иста методологија као код физичког обима преузимања и испорука гаса.

Табела број 2: Финансијски преглед за 2018 годину и пројекција за XI и XII месец

<b>ПРЕГЛЕД РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2018 ГОДИНЕ И ПРОЈЕКЦИЈА XI И XII МЕСЕЦ</b>						
месеци	укупно преузимање у ДС (у м3) 2018	реализована набавна цена 2018(дин/м3)	реализована набавна вредност гас 2018 (дин)	укупна испорука купцима (у м3) 2018	реализована продајна цена 2018 (дин/м)	реализован приход од гаса 2018 (дин)
Јануар	1,304,809	26.21	34,193,592	1,404,996	35.38	49,713,762
Фебруар	1,371,743	26.39	36,198,774	1,283,592	35.52	45,594,156
Март	1,340,731	26.51	35,541,685	1,326,984	35.48	47,087,319
<b>I квартал</b>	<b>4,017,283</b>		<b>105,934,051</b>	<b>4,015,572</b>		<b>142,395,237</b>
Април	324,710	28.39	9,220,119	405,410	37.28	15,114,598
Мај	181,972	29.88	5,437,034	198,996	40.79	8,116,349
Јун	167,791	29.97	5,028,481	162,763	42.08	6,848,566
<b>II квартал</b>	<b>674,473</b>		<b>19,685,633</b>	<b>767,169</b>		<b>30,079,513</b>
Јул	174,367	31.83	5,549,300	177,591	41.72	7,409,895
Август	170,139	31.89	5,425,003	166,578	42.24	7,035,630
Септембар	205,619	31.84	6,546,054	182,836	37.76	6,903,334
<b>III квартал</b>	<b>550,125</b>		<b>17,520,357</b>	<b>527,005</b>		<b>21,348,859</b>
Октобар	357,089	32.33	11,543,272	352,442	38.10	13,428,884
Новембар	708,000	32.33	22,889,640	694,000	38.10	26,441,400
Децембар	1,180,000	32.33	38,149,400	956,000	38.10	36,423,600
<b>IV квартал</b>	<b>2,245,089</b>		<b>72,582,312</b>	<b>2,002,442</b>		<b>76,293,884</b>
	7,486,970		215,722,353	7,312,188		270,117,493
<b>укупно</b>	<b>7,486,970</b>		<b>215,722,353</b>	<b>7,312,188</b>		<b>270,117,493</b>

Из табеле број 2 се могу извући следећи закључци:

- Набавна вредност природног гаса износи 215.722.353 динара. Током 2018 године у четири наврата (квартално) је дошло до пораста набавне цене гаса, како за јавно снабдевање тако и за снабдевање због расра цене нафте на

светском тржишту и раста курса долара, док је продајна цена гаса за јавно снабдевање остала иста што се види у колони реализоване набавне цене у 2018. години. Треба узети у обзир да су у ове реализоване набавне цене урачуната књижна одобрења од СРБИЈАГАС-а као снабдевача јавних снабдевача, а да је стварна набавна цена на јавном снабдевању без књижних одобрења значајно виша од продајне цене коју нам је одобрila АЕРС.

- Приходи од продаје гаса, односно њихова пројекција за 2018 годину, износе 270.117.493 динара. Огромно повећање набавне цене гаса током 2018 године није одвело предузеће у катастрофално лошу финансијску ситуацију у 2018. години јер је током прва три месеца 2018 године (када је и највећа потрошња) набавна цена била повољна, али ако се овај тренд настави очекује нас неизвесна 2019. година.

### 5.3 Преглед финансијског извештаја и пројекција за XI XII месец за 2018 годину

На основу укупних прихода и расхода, те на бази остварених резултата у погледу расхода, направљен је преглед финансијског извештаја и пројекција за XI и XII месец за 2018 годину и дата је у табели број 3

Табела број 3: Преглед финансијског извештаја и пројекција за XI и XII месец за 2018.

	Реализација 2017	Процена реализације 2018	Индекс 000
	1	2	2/1
<b>1.Пословни приходи</b>	<b>275,589</b>	<b>277,967</b>	<b>1.01</b>
Приходи од продаје (60)	267,142	270,117	1.01
Прих.од продаје производа и услуга (61,62)	4,933	5,800	1.18
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	4,933	5,800	1.18
Приходи од активирања учинака и робе			
Приходи од премија, субвен., дотац., донација приходи по основу преузетих мерних уређаја(64)	3,019	1,500	0.50
Други пословни приходи(65)	495	550	1.11
<b>2. Финансијски приходи (66)</b>	<b>6,788</b>	<b>5,000</b>	<b>0.74</b>
<b>3. Остали приходи (67)</b>	<b>263</b>	<b>210</b>	<b>0.80</b>
<b>4. Приходи о усклађивања вред.кратк.потраж.од купаца(685)</b>	<b>1,285</b>	<b>690</b>	<b>0.54</b>
<b>УКУПНО ПРИХОДИ (1+2+3+4)</b>	<b>283,925</b>	<b>283,867</b>	<b>1.00</b>
<b>1. Набавна вредност продате робе(50)</b>	<b>219,047</b>	<b>215,722</b>	<b>0.98</b>
<b>2.Трошкови материјала (конт. група 51)</b>	<b>4,338</b>	<b>4,155</b>	<b>0.96</b>
Трошкови материјала за израду	3,024	3,000	0.99
Трошкови материј. и рез. делова и трошкови мат.за одржав. осталих основ. средства (511, део 512 и 514)	3,024	3,000	0.99
Трошкови осталог материјала	600	430	0.72
Трошкови канцеларијског материјала	376	300	0.80
Трошкови осталог помоћног материјала	8	50	6.25
Сви други трошкови осталог материј., режијског,хтз опреме	216	80	0.37
Трошкови горива и енергије(513)	714	725	1.02
Трошкови електричне енергије	98	75	0.77
Трошкови горива за транспортна средства	484	520	1.07
Трошкови природног гаса-сопствена потрошња гаса(5139)	132	130	0.98
<b>3. Трошкови зарада, накнада и ост.лич.(кон. гр. 52)</b>	<b>27,560</b>	<b>30,038</b>	<b>1.09</b>
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	18,218	20,362	1.12
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	5,248	5,749	1.10

Трошкови накнада по уговору о делу студ.задруге (522,524)	1,026	630	0.61
	Реализација 2017	Процена реализације 2018	Индекс
Трошкови накнаде члановима надзорног одбора	707	797	1.13
Остали лич. расх. (превоз,отпрем.привр.умањ.зараде)	2,361	2,500	1.06
<b>4. Трошкови производних услуга (кон. гр. 53)</b>	<b>2,863</b>	<b>2,643</b>	<b>0.92</b>
Трошкови транспортних и птт услуга,интер.(531)	342	380	1.11
Трошкови услуга одржавања гасовода,одоризација,информац. програм и остала осн.сред (530,532)	2,059	1,555	0.76
Трошкови рекламе и пропаганде	21	50	2.38
Трошкови осталих услуга(штампа,комуналне усл.,усл.нап.гаса)	441	658	1.49
<b>5. Трошкови Амортизације и резервисања</b>	<b>3,493</b>	<b>3,692</b>	<b>1.06</b>
<b>6. Нематеријални трошкови (кonto група 55.)</b>	<b>4,257</b>	<b>4,740</b>	<b>1.11</b>
Трош. Непроиз.услуга(адв,ревиз,саветов..)(550)	1,179	1,100	0.93
Трошкови репрезентације(551)	168	190	1.13
Трошкови премија осигурања(552)	235	300	1.28
Трошкови платног промета(553)	525	765	1.46
Трошкови чланарина(554)	41	125	3.05
Трошкови пореза и доп., пор.на имовину и накнада за уређ(555)	1,520	1,300	0.86
Остали нематеријални трошкови (судске таксе, лок.таксе,вешт.,линц,изврш...)(559)	589	960	1.63
<b>7. Финансијски расходи</b>	<b>6,442</b>	<b>2,916</b>	<b>0.45</b>
<b>8. Остали расходи</b>	<b>478</b>	<b>50</b>	<b>0.10</b>
<b>9. Директан отпис краткорочних потраживања (576)</b>	<b>3,197</b>	<b>1,000</b>	<b>0.31</b>
<b>10. Расходи по основу расход.залиха матер. и резервних делова (577)</b>	<b>3,173</b>	<b>1,000</b>	<b>0.32</b>
<b>11. Исправка потраживања (585)</b>	<b>4,316</b>	<b>7,200</b>	
<b>Укупно (2+3+4+6)</b>	<b>39,018</b>	<b>41,576</b>	<b>1.07</b>
<b>УКУПНО</b>			
<b>РАСХОДИ(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>279,164</b>	<b>273,156</b>	<b>0.98</b>
<b>ДОБИТ ИЛИ ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	<b>4,761</b>	<b>10,711</b>	<b>2.25</b>
<b>ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА</b>			
<b>ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	<b>915</b>	<b>1,320</b>	<b>1.44</b>
<b>НЕТО ДОБИТ</b>	<b>3,846</b>	<b>9,391</b>	<b>2.44</b>

Из приложене табеле број 3, се може извући пуно закључака, а од значаја је напоменути следеће:

- Финансијски резултат за 2018 годину је пројектован на око 9.391.000 динара (добрт после опорезивања), што је више у односу на добит у 2017 години, која

је износила око 3.846.000,00 динара. То показује да се предузеће опоравља и полако напредује.

- Повећана добит је резултат спретног дејства, а највише због смањених расхода. Пословни приходи су скро идентични у односу на прошлу годину, а укупни расходи су смањени за око 2,2%. Треба приметити да су приходи од продаје нешто већи у односу на прошлу годину око 1%. Као и приходи од продаје и услуга значајно већи за око 18%, али они као и сви остали како приходи тако и расходи мало утичу на укупну добит у односу на приход и расходе од продаје гаса. Остали пословни приходи као што су финансијски (камате) и приходи од преузетих уређаја имали су пад што показује да потрошачи редовније измирују своје обавезе, а и смањује се број оних мерних уређаја који до сада нису преузети али без значајнијег утицаја на укупан пословни приход.
- На страни расхода, уочљиво је да је набавна вредност продате робе имала пад у износу око 2%, што је утицало на укупан промет и на укупну добит.
- Трошкови материјала (кonto 51), су имали незнатан пад за око 1%.
- Трошкови зарада и осталих личних примања (група 52) су имали раст око 9%.
- Трошкови производних услуга (група 53) су имали пад са 2.863.000 на 2.643.000 или око 8 %.
- Трошкови амортизације и резервисања су нешто виши за око 6%.
- Нематеријални трошкови (група 55) су повећани незнатно са 4.257.000 динара на 4.740.000 на чега је највише утицало повећање трошкова платног промета, такси и осигурања.
- Трошкови финансијских расхода су значајно мањи скоро дупло, а то се највише односи на камате. Обзиром да смо узмали кредите од банака и на тај начин смањивали обавезе према добављачу, а камате према банци су значајно ниже него законске затезне камате које нам обрачунава добављач, тај потез нам је донео значајне уштеде.
- Повољан финансијски резултат нам поново отвара могућност да део спорних потраживања испланирамо као трошкове.

#### **5.4. Преглед цена гаса за јавно снабдевање и цена за приступ систему за дистрибуцију гаса**

Познато је да оснивач ЈП Гас Темерин, а што је био случај и са осталим дистрибутерима, одређивао дистрибутивну разлику, а тиме и значајно утицао на цену гаса. Такав начин рада је важио до краја 2008 године. Почев од 2009 године, дошло је до суштинске разлике у начину формирања цена гаса, са циљем да се започне са либерализацијом тржишта гаса, а и енергије уопште. Влада РС је још 2006 године формирала Агенцију за енергетику, као регулаторно тело на тржишту енергије. Од тада АЕРС континуирано ради на уређењу тржишта енергената у складу са директивама ЕУ. Тако се у протеклом периоду све полако мењало и прилагођавало да би данас имали потпуно другачију слику о тржишту енергије. Суштинске промене у овој области су донете са циљем да се тржиште потпуно либерализује а тиме и обезбеди недискриминаторски положај свим учесницима на тржишту. Промене су резултирале да се донесе такозвани тарифни правилник, да се сви потрошачи категоришу у складу са јединственим правилима, и да се утврде методологије за формирање цена. Тако су сви потрошачи на основу утврђене методологије сврстани у категорије у зависности од притиска, а потом и у групе у оквиру сваке категорије, према типу потрошње (мала потрошња, равномерна, неравномерна, ванвршна,...). Како је рад АЕРС-а директно под контролом државе, иако је оформљен као независно регулаторно тело, очигледно ни они сами не смеју да утичу на аномалију која се манифестије кроз већу улазну цену за јавно снабдевање од излазне цене према крајњим потрошачима, која је ублажена књижним одобрењима снабдевача јавних снабревача(СРБИЈАГАС-а).

Тарифним правилником су утврђене три тарифе за плаћање и то:

- Тарифни елемент енергент, кога плаћају све категорије потрошача, по цени коју одобрава АЕРС
- Тарифни елемент место испоруке, кога плаћају такође све категорије потрошача
- Тарифни елемент капацитет, кога плаћају само одређене групе потрошача.

Накнаде по тарифним елементима су различите за различите категорије односно групе купаца.

У циљу бољег сагледавања ситуације у погледу цена гаса и цена приступу и коришћењу дистрибутивног система, у наставку дајемо кретање цена у последњих годину дана

**ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА ЗА ЈАВНО СНАБДЕВАЊЕ КОЈЕ ВАЖЕ ОД 01.10.2017.**

Табела 5

Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа "енергент" (дин/м3)	Тарифа "капацитет" (дин/м3/дан/година)	Тарифа "накнада по месту испоруке" (дин/место испоруке/година)
Категорија 1 $p < 6 \text{ bar}$	Мала потрошња	35,01		979,18
	Ванвршна K1	32,18	120,41	979,18
	Равномерна K1	32,18	255,88	979,18
	Неравномерна K1	32,18	301,03	979,18

**ЦЕНЕ ЗА ПРИСТУП И КОРИШЋЕЊЕ ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА КОЈЕ ВАЖЕ ОД 01.10.2017**

Табела 7

Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа "енергент" (дин/м3)	Тарифа "капацитет" (дин/м3/дан/година)
Категорија 1 $p < 6 \text{ bar}$	Мала потрошња	9,03	0,00
	Ванвршна K1	6,20	120,41
	Равномерна K1	6,20	255,88
	Неравномерна K1	6,20	301,03
Категорија 2 $6 \leq p \leq 16 \text{ bar}$	Ванвршна потрошња K2	4,88	135,02
	Равномерна потрошња K2	4,88	286,91
	Неравномерна потрошња K2	4,88	337,54

Из приложеног кретања цена гаса за јавно снабдевање, које спадају под регулисане цене, дакле одобрене од стране надлежне Агенције за Енергетику , се може закључити да се цене у протеклом периоду нису мењале, па се очекује и већи број потрошача.

### **5.5. Преглед и пројекција броја потрошача по групама потрошача**

Што се тиче броја потрошача он се може посматрати из угла тренутних потрошача по групама, као и броја нових прикључака на гасну мрежу. Од изградње гасоводне мреже, највећи број прикључака у једној години је био 369 ( 2005 одине). Од тада је присутан углавном пад броја нових прикључака (што је и разумљиво јер се општина не проширује у погледу нових стамбених насеља) све до пре три године кад је забележена стагнација и напокон раст од 2016. године који је настављен и ове 2018 године на чега је највероватније утицала мала цене природног гаса за јавно снабдевање као и стабилна цена без промена, па се потрошачи поново окрећу овом енергенту за потребе огрева. Број прикључака током неколико претходних година можемо видети у следећој табели.

Табела број 8: Приказ броја нових прикључака у периоду 2009 до 2018 године

Година	Број нових прикључака
2009	121
2010	49
2011	46
2012	34
2013	27
2014	15
2015	16
2016	37
2017	58
2018 до 31.10	82
2019 план	70

Из табеле се види да је број прикључака у 2018 години забележио значајнији раст (највећи број прикључака од 2009 године), али треба истаћи да у наредном периоду не треба очекивати наставак раст броја нових потрошача у недоглед, јер је дошло до засићења тржишта, велики проценат територије је гасификован односно сви који су мислили трошити гас, већ су обезбедили прикључке и да је овај број прикључака близу, можда и преко реалног у погледу нових стамбених јединица у општини Темерин. Нових потрошача ће бити или само онолико колико се буде повећавао број домаћинстава, и наравно за мали број оних који се из неког разлога одлуче да почну користити гас а да до сада нису имали прикључак (број таквих случајева је јако мали ).

У наредној табели је дат преглед броја потрошача по групама за 2014,2015,2016,2017 и пројекција за 2018 годину

Табела број 9: Приказ броја потрошача по групама и пројекција

Групе купаца	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	Број купаца					
К1 Мала потрошња- домаћинства	6.431	6.391	6.401	6.426	6.500	6.565
К1 Мала потрошња- остали	151	201	195	196	202	207
К1 Равномерна потрошња	14	14	14	12	13	13
К1 Неравномерна потрошња	24	24	26	34	36	36
К2 Равномерна потрошња	1	1	1	1	1	1
К2 Неравномерна потрошња	2	2	2	2	2	2
<b>Укупно</b>	<b>6.623</b>	<b>6.633</b>	<b>6.639</b>	<b>6.671</b>	<b>6.754</b>	<b>6.824</b>

Из табеле се види да укупан број потрошача расте, и за очекивати је да се тај тренд настави ако цена гаса и остане међу најефтинијим енергентима.

## 6. ПЛАН ЗА 2019 ГОДИНУ

У претходном делу смо дали комплетне пројекције свих параметара пословања за 2018 годину, као годину на основу које се прилази изради плана за 2019 годину. Такође смо дали општна и уверљива образложение за све појединачне вредности добијених пројекција. При томе смо поступали у складу са „СМЕРНИЦАМА ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊИХ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2019 ГОДИНУ“, које је усвојила Влада РС . дана 08.11.2018. године , под бројем 110-10701/2018.

### 6.1. План физичког обима преузимања и испоруке гаса за 2019 годину

Табела број 10: Табеларни приказ плана преузимања и испорука гаса у 2019 години

ПЛАН 2019				
месеци	укупно преузимање у ДС (у м3) план 2019	укупна испорука купцима (у м3) план 2019	Разлика између преузетих и испоручених количина (у м3/месец) план 2019	Разлика између преузетих и испоручених количина (у %)
Јануар	1,285,000	1,259,000	26,000	2.02
Фебруар	1,163,000	1,140,000	23,000	1.98
Март	1,080,000	1,058,000	22,000	2.04
Април	450,000	441,000	9,000	2.00
Мај	227,000	222,000	5,000	2.20
Јун	125,000	123,000	2,000	1.60
Јул	132,000	129,000	3,000	2.27
Август	120,000	118,000	2,000	1.67
Септембар	291,000	285,000	6,000	2.06
Октобар	404,000	396,000	8,000	1.98
Новембар	1,048,000	1,027,000	21,000	2.00
Децембар	1,195,000	1,171,000	24,000	2.01
<b>укупно</b>	<b>7,520,000</b>	<b>7,369,000</b>	<b>151,000</b>	<b>2.01</b>

Из табеле 10 се може уочити следеће:

- Укупна планирана испорука гаса у 2019 години износи 7.369.000 метара кубних, и процена је да ће бити незнатно већа у односу на 2018. годину, јер се очекују слични временски услови за грађане, а постоји повећан број потрошача. Ово је резултат жеље да позитивно пословање буде засновано на чврстим основама, а не на нереалним жељама.
- Планирани губитак гаса у мрежи је приказан износ нешто што АЕРС препоручује и признаје одобреном методологијом формирања цена. У нашим анализама губитака гаса смо такође дошли до закључка да је превелики губитак гаса, последица и нетачне температурне компензације. Познато је да се измерена количина испорученог гаса, коригује у односу на ставрни притисак и температуру. Корекција по основу температуре се врши или аутоматски код мерача који имају уграђен коректор или рачунским путем. Код корекције рачунским путем која је код нас доминантна, стандардом је предвиђено да се предвиђа просечна температура од 6 степени, а познато је да имамо вишегодишњи просек изнад тога, односно да је просечна измерена температура виша од 6 степени. На крају и у циљевима за 2018 годину, смо себи поставили задатак да губитак смањимо на 2 %.

## 6.2. План броја запослених радника за 2019 годину

У наредној табели ја дат планирани број радника по квалификационој структури, како преглед и пројекција за 2018 годину , тако и план за 2019 годину.

Табела број 11: Приказ броја запослених у 2018. и планираног броја запослених у 2019. години

Редни број	Стручна спрема	Број радника са 31.10.2018 године	учешће у %	Пројекција броја радника у 2018 години	учешће у %	планиран број радника у 2019	учешће у %
1	BCC	7	29	7	29	8	32
2	CCC	17	71	17	71	17	68
<b>УКУПНО</b>		<b>24</b>	<b>100</b>	<b>24</b>	<b>100</b>	<b>25</b>	<b>100</b>

У прилогу број 1 је дат преглед броја запослених по стручној спреми и организационим јединицама, са пројекцијом остварења до краја 2018 и планом за 2019 годину.

### **6.3. План инвестирања у 2019 годину**

Овај сегмент плана рада у 2019 години је неизвесан. За то постоји један једини разлог, а то је неизвесност стварних могућности предузећа. Потреба за инвестицијама је несумњива, на неколико сегмената као што су:

- Улагање у замену мерача. Ми са једне стране имамо и законску обавезу да мераче замењујемо новима али и стварну потребу да их мењамо технолошки савременијим. У том смислу се јављују два разлога. Један је да имају могућност аутоматске температурне корекције а друга је да су предвиђена места за додавање модула који омогућује надоградњу даљинског очитавања.
- Неопходно је планирати реконструкцију гасовода, измештањем дела гасовода према насељу Сириг, али је велико питање да ли ће постојати финансијских средстава за то, те нам је потребна финансијска помоћ оснивача
- План је да се реализује набавка возила, која је неопходна јер више непостоји могућност обављања основних послова.
- У план је ушла и набавка одређеног броја рачунара, јер су стари дотрајали а ни њихове могућности не задовољавају данашње потребе

У табели број 12 је дат преглед плана инвестирања по врстама инвестиција за 2019 годину

Табела број 12

Износ у 000 динара

Р. бр	НазивИнв. Улаг.	Извор Средс тава	Год Поч.Улаг ања	Год Зав.Улаг ања	Ук.Вредн. улагања	Планира но у 2018	Проје Кција За 2018	План За 2019
1.	MPC И KMPС	сопст	2019	2019	3.000	3.000	1.500	3.000
2.	Регулатори протока гаса	сопст	2019	2019	3.000	0	0	3.000

3.	Мерачи протока гаса Г-4Т и Г-6Т	сопст	2019	2019	10.000	13.000	6.000	10.000
4.	Моторно возило	сопст	2019	2019	2.500	1.300	1.300	2.500
5.	Рачунари, рачунарска и мрежна опрема	сопст	2019	2019	400	500	400	400
6.	Алат,хтз опрема	сопст	2019	2019	400	500	300	400
7.	Детектор гаса за испитивање гасовода	сопст	2019	2019	1.200	1.200	0	1.200
8.	Материјал и рез.делови за изградњу и одржавање д.г.м.	сопст	2019	2019	10.000	3.850	2.000	10.000
9.	Материјал за одржавање и поправку п. зграде	сопст	2019	2019	500	500	200	500
10.	Трошкови горива и енергије	сопс.	2019	2019	1.000	800	800	1.000
11.	Одоризација	сопс	2019	2019	800	800	600	800
12.	Услуге баждарења мерача	сопс	2019	2019	500	500	0	500
13.	Услуге израде пројектно техничке док. и надзора	сопс	2019	2019	500	500	400	500
14.	Одржавање посл.простора	сопс	2019	2019	500	500	450	500
15.	Земљани и грађевински радови	сопс	2019	2019	3.000	500	500	3.000
16.	<b>УКУПНО</b>				<b>37.300</b>	<b>27.450</b>	<b>14.450</b>	<b>37.300</b>

Значење коришћених скраћеница у табели 12:

МРС- Мерно регулационе станице или регулационе станице –РС

КМРС- приклучци кућних мерно регулационих станица

## 7. ПЛАНИРАНИ ТРОШКОВИ И РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЗА 2019 ГОДИНУ

При изради финансијског плана предузећа за 2019 годину, неопходно је поћи од параметара који су утврђени у претходном делу овог плана и програма пословања. Ти параметри су :

- ✓ Планирани обим испорука гаса
- ✓ Планирани број прикључака
- ✓ Планирана просечна продајна цена гаса
- ✓ Планиране цене прикључака
- ✓ Планирани обим преузимања гаса
- ✓ Просечан губитак гаса
- ✓ Планирана набавна цена гаса

Табела број 13: Финасијски план за 2019 годину

<b>ПЛАН 2019</b>							
месеци	укупно преузимање у ДС (у м3) план 2019	план ирана набавна цена 2019 (дин/м3)	планирана набавна вредност гас 2019	укупна испорука купцима (у м3) план 2019	план ирана продажна цена 2019 (дин/м3)	планирани приход од гаса 2019	
<b>Јануар</b>	1,285,000	31.00	39,835,000	1,259,000	38.00	47,842,000	
<b>Фебруар</b>	1,163,000	31.00	36,053,000	1,140,000	38.00	43,320,000	
<b>Март</b>	1,080,000	31.00	33,480,000	1,058,000	38.00	40,204,000	
<b>I квартал</b>	<b>3,528,000</b>		<b>109,368,000</b>	<b>3,457,000</b>		<b>131,366,000</b>	
<b>Април</b>	450,000	31.00	13,950,000	441,000	38.00	16,758,000	
<b>Мај</b>	227,000	31.00	7,037,000	222,000	38.00	8,436,000	
<b>Јун</b>	125,000	31.00	3,875,000	123,000	38.00	4,674,000	
<b>II квартал</b>	<b>802,000</b>		<b>24,862,000</b>	<b>786,000</b>		<b>29,868,000</b>	
<b>Јул</b>	132,000	31.00	4,092,000	129,000	38.00	4,902,000	
<b>Август</b>	120,000	31.00	3,720,000	118,000	38.00	4,484,000	
<b>Септембар</b>	291,000	31.00	9,021,000	285,000	38.00	10,830,000	
<b>III квартал</b>	<b>543,000</b>		<b>16,833,000</b>	<b>532,000</b>		<b>20,216,000</b>	
<b>Октобар</b>	404,000	31.00	12,524,000	396,000	38.00	15,048,000	
<b>Новембар</b>	1,048,000	31.00	32,488,000	1,027,000	38.00	39,026,000	
<b>Децембар</b>	1,195,000	31.00	37,045,000	1,171,000	38.00	44,498,000	
<b>IV квартал</b>	<b>2,647,000</b>		<b>82,057,000</b>	<b>2,594,000</b>		<b>98,572,000</b>	
	<b>7.520,000</b>		<b>233,120,000</b>	<b>7,369,000</b>		<b>280,022,000</b>	
<b>укупно</b>	<b>7,520,000</b>		<b>233,120,000</b>	<b>7,369,000</b>		<b>280,022,000</b>	

У табели број 13 дат је план преузимања гаса по месецима, са укупном количином преузимања у 2019 години, која износи 7.520.000 метара кубних природног гаса. Уз планирану просечну набавну цену гаса од 31,00 динара, добија се укупна набавна вредност гаса у износу од 233.120.000 динара (исказана вредност је без ПДВ). Уз планирану укупну годишњу испоруку гаса од 7.369.000 метара кубних гаса и планирану просечну продајну цену гаса у износу од 38,00 динара по метру кубном, добија се укупна вредност испорука гаса у износу од 280.022.000 динара. У пројекцији остварења за 2018 годину су сви параметри образлагани па их овде нећемо посебно истицати. Можда треба напоменути још једном планиране набавне и продајне цене гаса, као највеће непознанице. У овом моменту није могуће прецизно предвидети како ће се кретати набавне цене гаса, али смо пошли од претпоставке да ће бити мање колебање долара а тиме и набавне цене и да ће набавна цена гаса опадати јер је тренутно превисока и неодржива, као и да ће доћи до повећања продајне цене у мери колико

државни органи процене да је могуће. Очекујемо од надлежних, да ће на неки начин успети да разреше ову аномалију да су улазне цене без књижних одобрења веће од одобрених излазних цена на јавном снабдевању. Треба бити реалан и признати да ако се тренутна разлика у цени између набавне и продајне цене не коригује у што краћем временском року предузеће ће претрпети значајне губитке и биће потребно поново 2-3 године да се опорави јер смо већ ушли у зимски период и АЕРС није одреаговао променом цена према крајњим потрошачима, па и да се то деси ускоро, а нема никаквих најава за тако нешто, због закона о заштити потрошача, који налаже да се продајна цена мора најавити најмање 30 дана пре почетка њене примене, ми већ улазимо близу периода када ће потрошња почети да опада и огромна штета ће већ бити начињена. Због амортизације оваквих промена цена, ми смо предвидели још једну врсту резерве. Треба имати у виду да није реално и да успемо све трошкове одржати на нивоу достигнутог нивоа пројекције за 2018 годину.

Све трошкове које смо предвидели као и финансијски резултат дати су у табели 14. Трошкови набавке гаса су планирани значајно више од плана за 2018 а више и од реализације у 2018 години јер се очекује већа потрошња гаса који је тренутно најефтинији енергент за потребе грејања. Планско повећање зарада смо планирали из разлога да оставимо могућност покушаја да амортизујемо неко од смањења зарада у претходном периоду ако се створе услови за то, имамо једног више запосленог од плана из прошле године, а и најављено је смање пореза владе Републике Србијеса на зараде у корист зарада са 10% на 5% па је неопходно и то испланирати као трошак зарада. План је да се остали трошкови задрже на приближно сличном нивоу и то ћемо свакако постићи за оне трошкове који су под нашом контролом, али није реално да се остали трошкови задрже на нивоу из 2018 године.

На основу свега изнетог, у табели 14 је дат планирани финансијски резултат за 2019. годину.

ПЛАН 2019									
		Реализација 2017	Процена реализације 2018	План 2018	План 2019	Индекс	Индекс	000	
		1	2	3	4	4/2	4/3		
<b>1.Пословни приходи</b>		<b>275,589</b>	<b>277,967</b>	<b>244,514</b>	<b>287,222</b>	1.03	1.17		
Приходи од продаје (60)		267,142	270,117	238,114	280,022	1.04	1.18		
Прих.од продаје производа и услуга (61,62)		4,933	5,800	4,350	5,000	0.86	1.15		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту		4,933	5,800	4,350	5,000	0.86	1.15		
Приходи од активирања учинака и робе									
Приходи од премија, субвен., дотац., донација приходи по основу преузетих мерних уређаја(64)		3,019	1,500	1,350	1,500	1.00	1.11		
Други пословни приходи(65)		495	550	700	700	1.27	1.00		
<b>2. Финансијски приходи (66)</b>		<b>6,788</b>	<b>5,000</b>	<b>5,000</b>	<b>5,500</b>	1.10	1.10		
<b>3. Остали приходи (67)</b>		<b>263</b>	<b>210</b>	<b>50</b>	<b>210</b>	1.00	4.20		
<b>4. Приходи о усклађивања вред.кратк.потраж.од купца(685)</b>		<b>1,285</b>	<b>690</b>	<b>1,500</b>	<b>3,000</b>	4.35	2.00		
<b>УКУПНО ПРИХОДИ (1+2+3+4)</b>		<b>283,925</b>	<b>283,867</b>	<b>251,064</b>	<b>295,932</b>	1.04	1.18		
<b>1. Набавна вредност продате робе(50)</b>		<b>219,047</b>	<b>215,722</b>	<b>186,286</b>	<b>233,120</b>	1.08	1.25		
<b>2. Трошкови материјала (кonto група 51)</b>		<b>4,338</b>	<b>4,155</b>	<b>4,800</b>	<b>4,500</b>	1.08	0.94		
Трошкови материјала за израду		3,024	3,000	3,400	3,100	1.03	0.91		
Трошкови материј. и рез. делова и трошкови мат.за одржавања осталих основ. средстава (511, део 512 и 514)		3,024	3,000	3,400	3,100	1.03	0.91		
Трошкови осталог материјала		600	430	600	600	1.40	1.00		
Трошкови канцеларијског материјала		376	300	400	400	1.33	1.00		
Трошкови осталог помоћног материјала		8	50	50	50	1.00	1.00		
Сви други трошкови осталог материја, режијско,хтз опреме		216	80	150	150	1.88	1.00		
Трошкови горива и енергије(513)		714	725	800	800	1.10	1.00		
Трошкови електричне енергије		98	75	100	100	1.33	1.00		
Трошкови горива за транспортна средства		484	520	530	530	1.02	1.00		
Трошкови природног гаса-сопствена потрошња гаса(5139)		132	130	170	170	1.31	1.00		
<b>3. Трошкови зарада, накнада и ост.лич.(кон. гр. 52)</b>		<b>27,560</b>	<b>30,038</b>	<b>33,418</b>	<b>37,839</b>	1.26	1.13		
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)		18,218	20,362	23,477	27,068	1.33	1.15		
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца		5,248	5,749	6,864	7,824	1.36	1.14		
Трошкови накнада по уговору о делу студ.задруге (522,524)		1,026	630	400	650	1.03	1.63		
		Реализација 2017	Процена реализације 2018	План 2018	План 2019	Индекс	Индекс		
Трошкови накнаде члановима надзорног одбора		707	797	797	797	1.00	1.00		
Остали лич. расх. (превоз, отпрем. привр. умањ. зараде)		2,361	2,500	1,880	1,500	0.60	0.80		
<b>4. Трошкови производних услуга (кон. гр. 53)</b>		<b>2,863</b>	<b>2,643</b>	<b>2,700</b>	<b>2,710</b>	1.03	1.00		
Трошкови транспортних и птп услуга,интер.(531)		342	380	450	400	1.05	0.89		
Трошкови услуга одржавања гасовода, одоризација, информац. програм и остале осн.сред (530,532)		2,059	1,555	1,690	1,550	1.00	0.92		
Трошкови рекламе и пропаганде		21	50	60	60	1.20	1.00		
Трошкови осталих услуга(штампа, комуналне усл., усл. нап.гаса)		441	658	500	700	1.06	1.40		
<b>5. Трошкови Амортизације и резервисања</b>		<b>3,493</b>	<b>3,692</b>	<b>3,321</b>	<b>3,767</b>	1.02	1.13		
<b>6. Нематеријални трошкови (кonto група 55.)</b>		<b>4,257</b>	<b>4,740</b>	<b>5,600</b>	<b>5,135</b>	1.08	0.92		
Трош. Непроиз.услуга(адв,ревиз,саветов..)(550)		1,179	1,100	1,400	1,400	1.27	1.00		
Трошкови репрезентације(551)		168	190	190	190	1.00	1.00		
Трошкови премија осигурања(552)		235	300	350	350	1.17	1.00		
Трошкови платног промета(553)		525	765	670	770	1.01	1.15		
Трошкови чланарина(554)		41	125	90	125	1.00	1.39		
Трошкови пореза и доп., пор.на имовину и накнада за уређ(555)		1,520	1,300	1,600	1,300	1.00	0.81		
Остали нематеријални трошкови (судске таксе, лок.таксе, вешт. лиц, изврш...)(559)		589	960	1,300	1,000	1.04	0.77		
<b>7. Финансијски расходи</b>		<b>6,442</b>	<b>2,916</b>	<b>4,520</b>	<b>3,000</b>	1.03	0.66		
<b>8. Остали расходи</b>		<b>478</b>	<b>50</b>	<b>1,000</b>	<b>500</b>	10.00	0.50		
<b>9. Директан отпис краткорочних потраживања (576)</b>		<b>3,197</b>	<b>1,000</b>		<b>500</b>	0.50			
<b>10. Расходи по основу расход.залиха матер. и резервних делова (577)</b>		<b>3,173</b>	<b>1,000</b>	<b>3,000</b>		0.00	0.00		
<b>11. Исправка потраживања (585)</b>		<b>4,316</b>	<b>7,200</b>		<b>1,500</b>				
<b>Укупно (2+3+4+6)</b>		<b>39,018</b>	<b>41,576</b>	<b>46,518</b>	<b>50,184</b>	1.21	1.08		
<b>УКУПНО РАСХОДИ(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+1</b>	<b>279,164</b>	<b>273,156</b>	<b>244,645</b>	<b>292,571</b>		1.07	0.00		
ДОБИТ ИЛИ ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		4,761	10,711	6,419	3,361				
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА				282					
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА		915	1,320		1,110				
<b>НЕТО ДОБИТ</b>		<b>3,846</b>	<b>9,391</b>	<b>6,701</b>	<b>2,251</b>				

Најважнија порука из плана финансијског резултата је следећа:

- ❖ У 2017 години остварена је нето добит од 3.846.000 динара
- ❖ У пројекцији финансијског резултата за 2018 годину, исказана је планирана добит од 9.391.000 динара, што је знатно више него у 2017 години, уз могућност да то не буде по плану ако се промени набавна цена у последња два месеца 2018. А извесно је да ће се догодити само још не знамо колико ће то бити.
- ❖ У плану за 2019 годину планиран је позитиван финасијски резултат од 2.251.000 динара, знатно нижи од 2018 године због мање разлике у цени гаса, у нади да ћемо и успети да га реализацијемо.

## 8. ЗАКЉУЧАК

1. У 2018. години је настављено са штедњом на свим трошковима колико год је то било могуће.
2. Набавна вредност гаса је значајно повећана у доларима само у 2018 години за око 20%, а ако томе додамо да је и у 2017 години било поскупљења од око 20%, долазимо до чињенице да је улазна цена гаса порасла за око 40% а да се излазна цена према крајњим корисницима није мењала. Јасно је да је овакав модел неодржив, па, иако нас је у прошлој години колико толико „спасло“, финансијски лошег резултата то што је вредност долара значајно пала, у 2018 години вредност долара је поново почела да расте и уз нова поскупљења енергента, постоји могућност да ће предузеће доспети у катастрофалну финансијску ситуацију, уколико не дође до неких промена по питању цене енергента.
3. Такође су смањени издаци за камате. Предузеће је захваљујући добром резултату поново у могућности да изврши своју законску обавезу у погледу отписа ненаплативих потраживања која у неким ранијим годинама нису била могућа.
4. План за 2019 годину је урађен на оптимистичним показатељима по питању разлике у цени и наду да се може очекивати позитиван финансијски резултат.
5. Предузеће није успело остварити планирани обим инвестиција у 2018 години због константног пораста набавне цене гаса и бојазни да не дођемо у ситуацију да не можемо измирити обавезе преме добављачу и банкама и доведемо у питање и испоруку гаса потрошачима, па је план инвестиција у 2019. години сличан уз наду да ће се више планираних инвестиција остварити јер више не постоји могућност одлагања. То се пре свега односи на замену мерача, уградњу индустријских мерача у МРС и реконструкцију дистрибутивне гасне мреже према Сиригу.
6. Предузеће је смањило губитке гаса у мрежи, али се са тиме мора наставити.
7. Задуженост предузећа је значајно смањена, али не и потпуно елиминисана, што намеће потребу настављања са свим мерама наплате стarih потраживања.

Директор

Гајо Козомора



Председник Надзорног одбора

Здравко Ињац

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", бр. 15/2016) и члана 35. тачка 10. Статута општине Темерин ("Службени лист општине Темерин", пречишћен текст бр. 6/2014 и 14/2014),

Скупштина општине Темерин на XXIX седници одржаној 14.12.2018. године, донела је

## РЕШЕЊЕ

### О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПОСЕБАН ПРОГРАМ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СУБВЕНЦИЈА ЗА 2019.ГОДИНУ

I

ДАЈЕ СЕ сагласност на Посебан програм за коришћење субвенција ЈП "Гас" Темерин за 2019.годину, донет на 27. седници Надзорног одбора одржаној 30.11.2018. године.

II

Ово решење објавити у "Службеном листу општине Темерин".

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АП ВОЈВОДИНА  
ОПШТИНА ТЕМЕРИН  
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ  
Број: 06-46-9/2018-01  
Дана: 14.12.2018.године  
ТЕМЕРИН



ПРЕДСЕДНИК  
СКУПШТИНЕ ОПШТИНЕ,  
Роберт Пастор



# ЈП ГАС ТЕМЕРИН

Новосадска 421 Телефон: (021) 843-633, 843-655  
Текући рачун Банка Интеса 160-920072-92

694.  
30.11.2018

На основу члана 22. став 1 тачка 2. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“ број: 15/2016), члана 23. Став 1. Статута Јавног предузећа „Гас“ Темерин дел.бр.1125/16 који је ступио на снагу 29.12.2016. године, Надзорни одбор Јавног предузећа „Гас“ Темерин на 27-ој седници одржаној 30.11.2018. године, доноси:

## ПОСЕБАН ПРОГРАМ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СУБВЕНЦИЈА ЗА 2019. ГОДИНУ

### 1. БУЏЕТСКА ПОМОЋ ПРЕДЛОГ ЗА 2019. ГОДИНУ

ЈП „Гас“ Темерин остварује приходе на тржишту продајом гаса и пружањем услуга приступа и одржавања дистрибутивног система.  
Средства ће се користити за измештање дела челичног гасовода код депоније.

Измештање гасовода има за циљ побољшање безбедности и квалитета дистрибутивне гасне мреже ради континуираног снабдевања потрошача на територији МЗ Сириг.

у динарима

Врста буџетске помоћи	износ	Динамика коришћења
Измештање дела гасне мреже потез Темерин-Сириг-СУБВЕНЦИЈА	5,000,000	01.01.-30.06.2019.
УКУПНО	5,000,000	

У Темерину, 30.11.2018. године

Председник Надзорног одбора  
Здравко Ињаш