



JP "G A S" – Temerin

J.P. "GAS"  
"GAS" Közvéllalat  
BROJ 620/19 SZÁM 4  
27.11.2013.  
ТЕМЕРИН - TEMERIN

***ПЛАН И ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА***

***ЈП " ГАС " , ТЕМЕРИН***

***ЗА 2013. ГОДИНУ***

**НОВЕМБАР 2012.ГОДИНЕ**

# ПЛАН И ПРОГРАМ

## ПОСЛОВАЊА ЗА 2013. ГОДИНУ

### 1. УВОД

На почетку израде плана неопходно је извршити анализу пословања предузећа у предходним годинама, утврдити циљеве који се желе остварити у планском периоду као и факторе који утичу на пословање а самим тим и на остварење плана. На бази такве анализе могуће је реално планирање и тако израђен је реална основа за доношење одлука и праћење остварења постављених циљева и самог плана.

Због тога је неопходно идентификовати све факторе који утичу на пословање предузећа и те факторе можемо поделити на интерне и екстерне. Интерни фактори се односе на саму специфичност предузећа и ту сврставамо:

- обим продаје гаса
- набавна и продајна цена гаса и висина разлике између ове две величине
- висина трошкова пословања
- искоришћеност капацитета
- износ губитака у физичким јединицама мере и могућност смањења истих итд.

На ове факторе предузеће може да утиче и да их у одређеној мери повећава и смањује ради остваривања постављених циљева.

Са друге стране, постоје екстерни фактори који такође веома битно утичу на квалитет самог пословања предузећа и само предузеће не може битно на њих да утиче и ту спадају:

- законска регулатива (Закон о енергетици, Уредба о испоруци природног гаса, итд.)
- спољна температура,
- економско-социјална ситуација у друштву (запосленост у привреди, висина зарада, ликвидност привреде, инфлација итд.)
- цена гаса и њен однос према цени других енергената.
- мере Владе РС којим регулишу економска кретања у привреди итд

Поред напред наведеног неопходно је дефинисати циљеве које привредни субјекат треба да оствари у планираном периоду. Пред дефинисања циљева неопходно је утврдити и механизме и активности које је неопходно предузети да би се постављени циљеви остварили. Циљеви ЈП "Гас" Темерин које треба остварити у 2013. години су

- редовна испорука гаса грађанима и привреди,
- повећање ликвидности предузећа,
- смањење губитака гаса у мрежи,
- повећање квалитета услуга,
- јачање поверења према купцима,
- заштита запослених и евентуално повећање запослености на здравим економским основама,
- остварење позитивног финансијског резултата на крају пословне године итд.

Да би се остварили постављени циљеви неопходно је предузети низ планираних мера и активности као што су:

- Одржати одговарајући обим продаје гаса и израде других прикључака
- Повећање стопе наплативности потраживања. Ово је изузетно важно питање с обзиром на тешко економско стање привреде али и грађана који чине преко 95% наших потрошача

- Раст нематеријалних трошкова и зарада на нивоу инфлације до 10%
- Смањење одређених трошкова,

Поред циљева и активности и мера које је потребно предузети ради остварења тих циљева потребно је узети у обзир и одређене параметре који утичу на пословање предузећа. Ти параметри утичу на пословање предузећа и неопходно их је узети у обзир ради обрачунавања одређених величина као и праћење остварења плана. Ту спадају:

- обим набавке и продаје гаса
- набавна и продајна цена гаса и њихов међусобни однос
- висина трошкова пословања
- кретање броја потрошача

## 2. ДЕЛАТНОСТИ ПРЕДУЗЕЋА

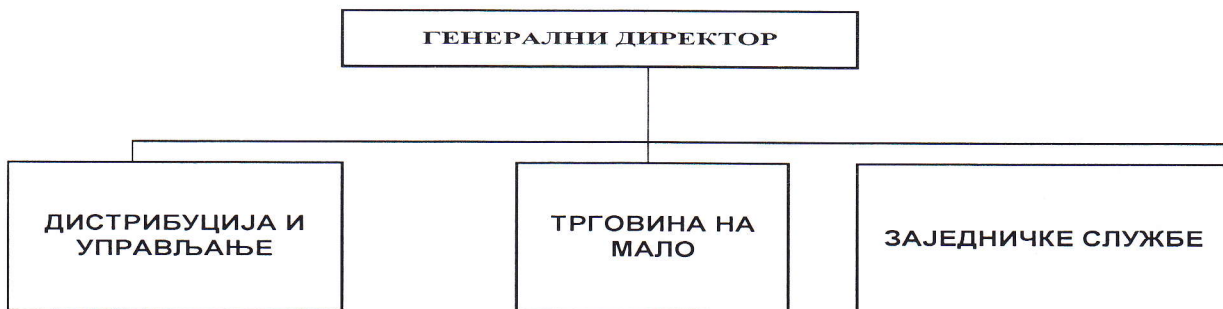
Енергетске делатности које се у смислу Закона о енергетици сматрају делатностима од општег интереса су:

- дистрибуција природног гаса;
- управљање дистрибутивним системом за природни гас;
- трговина природним гасом на мало ради снабдевања тарифних купаца;

ЈП "Гас" Темерин је енергетски субјекат који у складу са Законом о енергетици (чл. 2, 41, 40, 42. и 43.) обавља ове енергетске делатности и за које се у 2007. год. и лиценцирао.

### *Преглед организационе структуре предузећа*

Предузеће је у предходном периоду извршило одређене организационе промене како би се прилагодило одредбама Закона о енергетици. У наставку је дат приказ организационе структуре предузећа.



### 3. ПОЛАЗИШТЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ЗА 2013. ГОДИНУ

Као полазана основа изради плана, узимају се набавне цене гаса, планирани обим набавке и уговорни односи са добављачима.

ЈП „Гас,, набавку гаса врши од ЈП „Србијагас-а,, на бази дугорочног уговора о испоруци природног гаса. Овај уговор регулише многа питања, као што су начин наручивања количина, цене, квалитет гаса, рокове плаћања, обустава испоруке, итд.

Набавну цену гаса утврђује ЈП „Србијагас,, и даје предлог Агенцији за енергетику која примљени предлог разматра и даје Влади на усвајање. Одлуку о висини цене гаса Влада објављује у Службеном гласнику РС.

#### *Извршење и остварени резултати из претходне године као основ планирања*

При изради плана треба поћи од остварених резултата у претходној години. С обзиром да пословна 2012. година није завршена у време израде овог плана као полазиште ће се узети 2011. година а такође и план за 2012. годину и његово остварење за првих девет месеци за које постоје познати подаци или подаци који се реално могу пројектовати.

Планирана пондерисана цена, без пореза на додату вредност, за стандардни м3 доње топлотне вредности 33,5 MJ у којој је садржана и цена коришћења дистрибутивног система, тј. мреже за 2013. годину, износи 40,19 динара/м3.

### 4. ПЛАНИРАНА ЗАПОСЛЕНОСТ

#### *Број радника по квалификацијама*

**Табела бр.1**

Редни број	Стручна спрема	Број радника у 2012	Учешће %	План 2013	Учешће 2013
1.	ВСС	4	20	6	25,0
2.	ВШС	2	10	2	8.3
3.	ССС	14	70	16	66.7
укупно		20	100	24	100

#### *Зараде и стандард радника*

**Табела бр 2.**

	2012	2013
<b>Трошкови зарада и накнада зарада бруто</b>	<b>19.135</b>	<b>20.665</b>
<b>Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца</b>	<b>6.202</b>	<b>6.698</b>

## 5. КОЛИЧИНЕ И ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2013 ГОДИНУ

Када говоримо о количинама испорученог гаса, треба истаћи одређене специфичности које се односе на начин обрачуна или свођења очитаних количина гаса на испоручене стандардне количине.

При обрачуну, односно свођењу очитаних количина на стандардне испоручене количине, узима се у обзир температура, притисак и квалитет гаса. Тако сведене количине гаса су основа за фактурисање на које се примењују тарифне цене.

Предузеће је у обавези да пред почетак сваке грејне сезоне наручи потребне количине гаса за наредну годину. Дозвољено одступање у односу на наручене количине износи  $\pm 10\%$ . Одступање веће од тих  $10\%$  повлачи за собом плаћање казних пенала, што је дефинисано Дугорочним уговором о испоруци гаса.

**Табела бр. 3 Преглед наручених количина**

КОЛИЧИНА ПРИРОДНОГ ГАСА У м3	ОСТВАР.КОЛ. 2011	НАРУЧ.КОЛ. 2013
са транспортног система	630	800
са дистрибутивног система	7.838	8.200
укупно	8.468	9.000

**Табела бр. 4 Преглед испоручених количина**

Количине у 000 м3		2012.г.
1. Укупне испоручене количине са дистрибутивне мреже	000 м3	8.810
Испоручено на $p < 6$ bar	000 м3	8.270
Испоручено на $p 6 - 16$ bar	000 м3	540
2. Укупни губици на дистрибутивном систему (на обе мреже)	000 м3	180
губитак на мрежи $p < 6$ bar	000 м3	160
губитак на мрежи $p 6-16$ bar	000 м3	20
3. Количине гаса набављене за сопствене потребе	000 м3	10
Укупне дистрибутивне количине гаса на дистрибутивном систему (1. + 2. + 3.)	000 м3	9.000

Категоризација потрошача и њихово груписање, је спроведено у прописаној селекцији равномерне и неравномерне потрошње, уважавајући сезоност и временски распоред највећих потрошњи, како појединачно тако и по групама и целог система дистрибуције. Посебан осврт је такође дат за потрошаче ниског и средњег притиска мреже, са уважавањем специфичности домаћинства у односу на остале потрошаче.

## 6. ПЛАНИРАНЕ ИНВЕСТИЦИЈЕ У 2013. ГОДИНИ

У 2013. години неопходно је издвојити из сопствених извора одређена финансијска средства ради подизања квалитета мерења и смањења губитака гаса, као и за израду кућних прикључака. Осим тога неопходно је извршити набавку путничких аутомобила с обзиром на дотрајалост возног парка и високе трошкове одржавања. Овде треба напоменути да су возила просечне старости преко 10 година и да постоје два возила које у наредној години нећемо ни регистровати с обзиром на њихово техничко стање и високе трошкове одржавања. Ради заштите возила неопходно је изградити надстрешницу или гаражу како би се возила склонили од утицаја атмосферских прилика.

У наредној табели дат је приказ издвајања у инвестиције:

**Табела бр. 5 Преглед инвестиционих улагања**

Р.Бр.	О п и с	Количина	Пл. цена	Пл. Вредност
1	Мерачи са гас г-4	300		
2	Регулатори са гас 100	100	7000	700.000,00
3	МРС индивидуалне прикључке	5		2.000.000,00
5	Мерач за МРС Б.Јарак-Старо Ђурђево	1	800.000,00	800.000,00
4	КМРС Г-4	50	20.000,00	1.000.000,00
5	Путничка возила	2	800.000,00	1.600.000,00
6	Теретно возило	1	900.000,00	900.000,00
7	Гаража са радионицом	1	2.000.000,00	2.000.000,00
	С В Е Г А:			9.000.000,00

Ова улагања би се извршила према списку који је приказан у предходној табели а улагања би се вршила према накнадно утврђеним критеријумима приоритета где би приоритет био набавка опреме за мерење у циљу смањења губитака гаса како би се подигао квалитет пословања уопште.

Највећи део улагања би се вршио из сопствених извора, колико буду дозвољавале финансијске могућности предузећа а набавка возила на кредит ако би се склопио повољан аранжман са неком од ауто кућа.

## 7. ТРОШКОВИ И РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЗА 2013. ГОДИНУ

При изради финансијског плана предузећа у 2013. години неопходно је поћи од параметара који су наведени у предходном делу овог плана:

- планирани обим продаје гаса од 9.000.000 м3 гаса
- планирани број прикључака 50
- планирана цена гаса од 40,19 дин/м3
- планиране цене прикључка 54.830,51 (без ПДВ-а) динара
- планираних губитака гаса 2%
- планирана инфлација у 2013.години

Табела бр. 6 Преглед планираних прихода и расхода

	План 2012	План 2013	индекс
<b>1.Пословни приходи</b>	<b>358.323</b>	<b>362.143</b>	<b>1,01</b>
Приходи од продаје	354.395	358.093	1,01
Приходи од активирања учинака и робе	928	950	1,02
Остали пословни приходи	3.000	3.100	1,03
<b>2. Финансијски приходи</b>	<b>9.400</b>	<b>9.900</b>	<b>1,05</b>
<b>3. Остали приходи</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>1,00</b>
<b>УКУПНО ПРИХОДИ (1+2+3)</b>	<b>368.623</b>	<b>372.943</b>	<b>1,01</b>
<b>1. Набавна вредност продате робе(50)</b>	<b>302.730</b>	<b>303.000</b>	<b>1,00</b>
<b>2.Трошкови материјала (контао група 51)</b>	<b>5.250</b>	<b>6.000</b>	<b>1,14</b>
Трошкови материјала за израду	2.500	3.000	1,20
Трошкови основног и помоћног материјала	2.500	3.000	1,20
Сви други трошкови материјала за израду			
Трошкови осталог материјала (режијског)	950	1.200	1,26
Трошкови канцеларијског материјала	600	800	1,33
Трошкови материјала и резервних делова	50	100	2,00
Сви други трошкови осталог матер. (режијског)	300	300	1,00
Трошкови горива и енергије	1.800	1.800	1,00
Трошкови електричне енергије	100	100	1,00
Трошкови горива за транспортна средства	1.400	1.400	1,00
Трошкови природног гаса-сопствена потрошња гаса(50)	300	300	1,00
Сви други трошкови горива и енергије			
<b>3. Трошкови зарада, накнада и ост.(кот. гр. 52)</b>	<b>27.265</b>	<b>28.852</b>	<b>1,06</b>
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	19.135	20.092	1,05
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	6.202	6.512	1,05
Трошкови накнада по уговору о делу	138	350	2,54
Трошкови накнаде члановима управ.и надзор.одбора	192	300	1,56
Остали лич. расх. (превоз радн.,јуб.нагр, отпрем.)	1.598	1.598	1,00
<b>4. Трошкови производних услуга (кон. гр. 53)</b>	<b>6.850</b>	<b>8.000</b>	<b>1,17</b>
Трошкови траспортних и птт услуга	500	500	1,00
Трошкови услуга одржавања гасовода	5.500	6.600	1,20
Трошкови рекламе и пропаганде	350	350	1,00
Трошкови осталих услуга	500	550	1,10
<b>5. Трошкови Амортизације и резервисања</b>	<b>3.200</b>	<b>3.200</b>	<b>1,00</b>
<b>6.Нематеријални трошкови (конто група 55.)</b>	<b>5.362</b>	<b>5.650</b>	<b>1,05</b>
Трош. Непроиз.услуга(адв,ревиз,саветов..)	1.700	1.850	1,09
Трошкови репрезентације	300	300	1,00
Трошкови премија осигурања	1.200	1.200	1,00
Трошкови платног промета	700	800	1,14
Трошкови чланарина	112	150	1,34
Трошкови пореза и допр. и накнада за уређ. инвал.	350	350	1,00
Остали немат.трош. (судске таксе,регистр, локалне так...),лиценце	1.000	1.000	1,00
<b>7. Финансијски расходи</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>1,00</b>
<b>8. Остали расходи</b>	<b>600</b>	<b>900</b>	<b>1,50</b>
<b>Укупно (2+3+4+6)</b>	<b>44.727</b>	<b>48.502</b>	<b>1,08</b>
<b>УКУПНО РАСХОДИ(1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>359.257</b>	<b>363.602</b>	<b>1,01</b>
<b>Добит / Губитак</b>	<b>9.366</b>	<b>9.341</b>	<b>1,00</b>

Трошкови амортизације се планирају у износу од 3.200 хиљ. динара. Треба рећи да је толики износ планиран и за 2012. годину на бази временског метода обрачуна амортизације полалећи од века трајања основних средстава. Такође на овај конто треба додати трошкове резервисања за евентуалне отпремнине што нам налаже МРС.

Трошкови зарада се планирају на бази плана за 2012. годину увећани за 5%. Наравно ово повећање ће зависити од успешности пословања предузећа.

Опште планирано пословање може се описати као успешно с обзиром да би на крају пословне 2013. године била остварена добит од 9.341.000,00 динар. Као што се види из предходне табела предвиђен је раст и прихода и расхода по стопи од 1% што је реално имајући у виду пословање у предходним годинама. Овако планирани приходи и расходи су утврђени на бази

- већег физичког обима продаје гаса са 8.468 хиљ.м3 на 9.000 хиљ.м3 ,
- продајне цене гаса која за домаћинства износи 40,19 дин / м3
- планирани обим зарада остаје на нивоу плана за 2012 .год. увећани за 5%
- планирана висина губитка гаса у висини 2% на дистрибуиране количине .

Табела бр. 7.

БИЛАНС УСПЕХА НА НИВОУ ПРЕДУЗЕЋА 2012 . Г. И 2013. Г. У ПРОЈЕКТОВАНИМ ВРЕДНОСТИМА			
ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	УКУПНО 000 дин за 2012. г.	УКУПНО 000 дин за 2013. г.	ИНДЕКС 2013/2012
<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	358.323	362.143	1,01
1. Приходи од продаје	354.395	358.093	1,01
2. Приходи од активирања учинака и робе	928	950	1,02
3. Повећање вредности залиха учинака			
4. Смањење вредности залиха учинака			
5. Остали пословни приходи	3.000	3.100	1,03
<b>II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ ( 208 до 212)</b>	350.657	354.702	1,01
1. Набавна вредност продате робе	302.730	303.000	1,00
2. Трошкови материјала	5.250	6.000	1,14
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	27.265	28.852	1,06
4. Трошкови амортизације и резервисања	3.200	3.200	1,00
5. Остали пословни расходи	12.212	13.650	1,12
<b>III. ПОСЛОВНА ДОБИТ (201 -- 207)</b>	7.666	7.441	0,97
<b>IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 -- 201)</b>	0	0	
<b>V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	9.400	9.900	1,05
<b>VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	8.000	8.000	1,00
<b>VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	900	900	1,00
<b>VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	600	900	1,50
<b>IX. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>	9.366	9.341	1,00

Напомена: Приходи енергентских делатности су формиран на бази тарифног елемента за енергент.



Табела бр. 8

БИЛАНС УСПЕХА ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ 2012 . Г. И 2013. Г. У ПРОЈЕКТОВАНИМ ВРЕДНОСТИМА			
ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	УКУПНО 000 дин	УКУПНО 000 дин	ИНДЕКС 2013/2012
	за 2012. г.	за 2013. г.	
<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	52.525	55.797	1,06
1. Приходи од продаје	49.597	52.847	1,07
2. Приходи од активирања учинака и робе	928	950	1,02
3. Повећање вредности залиха учинака			
4. Смањење вредности залиха учинака			
5. Остали пословни приходи	2.000	2.000	1,00
<b>II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ ( 208 до 212)</b>	48.421	51.368	1,06
1. Набавна вредност продате робе	10.857	11.346	1,05
2. Трошкови материјала	3.350	3.850	1,15
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	21.812	23.082	1,06
4. Трошкови амортизације и резервисања	3.100	3.100	1,00
5. Остали пословни расходи	9.302	9.990	1,07
<b>III. ПОСЛОВНА ДОБИТ (201 -- 207)</b>	4.103	4.429	1,08
<b>IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 -- 201)</b>			
<b>V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	400	900	
<b>VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	0	0	
<b>VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	900	900	1,00
<b>VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	600	900	1,50
<b>IX. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>	4.803	5.329	1,11

Табела бр.9

БИЛАНС УСПЕХА ЗА ТРГОВИНУ 2012 . Г. И 2013. Г. У ПРОЈЕКТОВАНИМ ВРЕДНОСТИМА			
ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	УКУПНО 000 дин	УКУПНО 000 дин	ИНДЕКС 2013/2012
	за 2012. г.	за 2013. г.	
<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	305.799	306.347	1,00
1. Приходи од продаје	304.799	305.247	1,00
2. Приходи од активирања учинака и робе			
3. Повећање вредности залиха учинака			
4. Смањење вредности залиха учинака			
5. Остали пословни приходи	1.000	1.100	1,10
<b>II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ ( 208 до 212)</b>	302.235	303.334	1,00
1. Набавна вредност продате робе	291.873	291.654	1,00
2. Трошкови материјала	1.900	2.150	1,13
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	5.453	5.770	1,06
4. Трошкови амортизације и резервисања	100	100	1,00
5. Остали пословни расходи	2.910	3.660	1,26
<b>III. ПОСЛОВНА ДОБИТ (201 -- 207)</b>	3.563	3.013	0,85
<b>IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 -- 201)</b>			
<b>V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	9.000	9.000	
<b>VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	8.000	8.000	
<b>VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	0	0	
<b>VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	0	0	
<b>IX. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>	4.563	4.012	0,88

Табела бр 10.

Позиција трошка по спецификацији „оправданих трошкова“	2012.г план	2013.г план	2013/2012
	У 000 дин	У 000 дин	
1. Трошкови материјала ( конто група 51 )	5.250	6.000	1,14
Трошкови материјала за израду	2.500	3.000	1,20
Трошкови основног и помоћног материјала	2.500	3.000	1,20
Сви други трошкови материјала за израду			
Трошкови осталог материјала (режијског)	950	1.200	1,26
Трошкови канцеларијског материјала	600	800	1,33
Трошкови материјала и резервних делова	50	100	2,00
Сви други трошкови осталог материјала (режијског)	300	300	1,00
Трошкови горива и енергије	1.800	1.800	1,00
Трошкови електричне енергије	100	100	1,00
Трошкови горива за транспортна средства	1.400	1.400	1,00
Трошкови природног гаса-сопствена потрошња гаса	300	300	1,00
Сви други трошкови горива и енергије			
2. Трошкови зарада, накнада и остало ( конто група 52 )	27.265	28.852	1,06
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	19.135	20.092	1,05
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	6.202	6.512	1,05
Трошкови накнада по уговору о делу	138	350	2,54
Трошкови накнада по уговору о привременим пословима			
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	192	300	1,56
Остали лични расходи и накнаде	1.598	1.598	1,00
Трошкови превоза на радно место и са радног места	700	700	1,00
Јубиларне награде, пакетићи, 8. март	588	588	1,00
Трошкови смештаја и исхране на службеном путу у земљи	30	30	1,00
Трошкови смештаја и исхране на службеном путу у иностранству	50	50	1,00
Трошкови превоза на службеном путу у земљи	30	30	1,00
Трошкови превоза на службеном путу у иностранству			
Сви други остали лични расходи и накнаде - солидарна помоћ	200	200	1,00
3. Трошкови производних услуга ( конто група 53 )	6.850	8.000	1,17
Трошкови услуга на изради учинака	30	30	1,00
Трошкови транспортних услуга	500	500	1,00
Трошкови ПТТ услуга	470	470	1,00
Сви други трошкови транспортних услуга	30	30	1,00
Трошкови услуга одржавања	5.500	6.600	1,20
Трошкови услуга одржавања гасоводног система	4.803	6.000	1,25
Сви други трошкови услуга одржавања	697	600	0,86
Трошкови закупнина	350	320	0,91
Трошкови закупа пословног простора			
Трошкови рекламе и пропаганде	350	320	0,91
Трошкови осталих услуга	470	550	1,17

Табела бр 10.

Позиција трошка по спецификацији „оправданих трошкова“	2012.г план	2013.г план	2013/2012
	У 000 дин	У 000 дин	
1. Трошкови материјала ( конто група 51 )	5.250	6.000	1,14
Трошкови материјала за израду	2.500	3.000	1,20
Трошкови основног и помоћног материјала	2.500	3.000	1,20
Сви други трошкови материјала за израду			
Трошкови осталог материјала (режијског)	950	1.200	1,26
Трошкови канцеларијског материјала	600	800	1,33
Трошкови материјала и резервних делова	50	100	2,00
Сви други трошкови осталог материјала (режијског)	300	300	1,00
Трошкови горива и енергије	1.800	1.800	1,00
Трошкови електричне енергије	100	100	1,00
Трошкови горива за транспортна средства	1.400	1.400	1,00
Трошкови природног гаса-сопствена потрошња гаса	300	300	1,00
Сви други трошкови горива и енергије			
2. Трошкови зарада, накнада и остало ( конто група 52 )	27.265	28.852	1,06
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	19.135	20.092	1,05
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	6.202	6.512	1,05
Трошкови накнада по уговору о делу	138	350	2,54
Трошкови накнада по уговору о привременим пословима			
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	192	300	1,56
Остали лични расходи и накнаде	1.598	1.598	1,00
Трошкови превоза на радно место и са радног места	700	700	1,00
Јубиларне награде, пакетићи, 8. март	588	588	1,00
Трошкови смештаја и исхране на службеном путу у земљи	30	30	1,00
Трошкови смештаја и исхране на службеном путу у иностранству	50	50	1,00
Трошкови превоза на службеном путу у земљи	30	30	1,00
Трошкови превоза на службеном путу у иностранству			
Сви други остали лични расходи и накнаде - солидарна помоћ	200	200	1,00
3. Трошкови производних услуга ( конто група 53 )	6.850	8.000	1,17
Трошкови услуга на изради учинака	30	30	1,00
Трошкови транспортних услуга	500	500	1,00
Трошкови ПТТ услуга	470	470	1,00
Сви други трошкови транспортних услуга	30	30	1,00
Трошкови услуга одржавања	5.500	6.600	1,20
Трошкови услуга одржавања гасоводног система	4.803	6.000	1,25
Сви други трошкови услуга одржавања	697	600	0,86
Трошкови закупнина	350	320	0,91
Трошкови закупа пословног простора			
Трошкови рекламе и пропаганде	350	320	0,91
Трошкови осталих услуга	470	550	1,17

## ЗАКЉУЧАК

- Планирани физички обим пословања треба да обезбеди сигурно и континуирано снабдевање потрошача гаса;
- Цена природног гаса представља унапређење у технологијама обрачуна цена по принципу оправданих трошкова, увећаних за одређене прихватљиве профите;
- Финансијско пословање се заснива на претпоставци нормалног функционисања привреде и стандарда потрошача, у ипак тешким ситуацијама светске кризе.
- Обрачун и исплата зарада радника одговара постигнутој продуктивности планираног физичког обима, уз уважавање мера Владе РС у смислу ограничења зарада и одређених трошкова пословања;
- У области инвестиција се очекује могућност самосталног финансирања пројеката, ако се испуне услови претпостављеног одређивања тарифних цена, одрживог развоја и повећања прихода од прикључака, као и потрошње гаса.

Директор



Председник Управног одбора



Темерин, 30. НОВЕМБАР 2012. год.