



JP "G A S" – Temerin

J.P. "GAS"  
"GAS" Kézvárosi  
BROJ 758. SZÁM  
03.12.2013  
TEMERIN - TEMERIN

**ПЛАН И ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА**

**ЈП "ГАС" ТЕМЕРИН**

**ЗА 2014. ГОДИНУ**

На основу члана 18. 50.и 60. Закона о јавним предузећима ( Сл.гл. РС бр.119/2012) и Статута ЈП „Гас“ Темерин, Надзорни одбор на седници одржаној дана 03.12. 2013. године доноси:

## ПЛАН И ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2014. ГОДИНУ

### 1. УВОД

Годишњи план и програм пословања даје правце развоја предузећа и промета гаса кроз планиране активности и развојну инвестициону политику, консолидацију, финансијске ефекте пословања и остале специфичности самог предузећа.

#### 1.1 Општи услови привређивања

ЈП „Гас“ Темерин послује као јавно предузеће основано од стране Скупштине Општине од 01.07.1997. године када је ЈСКП „Будућност“ Темерин променила назив у ЈП „Гас“ који је њен правни следбеник.

ЈП „Гас“ поседује следеће лиценце, издате од Агенције за енергетику Републике Србије:

- за обављање енергетске делатности дистрибуције природног гаса
- за обављање енергетске делатности управљања дистрибутивним системом
- за обављање енергетске делатности јавног снабдевања природним гасом

Напред наведене делатности ЈП „Гас“, као и остали дистрибутери, обавља на основу Уговора о поверавању делатности од општег интереса, закљученог са Владом Републике Србије.

#### 1.2. Специфичности рада предузећа, визија и циљеви пословања

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, као 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. Те факторе можемо поделити на интерне и екстерне.

Интерни фактори се односе на саму специфичност предузећа и ту сврставамо:

- 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:

- обим продаје гаса,
- набавна и продајна цена гаса и висина разлике између ове две величине,
- 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 се 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 2014. години:

- 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 нових гасних прикључака,
- повећање стопе наплативности потраживања, као 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,
- смањење свих непотребних трошкова,.

Поред активности и мера које је потребно предузети ради остварења постављених циљева, потребно је узети у обзир и одређене параметре који утичу на пословање предузећа, 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,
- јавно снабдевање природним гасом.

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.

### 2.1 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 2014. ГОДИНУ**

Као полазана основа израду 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.

#### **3.1 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 2013. година није завршена у време израде овог плана, као полазиште ће се узети пословање предузећа за првих девет месеци 2013. године и пројекција пословања до краја године, искуствени подаци из претходних година као и план пословања за 2013. годину.

Планирана просечна цена, без пореза на додату вредност, за стандардни м<sup>3</sup> доње топлотне вредности 33,5 MJ у којој је садржана и цена коришћења дистрибутивног система, тј. мреже за 2014. годину, износи 45,44 динара/м<sup>3</sup>.

Планирани обим набавке и продаје гаса, заједно са планираним губицима су такође веома битан и неизоставан елемент у процесу прављења овог плана.

### 3.2 Цена гаса и цена прикључка на дистрибутивну гасну мрежу

Почев од 2009. године дошло је до промене начина у формирању цене гаса, у циљу либерализације тржишта и у складу са Законом о енергетици.

У 2006. години Влада Републике Србије је формирала Регулаторну агенцију за енергетику чија је основна делатност регулација цене енергената. На основу члана 15. а у вези са чланом 36. Закона о енергетици (Сл. Гласник РС бр.84/2004) и члана 12. Статута Агенције за енергетику Републике Србије је дана 21. јула 2006. године донео „Одлуку о утврђивању Методологије за одређивање тарифних елемената за израчунавање цене управљања дистрибутивним системом, цене дистрибуције природног гаса и трговине на мало природним гасом“. Агенција за енергетику Републике Србије има утицај у одређивању цене за природни гас од 2009. године уводећи нова правила рада енергетских субјеката и то:

- Доношењем и применом тарифног система,
- Утврђивањем методологија,
- Утврђивањем критеријума за одређивање трошкова прикључка,
- Давањем мишљења на обрачун цена.

Укинут је начин обрачуна цене гаса применом дистрибутивне разлике чију је висину одређивао Оснивач Јавног предузећа.

Нови начин предвиђа да се применом тарифног система узимају као полазна основа трошкови пословања предузећа, али само прихватљиви трошкови, односно оправдани трошкови који су увећани за одређени профит по стопи реалне добити коју остварују слична предузећа у окружењу.

Табела 1: ТАРИФНИ СТАВОВИ

#### ТАРИФНИ СТАВОВИ - МАЛОПРОДАЈНЕ ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА ЗА ТАРИФНЕ КУПЦЕ

Редни број	Категорије купаца	Групе купаца	Тарифни ставови "енергент" (дин/м <sup>3</sup> )	Тарифни ставови "капацитет" (дин/м <sup>3</sup> /дан/година)	Тарифни ставови "накнада по месту испоруке" (дин/тарифни купац/година)
1	2	3	4	5	6
1.	Категорија 1 п < 6 бар	Домаћинства	44,44		1484,70
2.		Остали купци	42,79	222,70	1484,70
3.	Категорија 2 6 ≤ п < 16 бар	Неравномерна потрошња	42,00	177,16	14846,95
4.		Равномерна потрошња	42,00	177,16	14846,95
5.		Системи даљинског грејања			

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.

#### ТАРИФНИ СТАВОВИ - ЦЕНЕ КОРИШЋЕЊА СИСТЕМА ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ПРИРОДНОГ ГАСА

Табела бр. 2

Редни број	Категорије корисника	Групе корисника	Тарифни ставови "енергент" (дин/ m <sup>3</sup> )	Тарифни ставови "капацитет" (дин/ m <sup>3</sup> /дан/година)
1	2	3	4	5
1.	Категорија 1 п < 6 бар	Домаћинства	5,56	
2.		Остали корисници	3,91	222.7
3.	Категорија 2 6 ≤ п < 16 бар	Неравномерна потрошња	3,12	177,16
4.		Равномерна потрошња	3,12	177,16
5.		Системи даљинског грејања		

#### 4. КОЛИЧИНЕ И ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2014. 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 обрачуна, 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 планираних набављених количина у 000 м<sup>3</sup>**

КОЛИЧИНА ПРИРОДНОГ ГАСА У М <sup>3</sup>	ПРЕУЗЕТЕ КОЛИЧИНЕ У 2012 У М <sup>3</sup>	ПРУЗЕТЕ КОЛИЧИНЕ У 2013.Г ПРОЈЕКЦИЈА У М <sup>3</sup>	ПЛАН НАРУЧЕНИХ КОЛИЧИНА ЗА 2014.Г. У М <sup>3</sup>
ПРУЗЕТЕ КОЛИЧИНЕ	7.899	7.600	8.200

**Табела бр. 4 Преглед испоручених количина**

Количине у 000 м <sup>3</sup>	2012.г.	2013.г. пројекција	2014.год
1. Укупне испоручене количине са дистрибутивне мреже	6955	7.172	8.015
Испоручено на $p < 6$ bar	6475	7.120	7000
Испоручено на $p 6 - 16$ bar	480	480	515
2. Укупни губици на дистрибутивном систему (на обе мреже)	467	418	185
3. Количине гаса набављене за сопствене потребе	10	10	10
Укупне дистрибутивне количине гаса на дистрибутивном систему (1. + 2. + 3.)	7.432	7600	8.200



У складу са наведеним количинама на нивоу од 8.200.000 м<sup>3</sup> гаса, потрошачима на територије општине Темерин биће обезбеђене довољне количине гаса за наредну грејну сезону.

Међутим, основни проблем у пословању предузећа су губици гаса у мрежи. У почетку смо сматрали да је то резултат крађе гаса. Сигурно је да је и то један од узрока, али највећи проблем су стари мерачи који не поседују температурни компензатор. Формула по којој се врши свођење количина по температури у довољној мери не покрива температурне разлике. Због тога је у наредној години потребно стварити веће инвестиционо улагање у замену застарелих мерача. На овај начин би се у већој мери повећала ликвидност предузећа, али и умањили трошкови пословања и остварила већа добит на крају пословне године. Ово је најзначајнији циљ који треба остварити у наредној години и у годинама које нам долазе.

С обзиром да се предузеће мучи са текућом ликвидношћу и без ових улагања неопходна је помоћ оснивача и додатно кредитно задуживање с обзиром на појачане притиске од стране ЈП „Србијагас“ за редовније измиривање обавеза. Једино се уз помоћ Оснивача могу остварити ова улагања која би у кратком периоду могла кроз добит да се рефундира како самом предузећу тако и оснивачу.

## 5. ПЛАНИРАНА ЗАПОСЛЕНОСТ

### 5.1 Број радника по квалификацијама

Табела број 5. Структура и број радника, приказује структуру запослених по стручној спреми и број запослених 2012, 2013 и план за 2014 годину.

Табела бр.5 Структура и број радника

Редни број	Стручна спрема	Број радника у 2012	Учешће %	План 2013	Учешће 2013	Пројекција до краја 2013.г	План са 2014
1.	ВСС	4	20	6	25,0	6	7
2.	ВШС	2	10	2	8.3	2	2
3.	ССС	14	70	16	66.7	14	15
Укупно		20	100	24	100	22	24

## 6. ПЛАНИРАНЕ ИНВЕСТИЦИЈЕ У 2014. ГОДИНИ

У 2014. 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 табели број 6. Преглед инвестиционих улагања, дат је приказ издвајања у инвестиције.

**Табела бр. 6. Преглед инвестиционих улагања**

Р.Бр.	О п и с	Количина	Пл. Цена	Пл. Вредност
1	Мерачи за гас г-4	1500	8500	12.750.000,00
2				
3	МРС индивидуалне прикључке	10		2.000.000,00
5	Мерач за МРС Б.Јарак-Старо Ђурђево	1	800.000,00	800.000,00
4	КМРС Г-4	30	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
	<b>С В Е Г А:</b>			21.050.000,00

Ова 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. ПЛАНИРАНИ ТРОШКОВИ И РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЗА 2014. ГОДИНУ**

При изради финансијског плана предузећа за 2014. годину неопходно је поћи од параметара који су наведени у предходном делу овог плана:

- планирани обим продаје гаса од 8.200.000 м<sup>3</sup> гаса,
- планирани број прикључака 30,
- планирана процена цена гаса од 45,44 дин/м<sup>3</sup>,
- планиране цене прикључка 54.830,51 (без ПДВ-а) динара,
- планираних губитака гаса 2,3%.

Табела бр.7. Преглед планираних прихода и расхода, приказује планиране приходе и расходе за 2014 годину у односу на план 2013 године.

Табела бр. 7. Преглед планираних прихода и расхода

	План 2013	План 2014	индекс
<b>1.Пословни приходи</b>	<b>362,143</b>	<b>367,147</b>	<b>1.01</b>
Приходи од продаје	358,093	364,202	1.02
Приходи од активирања учинака и робе	950	1,645	1.73
Остали пословни приходи	3,100	1,300	0.42
<b>2. Финансијски приходи</b>	<b>9,900</b>	<b>15,000</b>	<b>1.52</b>
<b>3. Остали приходи</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>1.00</b>
<b>УКУПНО ПРИХОДИ (1+2+3)</b>	<b>372,943</b>	<b>383,047</b>	<b>1.03</b>
<b>1. Набавна вредност продате робе(50)</b>	<b>303,000</b>	<b>314,716</b>	<b>1.04</b>
<b>2. Трошкови материјала (контао група 51)</b>	<b>6,000</b>	<b>4,400</b>	<b>0.73</b>
Трошкови материјала за израду	3,000	1,500	0.50
Трошкови основног и помоћног материјала	3,000	1,500	0.50
Сви други трошкови материјала за израду			
Трошкови осталог материјала (режијског)	1,200	1,200	1.00
Трошкови канцеларијског материјала	800	800	1.00
Трошкови материјала и резервних делова	100	100	1.00
Сви други трошкови осталог матер. (режијског)	300	300	1.00
Трошкови горива и енергије	1,800	1,700	0.94
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	200	0.67
Сви други трошкови горива и енергије			
<b>3. Трошкови зарада, накнада и ост.(кот. гр. 52)</b>	<b>28,852</b>	<b>31,927</b>	<b>1.11</b>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	20,092	23,130	1.15
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	6,512	6,682	1.03
Трошкови накнада по уговору о делу	350	350	1.00
Трошкови накнаде члановима управ.и надзор.одбора	300	513	1.71
Остали лич. расх. (превоз радн.,јуб.нагр, отпрем.)	1,598	1,252	0.78
<b>4. Трошкови производних услуга (кон. гр. 53)</b>	<b>8,000</b>	<b>7,450</b>	<b>0.93</b>
Трошкови транспортних и пtt услуга	500	500	1.00
Трошкови услуга одржавања гасовода	6,600	5,800	0.88
Трошкови рекламе и пропаганде	350	350	1.00
Трошкови осталих услуга	550	800	1.45
<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>5,650</b>	<b>5,080</b>	<b>0.90</b>
Трош. Непроиз.услуга(адв,ревиз,саветов..)	1,850	1,850	1.00
Трошкови репрезентације	300	300	1.00
Трошкови премија осигурања	1,200	1,200	1.00
Трошкови платног промета	800	500	0.63
Трошкови чланарина	150	150	1.00
Трошкови пореза и допр. и накнада за уређ. инвал.	350	180	0.51
Остали немат.трош. (судске таксе,регистр, локалне так...),лиценце	1,000	900	0.90
<b>7. Финансијски расходи</b>	<b>8,000</b>	<b>10,500</b>	<b>1.31</b>
<b>8. Остали расходи</b>	<b>900</b>	<b>400</b>	<b>0.44</b>
Укупно (2+3+4+6)	48,502	48,857	1.01
<b>УКУПНО РАСХОДИ(1+2+3+4+5+6+7+8)</b>	<b>363,602</b>	<b>377,673</b>	<b>1.04</b>
Добит / Губитак	9,341	5,374	0.58

Трошкови амортизације се планирају у износу од 3.200 хиљ. динара. Треба рећи да је толики износ планиран и у предходним годинама на бази временског метода обрачуна амортизације полазећи од века трајања основних средстава. Такође на овај конто треба додати трошкове резервисања за евентуалне отпремнине што нам налаже МРС-19.

Трошкови зарада се планирају на бази плана за 2013. годину увећани за два нова радника што је било и планирано у 2013. години, али што није спроведено због проблема у наплати и због пада потрошње гаса, а самим тим и због умањених прихода. Наравно ово повећање ће зависити од успешности пословања предузећа.

Опште планирано пословање може се описати као успешно с обзиром да би на крају пословне 2014. године била остварена добит од 5.374.000 динара.

Овако планирани приходи и расходи су утврђени, као што је напред већ наведено на бази:

- физичког обима продаје гаса са 8.200.000м<sup>3</sup>,
- планирана просечна цена природног гаса 45,44дин/м<sup>3</sup>,
- планирани обим зарада на нивоу плана из 2013. увећан прво за 0,5% а затим за један посто у складу са смерницама за израду плана и за евентуално два новозапослена радника,
- планирана висина губитка гаса у висини 2,3% на дистрибуиране количине.

**Табела бр. 8.** Биланс успеха на нивоу предузећа план 2013 и 2014 године.

БИЛАНС УСПЕХА НА НИВОУ ПРЕДУЗЕЋА 2013 . Г. И 2014. Г. У ПРОЈЕКТОВАНИМ ВРЕДНОСТИМА			
ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	УКУПНО 000 дин за 2013. г.	УКУПНО 000 дин за 2014.г.	ИНДЕКС 2014/2013
<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	362.143	367.147	1,02
1. Приходи од продаје	358.093	364.202	1,02
2. Приходи од активирања учинака и робе	950	1.645	1,74
3. Повећање вредности залиха учинака			
4. Смањење вредности залиха учинака			
5. Остали пословни приходи	3.100	1.300	0,42
<b>II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ ( 208 до 212)</b>	354.702	366.773	1,04
1. Набавна вредност продате робе	303.000	314.716	1,04
2. Трошкови материјала	6.000	4.400	0,74
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	28.852	31.927	1,11
4. Трошкови амортизације и резервисања	3.200	3.200	1,00
5. Остали пословни расходи	13.650	12.530	0,92
<b>III. ПОСЛОВНА ДОБИТ (201 -- 207)</b>	7.441	374	0,05
<b>IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 -- 201)</b>	0		
<b>V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	9.900	15.000	1,52
<b>VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	8.000	10.500	1,32
<b>VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	900	900	1,00
<b>VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	900	400	0,45
<b>IX. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>	9.341	5.374	0,58

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

Табела.бр. 9. Билан успеха за дистрибуцију природног гаса план 2013 и 2014 године

БИЛАНС УСПЕХА ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ 2013 . Г. И 2014. Г. У ПРОЈЕКТОВАНИМ ВРЕДНОСТИМА			
ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА	УКУПНО 000 дин за 2013. г.	УКУПНО 000 дин за 2014. г.	ИНДЕКС 2014/2013
<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	55.797	52.498	0,94
1. Приходи од продаје	52.847	50.014	0,95
2. Приходи од активирања учинака и робе	950	1.645	1,74
3. Повећање вредности залиха учинака			
4. Смањење вредности залиха учинака			
5. Остали пословни приходи	2.000	839	0,42
<b>II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ ( 208 до 212)</b>	51.368	52.420	1,02
1. Набавна вредност продате робе	11.346	11.785	1,04
2. Трошкови материјала	3.850	2.823	0,74
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	23.082	25.542	1,11
4. Трошкови амортизације и резервисања	3.100	3.100	1,00
5. Остали пословни расходи	9.990	9.170	0,92
<b>III. ПОСЛОВНА ДОБИТ (201 -- 207)</b>	4.429	77	0,02
<b>IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 -- 201)</b>			
<b>V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	900	1365	1,52
<b>VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	0	0	
<b>VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	900	900	1,00
<b>VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	900	400	0,45
<b>IX. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>	5.329	1.941	0,37

**Табела бр. 10.** Биланс успеха за јавно снабдевање природним гасом план 2013 и 2014 године.

<b>БИЛАНС УСПЕХА ЗА ЈАВНО СНАБДЕВАЊЕ 2013 . Г. И 2014. Г. У ПРОЈЕКТОВАНИМ ВРЕДНОСТИМА</b>			
<b>ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>	<b>УКУПНО 000 дин за 2013. г.</b>	<b>УКУПНО 000 дин за 2014. г.</b>	<b>ИНДЕКС 2013/2012</b>
<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	306.347	314.649	1,03
1. Приходи од продаје	305.247	314.188	1,03
2. Приходи од активирања учинака и робе			
3. Повећање вредности залиха учинака			
4. Смањење вредности залиха учинака			
5. Остали пословни приходи	1.100	461	0,42
<b>II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ ( 208 до 212)</b>	303.334	314.353	1,04
1. Набавна вредност продате робе	291.654	302.931	1,04
2. Трошкови материјала	2.150	1.577	0,74
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	5.770	6.385	1,11
4. Трошкови амортизације и резервисања	100	100	1,00
5. Остали пословни расходи	3.660	3.361	0,92
III. ПОСЛОВНА ДОБИТ (201 -- 207)	3.013	297	0,10
IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 -- 201)			
V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	9.000	13.636	1,52
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	8.000	10.500	1,32
VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	0	0	
VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	0	0	
<b>IX. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>	4.013	3.433	0,86

Табела бр.11 Спецификација оправданих трошкова, приказује план оправданих трошкова план 2014 у односу на план 2013 године.

Табела бр 11. Спецификација оправданих трошкова

Позиција трошка по спецификацији „оправданих трошкова“	2013.г план	2014.г план	2014/2013
	У 000 дин	У 000 дин	
1. Трошкови материјала ( конто група 51 )	6,000	4,400	0.73
Трошкови материјала за израду	3,000	1,500	0.50
Трошкови основног и помоћног материјала	3,000	1,500	0.50
Сви други трошкови материјала за израду			
Трошкови осталог материјала (режијског)	1,200	1,200	1.00
Трошкови канцеларијског материјала	800	800	1.00
Трошкови материјала и резервних делова	100	100	1.00
Сви други трошкови осталог материјала (режијског)	300	300	1.00
Трошкови горива и енергије	1,800	1,700	0.94
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	200	0.67
Сви други трошкови горива и енергије			
2. Трошкови зарада, накнада и остало ( конто група 52 )	28,852	31,927	1.11
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	20,092	23,130	1.15
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	6,512	6,682	1.03
Трошкови накнада по уговору о делу	350	350	1.00
Трошкови накнада по уговору о привременим пословима			
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	300	513	1.71
Остали лични расходи и накнаде	1,598	1,252	0.78
Трошкови превоза на радно место и са радног места	700	813	1.16
Јубиларне награде, пакетићи, 8.март	588	129	0.22
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 )	8,000	7,450	0.93
Трошкови услуга на изради учинака	30		0.00
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	6,600	5,800	0.88
Трошкови услуга одржавања гасоводног система	6,000	5,000	0.83
Сви други трошкови услуга одржавања	600	800	1.33
Трошкови закупнина	320	350	1.09
Трошкови закупа пословног простора			
Трошкови рекламе и пропаганде	320	350	1.09
Трошкови осталих услуга	550	800	1.45
Трошкови чувања имовине и физичког обезбеђења	250	250	1.00
Трошкови услуга за хуман., научне, спорт. и културне циљеве	300	300	1.00
Сви други трошкови осталих услуга		250	

4. Нематеријални трошкови ( конто група 55 )	5,650	5,080	0.90
Трошкови непроизводних услуга	2,150	2,150	1.00
Трошкови услуга стручног усавршавања (семинари, симпозијуми)	500	500	1.00
Трошкови рачуноводства и ревизије	300	300	1.00
Трошкови адвокатских услуга	400	400	1.00
Трошкови стручног образовања запослених	350	350	1.00
Сви остали трошкови непроизводних услуга	300	300	1.00
Трошкови репрезентације	300	300	1.00
Трошкови премија осигурања	2,150	1,850	0.86
Трошкови премија осигурања имовине	1,200	1,200	1.00
Трошкови платног промета	800	500	0.63
Трошкови чланарина	150	150	1.00
Трошкови пореза	350	180	0.51
Трошкови запошљавања особа са инвалидитетом	330		0.00
Сви други трошкови пореза	20	180	9.00
Остали нематеријални трошкови	1,000	900	0.90
Трошкови такси (административне, судске, регистр. локалне )	700	900	1.29
Издаци за рад синдиката по Колективном уговору	290		0.00
Сви други остали нематеријални трошкови	10		0.00
Укупно ( 1+2+3+4 )	48,502	48,857	1.01

## ЗАКЉУЧАК

Планирани физички обим пословања треба да обезбеди сигурно и континуирано снабдевање потрошача гаса. 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.

Цена природног гаса представља унапређење у технологијама обрачуна цена по принципу оправданих трошкова, увећаних за одређене прихватљиве профите са којом се планирана оправдана добит.

Финансијско пословање се заснива на претпоставци нормалног функционисања привреде и стандарда потрошача, у ипак тешким ситуацијама светске кризе, а обрачун и исплата зарада радника одговара постигнутој продуктивности планираног физичког обима, уз уважавање мера Владе РС у смислу ограничења зарада и одређених трошкова пословања.

Директор



Председник Надзорног одбора


