

ЈП ГАС ТЕМЕРИН

НОВОСАДСКА 421

ТЕМЕРИН

Ј.П. "ГАС"
"GAS" Közvállalat
BROJ 1072 SZÁM
30.11.2017
ТЕМЕРИН - TÉMERIN

ПЛАН И ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2018 ГОДИНУ



ТЕМЕРИН, НОВЕМБРА 2017

Садржај	
1.УВОД	3
2.ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА	4
3.ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ПРЕДУЗЕЋА	6
4. СПЕЦИФИЧНОСТИ РАДА ПРЕДУЗЕЋА И ОСНОВНИ ЦИЉЕВИ.....	9
5. ПЛАНСКЕ ОСНОВЕ ЗА ИЗАРАДУ ПЛАНА ЗА 2016 ГОДИНУ.....	15
5.1. Преглед и пројекција физичког обима преузимања и испоруке ПГ у 2017.....	16
5.2. Пројекција финансијских прихода од продаје гаса и трошкова Набавке гаса	17
5.3. Преглед финансијског извештаја и пројекција за XI и XII месец За 2017 годину.....	19
5.4. Преглед цена гаса за јавно снабдевање и цена за приступ систему за дистрибуцију гаса	22
5.5. Преглед и пројекција броја потрошача по групама потрошње	25
6. ПЛАН ЗА 2018 ГОДИНУ	27
6.1. План физичког обима преузимања и испоруке гаса за 2018 годину.....	27
6.2. План броја запослених радника за 2018 годину.....	28
6.3. План инвестирања у 2018 години	29
7. ПЛАНИРАНИ ТРОШКОВИ И РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЗА 2018 ГОДИНУ.....	31
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 водилца 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:

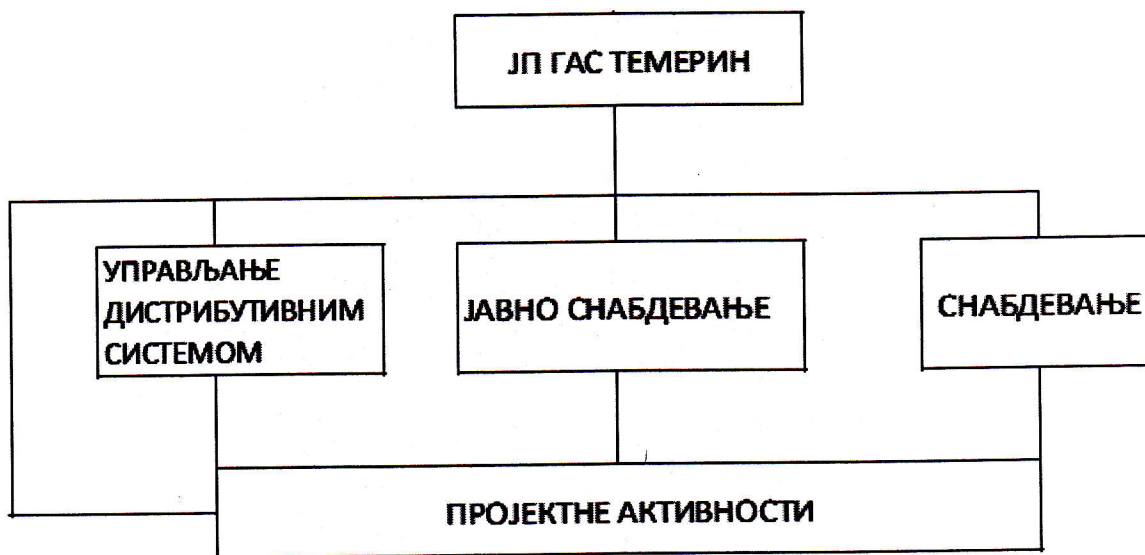
- Управљање дистрибутивним системом природног гаса. То подразумева управљање и одржавање целокупне гасне мреже и свим кућним мерно регулационим станицама, као и мерно регулационим станицама на местима преузимања природног гаса. Гледано и по обиму прихода од ове делатности а и по обиму радних активности које из тога проистичу, ово је доминантна делатност предузећа. Цена услуге коју сви потрошачи гаса плаћају за коришћење дистрибутивног система, је у потпуности под контролом државних институција, конкретно АЕРС-а (АГЕНЦИЈА ЗА ЕНЕРГЕТИКУ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ), а са друге стране су законом реулисане 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 реулисане 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 неускалађености 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 односи 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 једног таквог потрошача, који у потрошњи гаса учествује са око 8 %.

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 посла и повећан број запослених. Такође је законом забрањено финансирају неку од делатности, преливањем средства из друге делатности.

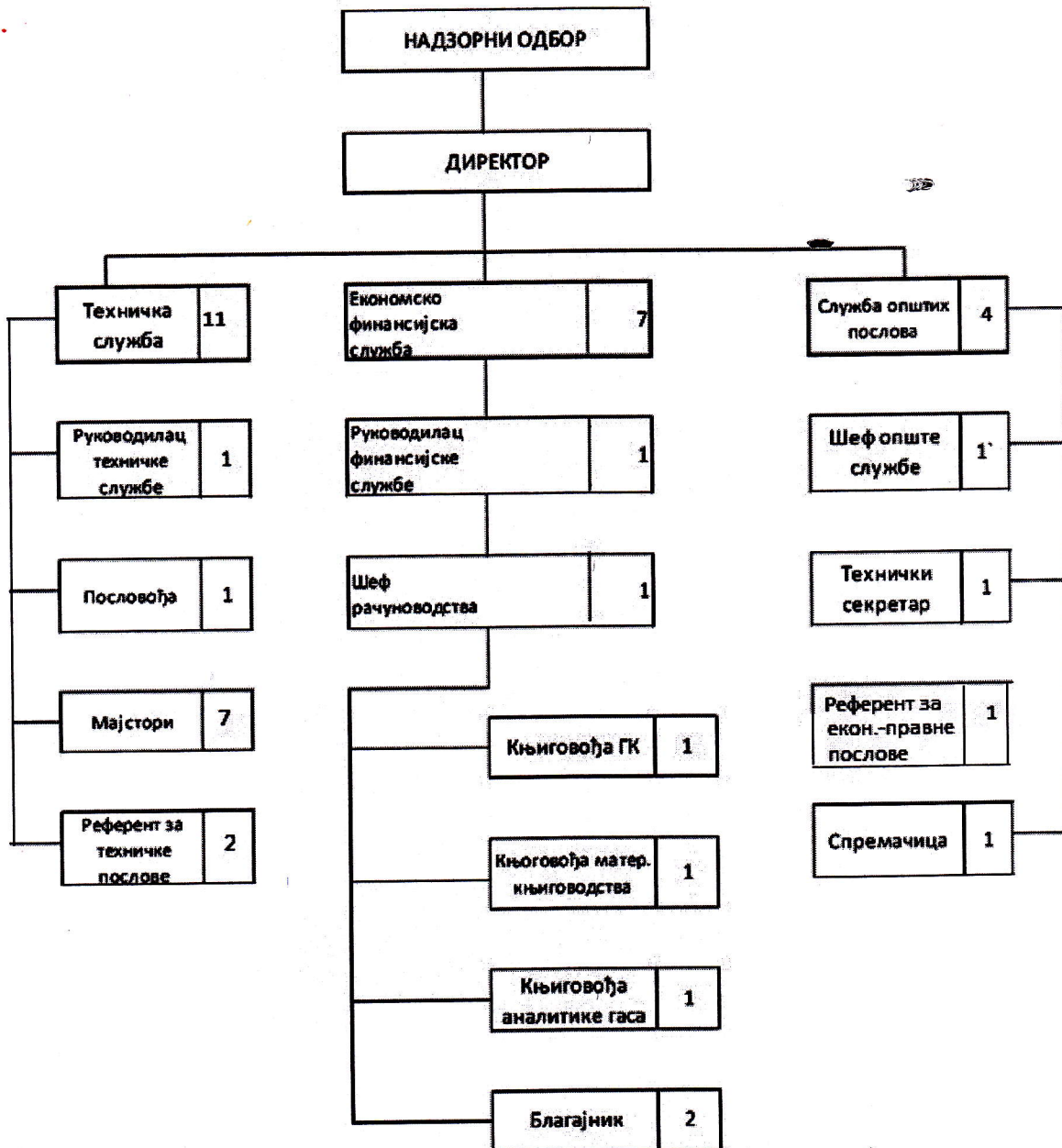
3.ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ПРЕДУЗЕЋА

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 пројектних тимова.



Слика 2. Организациона структура са бројем извршиоца ЈП Гас Темерин

По шеми са Сlike 2. се види да је тренутно запослених у ЈП Гас Темерин 23.

Надзорни Одбор

1. Ињац Здравко , дипл.ецц, председник, именован решењем Скупштине општине Темерин на XXIV седници, одржаној 24.10.2014. године.
2. Ајдуковић Дејан , дипл.ецц, 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 на период од 4 године решењем Скупштине општине Темерин на XVII седници, одржаној 25.08.2017. године.

Шефови организационих јединица:

1. Томић Слободан , дипл.ецц, шеф финансиско економске службе
2. Радуловић Родољуб, дипл. инж. Маш , шеф службе за дистрибуцију
3. Ђураки Љубица , дипл.пр. , шеф службе општих послова
4. Сворцан Станислава , дипл. ецц, 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 2016 годину и 10 месеци из 2017 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)
- Закон о јавним предузећима (Сл.гл. РС 119/12.116/13-ут.тум. и 44/14)
- 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 и 68/15-др.закон)
- Закон о енергетици (Сл.гл.РС 145/14)
- Закон о раду (Сл.гл.РС 24/05,61/05,54/09,32/13 и 74/14)
- Закон о општем управном поступку (Сл.лист СРЈ 33/97, 31/01, Сл.гл.РС 30/10)
- 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)
- Закон о ревизији (Сл.гл.РС 62/13)
- Закон о заштити потрошача (Сл.гл.РС 62/14)
- Закон о безбедности и здрављу на раду (Сл.гл.РС 101/05 и 91/15)
- Закон о заштити од пожара ((Сл.гл.РС 111/09 и 20/15)

- Закон о извршењу и обезбеђењу (Сл.гл.РС 31/11,99/11-др.закон, 109/13-одлука УС,55/14 и 139/14)
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Сл.гл.РС 116/14)
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених код корисника јавних средстава (Сл.гл.РС 68/15)
- Закон о метрологији (Сл.гл.РС 30/10)
- 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 и 145/14)
- 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. и 83/15)
- Закон о јавној својини (Сл.гл.РС 72/11,83/13 и 105/14)
- 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 знамо 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 изнуђене. 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 наговештаја 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 заоштри 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 (углавном 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 рачуна 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 завистан 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 крупне поремећаје у нашем раду. Природни гас као енергент је у претходних неколико година прелазео из групе најскупљих до групе најјефтинијих 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 доста 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 појединаца, 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 свођење 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. ЈП Гас је просто и неосетно увучено у тај проблем, јер није имало строги механизам који би одржавао ликвидност. У протеклим годинама је предузеће остваривало чешће добит него што је исказивало губитак. У том периоду су трошкови били ван контроле јер се трошило више него што се зарађивало и ликвидност је слабила, па се уместо усклађивања трошкова са могућностима, улазило у раст дугова према добављачу гаса. То значи да је предузеће трошило туђи новац, а новац као и свака роба има своју цену, и та цена је веома висока и она је временом појела све профите које би предузеће остваривало. Годинама уназад је предузеће имало негативне финснијске приходе по основу камата, на нивоу између 3,5 и 5 милиона динара. Такав однос је даље слабио могућности предузећа и сада смо на граници опстанка, али ипак је приметан напредак. Дугови према Србијагасу су и даље високи и то значајно утиче на опоравак предузећа. Све ово указује да се мора и даље одржавати ригорозна финансијска дисциплина, али уз веома велику дозу опрезности.

Губици гаса у мрежи су такође фактор од великог значаја. Ми смо у 2017 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. После годину дана бављења овим проблемом, дошли смо до закључка да је можда и половина тог губитка, виртуалне природе. Односно он се бележи на папиру али њега у стварности нема у том обиму. Односно он је последица непрецизног и непотпуног читавања а није искључена ни могућност да има појединаца који свесно манипулишу подацима. Таквих појединаца поуздано је утврђено има код потрошача,

али вероватно и код нас. Да би те 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 читавање 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 мераче протока и за мале кућне мераче. 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 2018 години, треба имати на уму све ово што је наведено, а што може пресудно утицати на степен остварења циљева. Дакле имамо врло сложен задатак да дефинишемо циљеве. Задатак је веома тежак јер, има пуно непознаница, и то траје деценијама. Тако је постала навика да се циљеви постављају веома неодговорно и необавезујуће. По правилу да би се нешто звало циљ, мора испуњавати нека правила. Приликом постављања циљева мора се водити рачуна да они морају бити:

- ❖ Конзистентни , то јест да нису у супротности
- ❖ Одређени по приоритетима,
- ❖ Мерљиви , то јест не могу бити описног карактера. По правилу постављени циљ ако није мерљив, постаје произвољан, па се мора учинити напор да циљеви буду конкретизовани

Имајући у виду напред изнето , предлагемо следеће циљеве за 2018 годину:

1. **Обезбедити стабилно и сигурно снабдевање природним гасом**
2. **Дуговања према Србијагасу и банци са садашњег нивоа од цца 65 милиона динара , смањити у што већој мери (бар за 15 милиона)**
3. **Пословни губитак свести на нулу, како би се поставила здрава основа за прелазак у трајно позитивно пословање**
4. **Достигнути ниво смањења трошкова пословања одржати на истом нивоу**
5. **Губитке гаса у мрежи свести на 2 %**

Ово је сасвим пристојна листа циљева, јер не треба претеривати и писати све оно што се жели. Такође треба имати у виду да се из ових циљева може извести много других циљева, чије остварење може довести до остварења једног од ових циљева. Битно је такође истаћи да се мора направити оперативни план рада, који треба да доведе до остварења постављених циљева.

5. ПЛАНСКЕ ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ЗА 2018 ГОДИНУ

Као плански основ за израду плана за 2018 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 2016 години, и оствареног обима испорука гаса за првих 10 месеци у 2017 години, са пројекцијом испорука до краја 2017 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 2018 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 2018 годину, а 2017 пословна година још није завршена, то се прави пројекција основних планских величина у 2017 години, која се добија тако што се посматрају остварене планске величине за претходни протекли период (првих десет месеци 2017.), и на њих се додаје пројекција остварења за преостали временски период (новембар и децембар).

5.1. Преглед и пројекција физичког обима преузимања и испоруке ПГ у 2017

Табела бр 1: Преглед и пројекција физичког обима за 2017 годину

2017 ПРЕГЛЕД И ПРОЈЕКЦИЈА ЗА XI И XI МЕСЕЦ				
месеци	укупно преузимање у ДС (у м3) реализација 2017	укупна испорука купцима (у м3) план 2017	Разлика између преузетих и испоручених количина (у м3/месец) реализација 2017	Разлика између преузетих и испоручених количина (у %)
Јануар	1,896,528	1,732,558	163,970	8.65
Фебруар	1,128,990	1,232,729	-103,739	-9.19
Март	729,669	808,434	-78,765	-10.79
Април	511,311	503,485	7,826	1.53
Мај	216,036	238,002	-21,966	-10.17
Јун	135,712	126,646	9,066	6.68
Јул	139,118	133,473	5,645	4.06
Август	150,831	146,024	4,807	3.19
Септембар	198,444	190,049	8,395	4.23
Октобар	386,957	287,107	99,850	25.80
Новембар	700,000	689,000	11,000	1.57
Децембар	1,050,000	1,031,000	19,000	1.81
укупно	7,243,596	7,118,507	125,089	1.73

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. Ако ове величине из табеле 1, поредимо са остварењем у протеклој години могу се извући следећи закључци:

- Физички обим преузимања гаса износи 5.493.596 метара кубних, што је за око 24% више него за исти период у 2016 години када је преузето 4.417.334 метара кубних. Овај податак указује на значајно повећане количине преузетог гаса, а добијен је тако што су узете остварене величине у првих 10 месеци, и израчунат проценат повећања у односу на исти период 2016 године.
- Испоручене количине гаса су добијене по методолошки истој рачуници. Пројектовани обим испорука гаса је 7.118.507 метара кубних. Ако упоредимо са 6.270.336 метара кубних испоручених у 2016 години, видимо да ће се забележити значајно виша потрошња у процентима од око 14%.

- Како доминантну потрошњу гаса чине мали потрошачи за потребе огрева, овај скок потрошње у поцентима највише је изазвао најхладнији месец у последњих неколико година месец јануар када је забележена рекордна потрошња гаса у целој држави. Ово је очигледан пример како је тешко предвидети потребне количине гаса, и колико метеоролошке прилике утичу на количине утрошеног 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 2017 годину и пројекција за XI и XII месец

ПРЕГЛЕД РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2017 И ПРОЈЕКЦИЈА ЗА XI И XII МЕСЕЦ						
месеци	укупно преузимање у ДС (у м3) 2017	реализована набавна цена 2017 (дин/м3)	реализована набавна вредност гас 2017	укупна испорука купцима (у м3) 2017	реализована продајна цена 2017 (дин/м3)	реализовани приход од гаса 2017
Јануар	1,896,528	29.24	55,449,367	1,732,558	35.23	61,033,882
Фебруар	1,128,990	29.86	33,709,815	1,232,729	35.40	43,634,106
Март	729,669	29.41	21,459,709	808,434	35.68	28,846,287
I квартал						133,514,274
Април	511,311	29.39	15,025,466	503,485	36.16	18,205,439
Мај	216,036	28.31	6,116,503	238,002	37.44	8,911,298
Јун	135,712	27.82	3,775,558	126,646	39.83	5,044,143
II квартал						32,160,880
Јул	139,118	27.80	3,866,927	133,473	40.39	5,390,979
Август	150,831	27.62	4,166,446	146,024	39.80	5,811,712
Септембар	198,444	27.80	5,516,016	190,049	38.60	7,336,060
III квартал						18,538,751
Октобар	386,957	27.68	10,711,604	287,107	37.33	10,718,206
Новембар	700,000	28.50	19,950,000	689,000	37.33	25,720,370
Децембар	1,050,000	28.50	29,925,000	1,031,000	37.33	38,487,230
IV квартал						74,925,806
	7,243,596		209,672,411	7,118,507		259,139,711
укупно	7,243,596		209,672,411	7,118,507		259,139,711

Из табеле број 2 се могу извући следећи закључци:

- Набавна вредност природног гаса износи 209.672.411 динара и ако упоредимо са набавном вредности из 2016 година 194.161.000 динара можемо уочити да је већа за око 8%, од остварења у 2016 години што је резултат веће преузете количине гаса. Током 2017 године у четири наврата (квартално) је дошло до пораста набавне цене гаса, док је продајна цена гаса остала скоро иста, тј. имали смо повећање цене за јавно снабдевање за укупно 0,04 динара које је узроковано усаглашавањем цена и трошкова по методологији а не услед пораста набавне цене гаса.
- Приходи од продаје гаса, односно њихова пројекција за 2017 годину износи, 259.139.711 динара и ако упоредимо са приходом из 2016 године који је износио 243.788.200 динара, можемо закључити да је за око 6,3 % веће од оствареног у 2016 години. Обзиром да је процентуално много више гаса испоручено него прошле године за очекивати је било да ће и приходи значајније бити већи, то се једноставно није догодило због повећања набавне цене гаса. Огромно повећање набавне цене гаса у доларима у износу од преко 20% , није одвело предузеће у катастрофално лошу финансијску ситуацију само из разлога пада курса долара током 2017 године.

5.3 Преглед финансијског извештаја и пројекција за XI XII месец за 2017 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 2017 годину и дата је у табели број 3

Табела број 3: Преглед финансијског извештаја и пројекција за XI и XII месец за 2017.

Преглед и процена реализације

000

	Реализација 2016	Процена реализације 2017	Индекс
	1	2	2/1
1.Пословни приходи	252,826	265,355	1.05
Приходи од продаје (60)	243,788	259,140	1.06
Прих.од продаје производа и услуга (61,62)	5,788	4,330	0.75
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	4,141	4,330	1.05
Приходи од активирања учинака и робе (прикључци)	1,647		0.00
Приходи од премија, субвен., дотац., донација(64)	14	1,335	95.36
Други пословни приходи(65)	3,236	550	0.17
2. Финансијски приходи (66)	7,594	6,500	0.86
3. Остали приходи (67)	177	25	0.14
4. Приходи о усклађивања вред.кратк.потраж.од купаца(68)		1,500	
УКУПНО ПРИХОДИ (1+2+3+4)	260,597	273,380	1.05
1. Набавна вредност продате робе(50)	194,161	209,672	1.08
2.Трошкови материјала (конто група 51)	3,647	4,100	1.12
Трошкови материјала за израду	2,653	2,850	1.07
<i>Трошкови основног и помоћног материјала и сви други трошкови материјала (511,део512 и 514)</i>	2,653	2,850	1.07
Трошкови осталог материјала (режијског)	394	450	1.14
<i>Трошкови канцеларијског материјала</i>	321	300	0.93
<i>Трошкови материјала и резервних делова</i>	2	50	25.00
<i>Сви други трошкови осталог материјала (режијског)</i>	71	100	1.41
Трошкови горива и енергије(513)	600	800	1.33
<i>Трошкови електричне енергије</i>	91	100	1.10
<i>Трошкови горива за транспортна средства</i>	360	530	1.47
<i>Трошкови природног гаса-сопствена потрошња гаса(50)</i>	149	170	1.14
<i>Сви други трошкови горива и енергије</i>			
3. Трошкови зарада, накнада и ост.лич.(кон. гр. 52)	24,232	26,595	1.10
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	16,326	18,087	1.11
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	4,680	5,206	1.11
Трошкови накнада по уговору о делу студ.задруге (522,524)	623	313	0.50

	Реализација 2016	Процена реализације 2017	Индекс
Трошкови накнаде члановима надзорног одбора	590	707	1.20
Остали лич. расх. (превоз,отпрем.привр.умањ.зараде)	2,013	2,282	1.13
4. Трошкови производних услуга (кон. гр. 53)	2,092	2,700	1.29
Трошкови траснпортних и птт услуга,интер.	323	450	1.39
Трошкови услуга одржавања гас, -дим,бажд,осн.сред	1,196	1,690	1.41
Трошкови рекламе и пропаганде	58	60	1.03
Трошкови осталих услуга(штампа,комуналне усл.,усл.нап.гаса)	515	500	0.97
5. Трошкови Амортизације и резервисања	4,501	3,300	0.73
6. Нематеријални трошкови (конто група 55.)	5,504	5,600	1.02
Трош. Непроиз.услуга(адв,ревиз,саветов..)	1,750	1,400	0.80
Трошкови репрезентације	85	160	1.88
Трошкови премија осигурања	239	350	1.46
Трошкови платног промета	661	670	1.01
Трошкови чланарина	9	50	5.56
Трошкови пореза и доп., пор.на имовину и накнада за уређ	1,439	1,600	1.11
Остали нематеријални трошкови (судске таксе, лок.таксе,вешт.,линц,изврш...)	1,321	1,370	1.04
7. Финансијски расходи	8,945	6,517	0.73
8. Остали расходи	883	1,100	1.25
9. Расходи од усклађ.кратк.потражив.од купаца (58)	13,552	5,000	0.37
Укупно (2+3+4+6)	35,475	38,995	1.10
УКУПНО РАСХОДИ(1+2+3+4+5+6+7+8+9)	257,517	264,584	1.03
ДОБИТ ИЛИ ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	3,080	8,796	
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА			
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1184	1160	
НЕТО ДОБИТ	1,896	7,636	

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

- Финансијски резултат за 2017 годину је пројектован на око 7.636.000 динара (добит после опорезивања), што је више у односу на добит у 2016 години, која је износила око 1.896.000,00 динара. То показује да се предузеће опоравља и полако напредује.
- Повећана добит је резултат спрегнутог дејства, а највише због повећаног прихода на основу продаје гаса. Пословни приходи су повећани за око 4,9 %, а укупни расходи су имали повећање око 2,8%. Треба приметити и да су остали пословни приходи имали раст али без значајнијег утицаја на укупан пословни приход, јер су остали пословни приходи минорни у односу на приходе од

продаје гаса. У ове приходе улазе, наплата по основу нових прикључака и по основу наплате укључења и искључења потрошача.

- На страни расхода, уочљиво је да је набавна вредност продате робе имала пораст у износу око 8%. што је утицало на укупан промет али није утицало на укупну добит.
- Трошкови материјала (конто 51) , су имали раст од око 12 % због повећаног броја радова на дистрибутивној гасној мрежи.
- Трошкови зарада и осталих личних примања (група 52) су имали раст око 10%.
- Трошкови производних услуга (група 53) су имали раст са 2.092.000 на 2.700.000 или око 29 %.
- Трошкови амортизације и резервисања су имали пад од око 27%. и поред тога је извршено резервисање средстава за отпормине запослених.
- Нематеријални трошкови (група 55 су повећани незнатно са 5.504.000 динара на 5.600.000 на чега је највише утицало повећање трошкова платног промета, пореза и осигурања.
- Трошкови финансијских расхода су значајно мањи, 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.
- Повељан финансијски резултат нам поново отвара могућност да део спорних потраживања испланирамо као трошкове, којих је знатно мање него претходне године

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. Суштинске 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,...) .

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 01.06.2016. ДО 01.10.2017

Табела 4

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 bar	Мала потрошња	34,97		979,18
	Ванвршна К1	32,18	208,25	979,18
	Равномерна К1	32,18	252,87	979,18
	Неравномерна К1	32,18	297,50	979,18

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 bar	Мала потрошња	35,01		979,18
	Ванвршна К1	32,18	120,41	979,18
	Равномерна К1	32,18	255,88	979,18
	Неравномерна К1	32,18	301,03	979,18

ЦЕНЕ ЗА ПРИСТУП И КОРИШЋЕЊЕ ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА КОЈЕ ВАЖЕ ОД 15.11.2015 ДО 01.10.2017.

Табела 6

Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа "енергент" (дин/м3)	Тарифа "капацитет" (дин/м3/дан/година)
Категорија 1 p < 6 bar	Мала потрошња	8,99	0,00
	Ванвршна К1	6,20	208,25
	Равномерна К1	6,20	252,87
	Неравномерна К1	6,20	297,50
Категорија 2 6 ≤ p ≤ 16 bar	Ванвршна потрошња К2	4,88	165,41
	Равномерна потрошња К2	4,88	200,86
	Неравномерна потрошња К2	4,88	236,30

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 К1	6,20	120,41
	Равномерна К1	6,20	255,88
	Неравномерна К1	6,20	301,03
Категорија 2 $6 \leq p \leq 16 \text{ bar}$	Ванвршна потрошња К2	4,88	135,02
	Равномерна потрошња К2	4,88	286,91
	Неравномерна потрошња К2	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 значајно 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 константан пад броја нових прикључака (што је и разумљиво јер се општина не проширује у погледу нових стамбених насеља) све до пре две године кад је забележена стагнација и напослетку раст прошле године који је настављен и ове 2017 године на чега је највероватније утицало смањење цене природног гаса за јавно снабдевање ао и стабилна цена без промена, па се потрошачи поново окрећу овом енергенту за потребе грева. Број прикључака током неколико претходних година можемо видети у следећој табели.

Табела број 8: Приказ броја нових прикључака у периоду 2009 до 2017 године

Година	Број нових прикључака
2009	121
2010	49
2011	46
2012	34
2013	27
2014	15
2015	16
2016	37
2017 (до 31.10)	49

Из табеле се види да је број прикључака у 2017 години забележио значајнији раст, али треба истаћи да у наредном периоду не треба очекивати 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 али 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 за 2018

	2014	2015	2016	2017	2018
Групе купаца	Број купаца	Број купаца	Број купаца	Број купаца	Број купаца
К 1 Мала потрошња- домаћинства	6,431	6,391	6,401	6,426	6,440
К 1 Мала потрошња- остали	151	201	195	196	202
К 1 Равномерна потрошња	14	14	14	12	13
К 1 Неравномерна потрошња	24	24	26	34	36
К 2 Равномерна потрошња	1	1	1	1	1
К 2 Неравномерна потрошња	2	2	2	2	2
Укупно	6,623	6,633	6,639	6,671	6,694

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

6. ПЛАН ЗА 2018 ГОДИНУ

У претходном делу смо дали комплетне пројекције свих параметара пословања за 2017 годину, као годину на основу које се прилази изради плана за 2018 годину. Такође смо дали опширна и уверљива образложења за све појединачне вредности добијених пројекција. При томе смо поступали у складу са „ СМЕРНИЦАМА ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊИХ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2018 ГОДИНУ „ , које је усвојила Влада РС . дана 26.10.2017. године , под бројем 023-10241/2017.

6.1. План физичког обима преузимања и испоруке гаса за 2018 годину

Табела број 10: Табеларни приказ плана преузимања и испорука гаса у 2018 години

ПЛАН 2018				
месеци	укупно преузимање у ДС (у м3) реализација 2018	укупна испорука купцима (у м3) план 2018	Разлика између преузетих и испоручених количина (у м3/месец) реализација 2018	Разлика између преузетих и испоручених количина (у %)
Јануар	1,280,000	1,254,000	26,000	2.03
Фебруар	1,163,000	1,140,000	23,000	1.98
Март	890,000	862,000	28,000	3.15
Април	350,000	343,000	7,000	2.00
Мај	220,000	216,000	4,000	1.82
Јун	120,000	118,000	2,000	1.67
Јул	127,000	124,000	3,000	2.36
Август	120,000	118,000	2,000	1.67
Септембар	178,000	174,000	4,000	2.25
Октобар	394,000	386,000	8,000	2.03
Новембар	708,000	694,000	14,000	1.98
Децембар	1,180,000	1,156,000	24,000	2.03
укупно	6,730,000	6,585,000	145,000	2.15

Из табеле 10 се може уочити следеће:

- Укупна планирана испорука гаса у 2018 години износи 6.585.000 метара кубних, и процена је да ће бити незнатно мања у односу на 2017. годину, јер се очекују

повољнији временски услови (блага зима) за грађане, а не као у зими 2016-2017 години када. 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 гас, 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 2018 годину

У наредној табели ја дат планирани број радника по кавлификационој структури, како преглед и пројекција за 2017 годину, тако и план за 2018 годину.

Табела број 11: Приказ броја запослених у 2017. и планираног броја запослених у 2018. години

Редни број	Стручна спрема	Број радника са 31.10.2017 године	учешће у %	Пројекција броја радника у 2017 години	учешће у %	планиран број радника у 2018	учешће у %
1	ВСС	7	30	7	30	7	30
2	ССС	16	70	16	70	16	70
УКУПНО		23	100	23	100	23	100

У прилогу број 1 је дат преглед броја запослених по стручној спреми и организационим јединицама, са пројекцијом остварења до краја 2017 и планом за 2018 годину. Наглашавамо да није планирано повећање броја запослених у 2018. години.

6.3. План инвестирања у 2018 години

Овај сегмент плана рада у 2018 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 читавања.
- Неспорна је потреба и за проширењем односно обнављањем возног парка. Предузеће тренутно располаже само са четири возила, од којих су три преко 10 година старости. Јасно је да су она значајан део времена у сервису, што не само да сужава расположивост возила него и повећава трошкове.
- Неопходно је планирати реконструкцију крова на пословној згради, јер су уочена велика оштећења која се манифестују и прокишњавањем у већем броју просторија, а постоји могућност и урушавања .
- 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 2018 годину

Табела број 12

Износ у 000 динара

Р. бр	Назив Инв. Улаг.	Извор Средства	Год Поч. Улагања	Год Зав. Улагања	Ук. Вредн. улагања	Планирано у 2017	Пројекција За 2017	План За 2018
1.	МРС И КМРС	сопст	2018	2018	3.000	6.000	1500	3.000
2.	Мерачи протока гаса помоћу даљ. читавања	сопст	2018	2018	1.500	2.000	0,00	1.500
3.	Мерачи протока гаса Г-4Т и Г-6Т	сопст	2018	2018	8.000	13.000	3,500	8.000

4.	Моторно возило	сопст	2018	2018	1.500	1.300	0,00	1.500
5.	Рачунари и рачунарска опрема	сопст	2018	2018	300	500	400	300
6.	Алат, хтз опрема	сопст	2018	2018	500	0,00	0,00	500
7.	Детектор гаса за испитивање гасовода	сопст	2018	2018	1.200	0,00	0,00	1200
8.	Материјал и рез. делови за изградњу и одржавање д.г.м.	сопст	2018	2018	2.500	3.850	2.000	2.500
9.	Материјал за одржавање и поправку п. зграде	сопст	2018	2018	500	500	500	500
10.	Трошкови горива и енергије	сопс.	2018	2018	800	0	650	800
11.	Одоризација	сопс	2018	2018	800	800	800	800
12.	Услуге баждарења мерача	сопс	2018	2018	500	0,00	0,00	500
13.	Услуге израде пројектно техничке док. и надзора	сопс	2018	2018	500	0,00	0,00	500
14.	Одржавање посл. простора – замена крова	сопс	2018	2018	500	500	500	500
15.	Земљани и грађевински радови	сопс	2018	2018	500	0,00	0,00	500
16.	УКУПНО				22.600	28.450	9.850	22.600

Значење коришћених скраћеница у табели 12:

МРС- Мерно регулационе станице или регулационе станице –РС

КМРС- прикључци кућних мерно регулационих станица

7. ПЛАНИРАНИ ТРОШКОВИ И РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЗА 2018

При изради финансијског плана предузећа за 2018 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: Финансијски план за 2018 годину

ПЛАН 2018						
месеци	укупно преузимање у ДС (у м3) 2018	планирана набавна цена 2018дин/м3)	планирана набавна вредност гас 2018	укупна испорука купцима (у м3) 2018	планирана продајна цена 2018 (дин/м3)	планирани приход од гаса 2018
Јануар	1,280,000	27.68	35,430,400	1,254,000	36.16	45,344,640
Фебруар	1,163,000	27.68	32,191,840	1,140,000	36.16	41,222,400
Март	890,000	27.68	24,635,200	862,000	36.16	31,169,920
I квартал			92,257,440	3,256,000		117,736,960
Април	350,000	27.68	9,688,000	343,000	36.16	12,402,880
Мај	220,000	27.68	6,089,600	216,000	36.16	7,810,560
Јун	120,000	27.68	3,321,600	118,000	36.16	4,266,880
II квартал			19,099,200	677,000		24,480,320
Јул	127,000	27.68	3,515,360	124,000	36.16	4,483,840
Август	120,000	27.68	3,321,600	118,000	36.16	4,266,880
Септембар	178,000	27.68	4,927,040	174,000	36.16	6,291,840
III квартал			11,764,000	416,000		15,042,560
Октобар	394,000	27.68	10,905,920	386,000	36.16	13,957,760
Новембар	708,000	27.68	19,597,440	694,000	36.16	25,095,040
Децембар	1,180,000	27.68	32,662,400	1,156,000	36.16	41,800,960
IV квартал			63,265,760	2,236,000		80,853,760
	6,730,000		186,286,400	6,585,000		238,113,600
укупно	6,730,000		186,286,400	6,585,000		238,113,600

У табели број 13 дат је план преузимања гаса по месецима, са укупном количином преузимања у 2018 години, која износи 6.730.000 метара кубних природног гаса. Уз планирану просечну набавну цену гаса од 27,68 динара, добија се укупна набавна вредност гаса у износу од 186.286.400 динара (исказана вредност је без ПДВ). Уз

планирану укупну годишњу испоруку гаса од 6.585.000 метара кубних гаса и планирану просечну продајну цену гаса у износу од 36,16 динара по метру кубном, добија се укупна вредност испорука гаса у износу од 238.113.600 динара. У пројекцији остварења за 2017 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. Очекујемо од надлежних, да ће свако значајније повећање имати за последицу благовремено повећање и продајне цене гаса. Треба ипак бити реалан и признати да се та трка између набавне и продајне цене не може добити и да ћемо ми претрпети значајне губитке уколико дође до значајнијег повећања набавне цене поготово ако оно настане у зимском периоду, ако ни због чега онда због закона о заштити потрошача, који налаже да се продајна цена мора најавити најмање 30 дана пре почетка њене примене. 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 2017 годину. Све трошкове које смо предвидели као и финансијски резултат дати су у табели 14. Трошкови набавке гаса су планирани мањи јер је за очекивати да ће се мање гаса утрошити за потребе грева јер је најављена блажа зима. Планско повећање зарада смо планирали из разлога да оставимо могућност покушаја да амортизујемо неко од смањења зарада у претходном периоду. Ми ћемо све учинити да те трошкове задржимо на том 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 2017 године.

На основу свега изнетог, у табели 14 је дат планирани финансијски резултат за 2018. годину.

Табела 14: План финансијског резултата за 2018. годину

ПЛАН 2018							000
	Реализација 2016	Процена реализације 2017	План 2017	План 2018	Индекс	Индекс	
	1	2	3	4	4/2	4/3	
1.Пословни приходи	252,826	265,355	225,228	244,514	0.92	1.09	
Приходи од продаје (60)	243,788	259,140	217,628	238,114	0.92	1.09	
Прих.од продаје производа и услуга (61,62)	5,788	4,330	4,600	4,350	1.00	0.95	
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	4,141	4,330	4,000	4,350	1.00	1.09	
Приходи од активирања учинака и робе (прикључци)	1,647		600			0.00	
Приходи од премија, субвен., дотац., донација(64)	14	1,335		1,350	1.01		
Други пословни приходи(65)	3,236	550	3,000	700	1.27	0.23	
2. Финансијски приходи (66)	7,594	6,500	8,200	5,000	0.77	0.61	
3. Остали приходи (67)	177	25	200	50	2.00	0.25	
4. Приходи о усклађивања вред.кратк.потраж.од купаца(68)		1,500		1,500	1.00		
УКУПНО ПРИХОДИ (1+2+3+4)	260,597	273,380	233,628	251,064	0.92	1.07	
1. Набавна вредност продате робе(50)	194,161	209,672	165,189	186,286	0.89	1.13	
2.Трошкови материјала (конто група 51)	3,647	4,100	3,580	4,800	1.17	1.34	
Трошкови материјала за израду	2,653	2,850	2,330	3,400	1.19	1.46	
Трошкови основног и помоћног материјала и сви други трошкови материјала (511,део512 и 514)	2,653	2,850	2,330	3,400	1.19	1.46	
Трошкови осталог материјала (режијског)	394	450	470	600	1.33	1.28	
Трошкови канцеларијског материјала	321	300	310	400	1.33	1.29	
Трошкови материјала и резервних делова	2	50	20	50	1.00	2.50	
Сви други трошкови осталог материјала (режијског)	71	100	140	150	1.50	1.07	
Трошкови горива и енергије(513)	600	800	780	800	1.00	1.03	
Трошкови електричне енергије	91	100	120	100	1.00	0.83	
Трошкови горива за транспортна средства	360	530	480	530	1.00	1.10	
Трошкови природног гаса-сопствена потрошња гаса(50)	149	170	180	170	1.00	0.94	
Сви други трошкови горива и енергије							
3. Трошкови зарада, накнада и ост.лич.(кон. гр. 52)	24,232	26,595	33,418	33,418	1.26	1.00	
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	16,326	18,087	23,477	23,477	1.30	1.00	
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	4,680	5,206	6,864	6,864	1.32	1.00	
Трошкови накнада по уговору о делу студ. задруге (522,524)	623	313	520	400	1.28	0.77	
	Реализација 2016	Процена реализације 2017	План 2017	План 2018	Индекс	Индекс	
Трошкови накнаде члановима надзорног одбора	590	707	525	797	1.13	1.52	
Остали лич. расх. (превоз,отпрем.привр.умањ.зараде)	2,013	2,282	2,032	1,880	0.82	0.93	
4. Трошкови производних услуга (кон. гр. 53)	2,092	2,700	1,500	2,700	1.00	1.80	
Трошкови транспортних и пtt услуга,интер.	323	450	230	450	1.00	1.96	
Трошкови услуга одржавања гас, -дим,бажд,осн.сред	1,196	1,690	1,020	1,690	1.00	1.66	
Трошкови рекламе и пропаганде	58	60		60	1.00		
Трошкови осталих услуга(штампа,комуналне усл.,усл.нап.гаса)	515	500	250	500	1.00	2.00	
5. Трошкови Амортизације и резервисања	4,501	3,300	9,970	3,321	1.01	0.33	
6.Нематеријални трошкови (конто група 55.)	5,504	5,600	5,500	5,600	1.00	1.02	
Трош. Непроиз.услуга(адв,ревиз,саветов..)	1,750	1,400	2,000	1,400	1.00	0.70	
Трошкови репрезентације	85	160	90	190	1.19	2.11	
Трошкови премија осигурања	239	350	240	350	1.00	1.46	
Трошкови платног промета	661	670	650	670	1.00	1.03	
Трошкови чланарина	9	50	20	90	1.80	4.50	
Трошкови пореза и доп., пор.на имовину и накнада за уређ	1,439	1,600	1,300	1,600	1.00	1.23	
Остали нематеријални трошкови (судске таксе, лок.таксе,вешт.,линц,изврш...)	1,321	1,370	1,200	1,300	0.95	1.08	
7. Финансијски расходи	8,945	6,517	8,300	4,520	0.69	0.54	
8. Остали расходи	883	1,100	210	1,000	0.91	4.76	
9. Расходи од усклађ.кратк.потражив.од купаца (58)	13,552	5,000		3,000	0.60		
Укупно (2+3+4+6)	35,475	38,995	43,998	46,518	1.19	1.06	
УКУПНО РАСХОДИ(1+2+3+4+5+6+7+8+9)	257,517	264,584	227,667	244,645	0.92	0.00	
ДОБИТ ИЛИ ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	3,080	8,796	5,961	6,419			
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА				282			
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1184	1160	1390				
НЕТО ДОБИТ	1,896	7,636	4,571	6,701			

Најважнија порука из плана финансијског резултата је следећа:

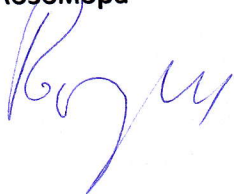
- ❖ У 2016 години остварена је нето добит од 1.896.000 динара
- ❖ У пројекцији финансијског резултата за 2017 годину, исказана је планирана добит од 7.636.000 динара, што је знатно више него у 2016 години, уз могућност да то не буде по плану ако се промени набавна цена у последња два месеца 2017. године или се не оствари предвиђена потрошња гаса или се повећају губици (што је реално очекивати) због ранијег читавања гаса у односу на читавање преузетих количина од стране Сријагаса.
- ❖ У плану за 2018 годину планиран је позитиван финансијски резултат од 6.701.000 динара, нешто нижи од 2017 године због мање потрошње гаса, у нади да ћемо и успети да га реализујемо,
- ❖ На страни планираних трошкова може се уочити планирани пораст трошкова за зараде, али тиме је само остављена могућност да се зараде у 2018 години, ако за то буде било економских могућности, врате на ниво какве су биле у 2015. години, јер су плате од 2015. године смањиване, на иницијативу државе, општине. Ако се планирани издаци не испланирају, не могу се после ни реализовати.

8. ЗАКЉУЧАК

1. У 2017. години је настављено са штедњом на свим трошковима колико год је то било могуће. Набавна вредност гаса је значајно повећана у доларима преко 20%, а срећна околност је то што је курс долара у 2017 години био повољан тј. вредност долара је значајно опала па се није осетило у толикој мери на финансијски резултат предузећа. 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.
2. План за 2018 годину је урађен на реалним показатељима уз наду да се може очекивати сличан позитиван финансијски резултат.
3. Предузеће није успело остварити планирани обим инвестиција у 2017 години због константног притиска добављача да се смање дуговања из претходних периода, па је план инвестиција у 2018. години сличан уз наду да ће се што више планираних инвестиција остварити јер више не постоји могућност одлагања. То се пре свега односи на замену мерача и у уградњу индустријских мерача у МРС.
4. Предузеће је смањило губитке гаса у мрежи, али се са тиме мора наставити.
5. Задуженост предузећа је значајно смањена, али не и потпуно елиминисана, што намеће потребу настављања са свим мерама наплате старих потраживања.

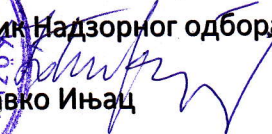
Директор

Гајо Козомора



Председник Надзорног одбора

Здравко Ињац





ЈП "ГАС" – Темерин

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

Ј.П. "ГАС"
"GAS" Javna Uprava
BROJ 1093. SZAM
30.11.2017
ТЕМЕРИН - ТЕМЕРИН

Надзорни одбор ЈП „Гас,, Темерин на својој 17. седници одржаној 30.11.2017. године разматрао је План и програм пословања за 2018. годину Јавног предузећа „Гас,, Темерин и донео је са једногласно следећи

ЗАКЉУЧАК

Надзорни одбор Јавног предузећа „Гас,, Темерин доноси План и програм пословања Јавног предузећа „Гас,, Темерин за 2018. годину.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА
Здравко Ињац

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузетима ("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 XX седници одржаној 15.12.2017. године, донела је

РЕШЕЊЕ

О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПЛАН И ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈП "ГАС" ТЕМЕРИН ЗА 2018. ГОДИНУ

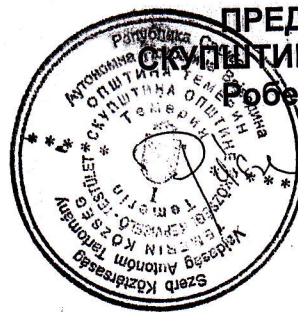
I

ДАЈЕ СЕ сагласност на План и програм пословања ЈП "Гас" Темерин за 2018. годину, донет на 17. седници Надзорног одбора одржаној 30.11.2017. године.

II

Ово решење објавити у "Службеном листу општине Темерин".

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АП ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА ТЕМЕРИН
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ
Број: 06-33-14/2017-01
Дана: 15.12.2017.године
ТЕМЕРИН



ПРЕДСЕДНИК
СКУПШТИНЕ ОПШТИНЕ,
Роберт Пастор