

J.P. "ГАС"
"GAS" Közvállalat
BROJ 1092. SZÁM
25.12.2019.

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", бр. 15/2016) и члана 40. тачка 10. Статута општине Темерин ("Службени лист општине Темерин", бр. 5/2019),

Скупштина општине Темерин на XLI седници одржаној 17.12.2019. године, донела је

РЕШЕЊЕ

О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПЛАН И ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈП "ГАС" ТЕМЕРИН ЗА 2020. ГОДИНУ

I

ДАЈЕ СЕ сагласност на План и програм пословања ЈП "Гас" Темерин за 2020. годину, донет на 36. седници Надзорног одбора одржаној 29.11.2019. године.

II

Ово решење објавити у "Службеном листу општине Темерин".

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АП ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА ТЕМЕРИН
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ
Број: 06-41-12/2019-01
Дана: 17.12.2019. године
ТЕМЕРИН



ПРЕДСЕДНИК
СКУПШТИНЕ ОПШТИНЕ,
Роберт Пастор

ЈП ГАС ТЕМЕРИН

НОВОСАДСКА 421

ТЕМЕРИН

Ј.П. "ГАС"
"GAS" Kćevište
БРОЈ 100Г. ЗАМ
29.11.2019.
ТЕМЕРИН - TEMERIN

ПЛАН И ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2020. ГОДИНУ

ТЕМЕРИН, НОВЕМБАР 2019. ГОДИНЕ

Садржај

1.УВОД	3
2.ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА	4
3.ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ПРЕДУЗЕЋА	5
4. СПЕЦИФИЧНОСТИ РАДА ПРЕДУЗЕЋА И ОСНОВНИ ЦИЉЕВИ.....	7
5. ПЛАНСКЕ ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ЗА 2020. ГОДИНУ.....	13
5.1. Преглед и пројекција физичког обима преузимања и испоруке ПГ у 2019.....	14
5.2. Пројекција финансијских прихода од продаје гаса и трошкова набавке гаса	15
5.3. Преглед финансијског извештаја и пројекција за XI и XII месец за 2019. годину.....	17
5.4. Преглед цена гаса за јавно снбдевање и цена за приступ систему за дистрибуцију гаса	19
5.5. Преглед и пројекција броја потрошача по групама потрошње	21
6. ПЛАН ЗА 2019. ГОДИНУ	23
6.1. План физичког обима преузимања и испоруке гаса за 2020. годину.....	23
6.2. План броја запослених радника за 2020. годину.....	24
6.3. План инвестицирања у 2020. години	24
7. ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ,РАСХОДИ И РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЗА 2020. год	26
8. ЗАКЉУЧАК	29

1.УВОД

При изради сваког плана неопходно је утврдити циљеве које предузеће жели да оствари у планираном периоду. Наравно да циљеве треба што реалније одредити како би план био остварив а сами циљеви не смеју бити листа жеља руководства предузећа.

Након дефинисања циљева неопходно је утврдити све активности које треба предузети ради остварења постављених циљева.

При избору и утврђивању мера и активности за остварење постављених циљева неопходно је идентификовати све факторе који утичу на пословање самог предузећа. Значи неопходно је утврдити све факторе који утичу на пословање, утврдити правац и интензитет њиховог деловања како би се утицај неких фактора на које можемо да утичемо умањио или појачао у складу са интересима предузећа.

Све факторе можемо свrstати у две групе :

- Екстерни у које спадају природни фактори (температура) и друштвени у које спадају законска регулатива, општа друштвено економска ситуација (запосленост, висина и тенденција зарада, цене итд), тржиште набавке и продаје, конкуренција и тд.
- Интерни фактори у које спадају приходи предузећа, трошкови, број и квалификациони структура запослених, техничка опремљеност итд.

Из саме поделе се види да на прву групу предузеће нема никакав или скоро никакав утицај а на другу групу фактора руководство предузећа може у већој или мањој мери да утиче.

Такође важна полазна основа за израду плана су подаци о пословању предузећа у предходним годинама.

Циљеви које предузеће планира да оствари у наредној 2020. години су следећи:

- Редовна испорука гаса грађанима и привреди
- Повећање квалитета услуга
- Смањење губитака гаса
- Пораст продаје а самим тим и прихода гаса уз смањење трошкова пословања у циљу повећања економичности предузећа и остварење позитивног финансијског резултата на крају 2020. године

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:

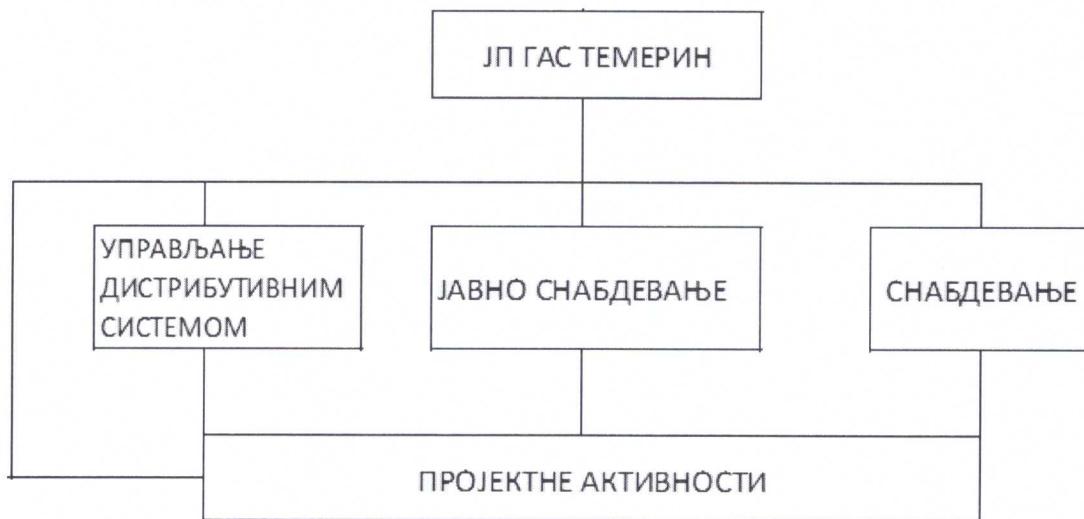
- Управљање дистрибутивним системом природног гаса. То подразумева управљање и одржавање целокупне гасне мреже и КМРС као и одржавање главне мерно регулационе станице и две регулационе станице.
- Јавно снабдевање природним гасом, је такође значајна делатност, опет у великој мери потпуно ограничена и 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.
- Снабдевање природним гасом, је трећа делатност предузећа.

Ова делатност се односи на привреду односно на привредне субјекте који имају потрошњу преко 100.000 кубика гаса годишње. За ову врсту снабдевања важи правило слободног формирања цене гаса. Проблем је једино што ми имамо само два таква потрошача, који у потрошњи гаса учествује са око 10 %.

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

3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ПРЕДУЗЕЋА

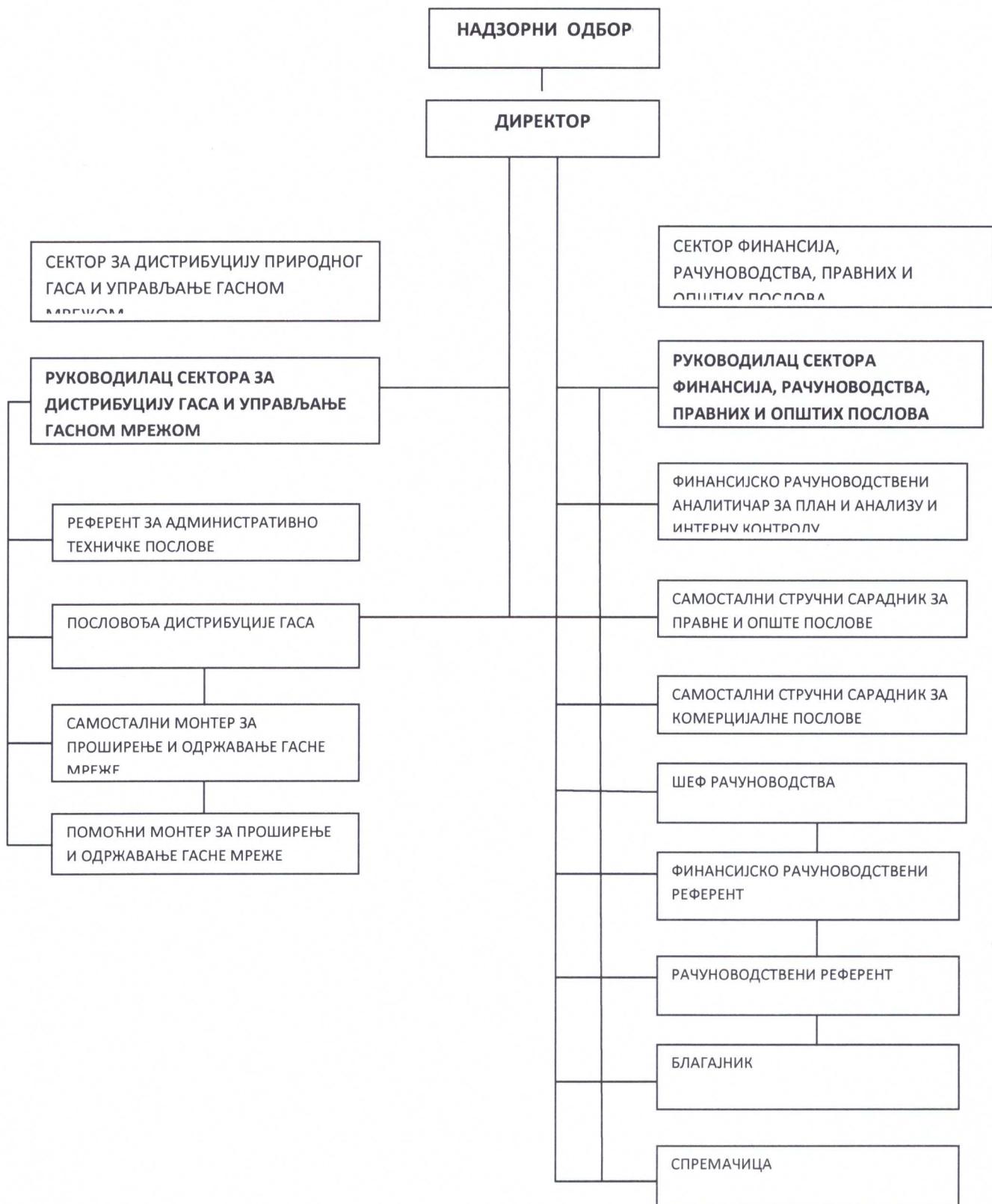
ЈП Гас Темерин, је регистровано у складу са законом а послује као јединствено привредно друштво, у оквиру кога има више делатности и организационих јединица. Шематски изглед по делатностима је представљен на слици 1.



Сл 1. Шематски приказ делатности предузећа

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

Шематски изглед систематизације радних места у јавном предузећу "ГАС" у Темерину је представљен на слици 2.



Сл. 2 Шематски приказ систематизације радних места у ЈП "ГАС" Темерин

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. Наравно да сам план као и на постављене циљеве, утиче много фактора, који се у основи могу поделити на две групе о чему је било речи у уводу. Прву групу сачињавају екстерни фактори, на које предузеће не може утицати у реалном времену. Другу групу чине интерни фактори на које је могуће утицати у одређеној мери.

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

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

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

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

- Закон о привредним друштвима (Сл.гл. РС 36/11,99/11,83/14 – др. закон 5/15 и 44/18 и 95/18)
- Закон о јавним предузећима (Сл.гл. РС 15/16)
- Закон о буџетском систему (Сл. гл. РС 54/09, 73/10, 101/10, 101/1193/12, 62/13, 63/13-испр., 108/13, 142/14, 68/15-др.закон, 103/15, 99/16 и 113/17, 95/18,31/19 и 72/19)
- Закон о енергетици (Сл.гл.РС 145/14 и 95/18 и др.закон)
- Закон о раду (Сл.гл.РС 24/05,61/05,54/09,32/13,75/14,13/17 – одлука УС и 113/17 и 95/18-аут.тум.)
- Закон о општем управном поступку (Сл.лист РС 18/16, 95/18-аут.тум.)
- 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 73/19)
- Закон о ревизији (Сл.гл.РС 73/19)
- Закон о заштити потрошача (Сл.гл.РС 62/14,6/16-др.закон и 44/18)
- Закон о безбедности и здрављу на раду (Сл.гл.РС 101/05, 91/15 и 113/17-др.з.)
- Закон о заштити од пожара ((Сл.гл.РС 111/09, 20/15,87/18 и 87/18-др.зак.)
- Закон о извршењу и обезбеђењу (Сл.гл.РС 106/15, 106/16-аут.тум. и 113/17-аут.тум., 54/19)
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун плате, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава (Сл.гл.РС 116/14 и 81/16- одлука УС, 95/18)
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених код корисника јавних средстава (Сл.гл.РС 68/15)
- Закон о метрологији (Сл.гл.РС 15/16)
- Закон о планирању и изградњи ((Сл.гл.РС 72/09,81/09-испр.,64/10-одлука УС,24/11,121/12,42/13-одлука УС,98/13-одлука УС,132/14, 145/14 и 83/18,31/19,37/19-др.закон)
- Закон о цевоводном транспорту гасовитих и течних угљоводоника и дистрибуцији гасовитих угљоводоника (Сл.гл.РС 104/09)
- Закон о ПДВ-у (Сл.гл.РС 84/04,86/04-испр.,61/05,61/07,93/12108/136/14-ускл.дин.из.,68/14-др.зак.,142/14,5/15-ускл.дин.из., 83/15,5/16-ускл.дин.из. 108/16,7/17-ускл.дин.из. 113/17 и 13/18-ускл.дин.из.,4/19-ускл.д.из и 72/19)
- Закон о јавној својини (Сл.гл.РС 72/11,83/13, 105/14, 104/16-др.зак.,108/16 и 113/17,95/18)
- 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).
- Закон о заштити података о личности (Сл.гл.РС 87/18)

-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 извештaja 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 чињеница 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 за пословање предузећа. Овде можемо навести економску и социјалну ситуацију у друштву где можемо навести незапосленост, инфлацију, кретање нивоа зарада, кретање цене гаса и кретање цена других енергената и тд.

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

Продајно тржиште гаса је такође само декларативно отворено, односно слободно, али је реална ситуација таква да праве слободе тржишта нема. У том смислу и предузеће нема реалне могућности за проширење обима пословања, већ је ограничено на постојеће купце.

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.

У последњих пар година, трошкови су под сталном пажњом. Стална тежња предузећа је да се утиче на смањење оних трошкова код којих је то могуће. Нажалост има дosta трошкова на чију висину предузеће нема утицаја. То су сви трошкови фискалног карактера (порези на имовину, пдв, посебни порези, чланарине у коморама и удружењима, трошкови лиценци фирме и појединача, продужавање разних уверења и томе слично, енергенти и комуналне услуге, птт трошкови, трошкови судских поступака итд). Практично предузеће наравно може потпуно или делимично да контролише мањи део трошкова, као што су трошкови горива и одржавања аутомобила, трошкови премија осигурања, трошкови потрошног материјала, трошкови репрезентације, трошкови плата, трошкови путовања и томе слично.

Ликвидност, је један од најважнијих параметара предузећа. Одржавање текуће ликвидности предузећа је један од најважнијих циљева предузећа, јер испуњавањем овог циља избегавају се евентуалне блокаде рачуна и обезбеђује се редовна испорука гаса нашим потрошачима.

Губици гаса у мрежи су такође фактор од великог значаја. Ми смо у протеклих неколико година успели да спустимо губитак гаса на нешто испод 4 % или претворено у новац близу 10 милиона динара, што има велики значај на пословање предузећа. Да се разумемо није могуће тај губитак у потпуности елеминисати, јер то нико није успео ни у развијеном свету. Али тај губитак се мора свести на разумну меру. У циљу смањења губитака у складу са нашим могућностима извршили смо значајна улагања у замену старих дотрајалих мерача, који немају температурне компезаторе са новим поузданијим мерачима. Да би се могућности манипулатије свели на минимум, увели смо честе контроле код потрошача. Недостатак радника и велики број непланираних активности, нас спречава да ту контролу омасовимо. Присутни су и проблеми везани за приступ мерним уређајима. У време изградње гасне мреже, није се знало за овај проблем па су уређаји за очитавање постављани без икаквог критеријума иза куће, у шупама, таванима и томе слично. Данас би требала велика средства да се ти недостаци исправе.

Дакле при постављању циљева предузећа у 2020. години, треба имати на уму све ово што је наведено, а што може пресудно утицати на степен остварења циљева.

Имајући у виду напред изнето , предлажемо следеће циљеве за 2020. годину:

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

5. ПЛАНСКЕ ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ЗА 2020. ГОДИНУ

Као плански основ за израду плана за 2020. годину, узимају се основне величине као што су, планирани обим испорука гаса, уговорни односи са добављачем гаса, планске набавне цене гаса, продајне цене гаса.

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 2020. 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 2020. годину, а 2019 пословна година још није завршена, то се прави пројекција основних планских величине у 2019. години, која се добија тако што се посматрају остварене планске величине за претходни протекли период (првих десет месеци 2019.), и на њих се додаје пројекција оставрења за преостали временски период(новембар и децембар) узимајући у обзир податке претходних година.

5.1. Преглед и пројекција физичког обима преузимања и испоруке ПГ у 2019

Табела бр 1: Преглед и пројекција физичког обима за 2019 годину

2019 ПРЕГЛЕД И ПРОЈЕКЦИЈА ЗА XI И XII МЕСЕЦ

месеци	укупно преузимање у ДС (у м3) реализација 2019	укупна испорука купцима (у м3) план 2019	Разлика између преузетих и испоручених количина (у м3/месец) реализација 2019	Разлика између преузетих и испоручених количина (у %)
Јануар	1,857,423	1,866,119	-8,696	-0.47
Фебруар	1,362,376	1,371,983	-9,607	-0.71
Март	891,671	868,695	22,976	2.58
Април	536,108	589,571	-53,463	-9.97
Мај	424,021	456,501	-32,480	-7.66
Јун	166,868	176,085	-9,217	-5.52
Јул	182,939	183,501	-562	-0.31
Август	177,900	162,696	15,204	8.55
Септембар	213,341	213,411	-70	-0.03
Октобар	386,224	349,847	36,377	9.42
Новембар	650,000	600,000	50,000	7.69
Децембар	1,195,000	1,100,000	95,000	7.95
укупно	8,043,871	7,938,409	105,462	1.31

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

- Физички обим преузимања гаса за првих десет месеци 2019. и пројекција за последња два месеца 2019. године износи 8.043.871 метара кубних гаса.
- Испоручене количине гаса су добијене по методолошки истој рачуници значи потрошња за првих десет месеци плус пројектоване количине у последња два месеца 2019. године износи 7.938.409 метара кубних гаса
- Разлика преузетих и испоручених количина гаса износи 105.462 м3 или 1,31%.

5.2 Пројекција финансиских 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 2019 годину и пројекција за XI и XII месец

ПРЕГЛЕД РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2019 И ПРОЈЕКЦИЈА ЗА XI И XII МЕСЕЦ						
месеци	укупно преузимање у ДС (у м3) 2019	реализованана набавна цена 2019 (дин/м3)	реализован а набавна вредност гас 2019	укупна испорука купцима (у м3) 2019	реализованана продајна цена 2019 (дин/м3)	реализован и приход од гаса 2019
Јануар	1,857,423	32.06	59,544,215	1,866,119	35.53	66,306,791
Фебруар	1,362,376	32.37	44,103,045	1,371,983	35.90	49,249,302
Март	891,671	32.84	29,280,125	868,695	36.57	31,764,576
I квартал	4,111,470		132,927,385	4,106,797		147,320,669
Април	536,108	32.78	17,575,920	589,571	37.07	21,857,706
Мај	424,021	32.90	13,951,085	456,501	37.99	17,344,002
Јун	166,868	33.87	5,651,526	176,085	42.44	7,473,767
II квартал	1,126,997		37,178,531	1,222,157		46,675,475
Јул	182,939	34.04	6,227,146	183,501	42.88	7,867,748
Август	177,900	34.11	6,067,336	162,696	43.53	7,081,884
Септембар	213,341	34.07	7,268,095	213,411	41.56	8,869,741
III квартал	574,180		19,562,577	559,608		23,819,373
Октобар	386,224	31.75	12,262,468	349,847	37.80	13,222,614
Новембар	650,000	32.00	20,800,000	600,000	36.00	21,600,000
Децембар	1,195,000	32.00	38,240,000	1,100,000	36.00	39,600,000
IV квартал	2,231,224		71,302,468	2,049,847		74,422,614
	8,043,871		260,970,961	7,938,409		292,238,131
укупно	8,043,871		260,970,961	7,938,409		292,238,131

Из табеле број 2 се могу извући следећи закључци:

- Набавна вредност природног гаса износи 260.970.961,00 динара. Током 2019. године бележимо константан раст набавне цене гаса како за јавно снабдевање

тако и за снабдевање због раста цене нафте на светском тржишту и раста курса долара. Са друге стране продајна цена гаса је спорије расла. Додуше у летњем периоду она је значајно већа због мале потрошње на јавном снабдевању и самим тим већег учешћа потрошње на слободном тржишту па је пондерисана просечна цена већа у тим месецима. Зато је пројектована цена у последња два месеца значајно мања у односу на летње месеце.

Треба узети у обзир да су у ове реализоване набавне цене урачуната књижна одобрења од СРБИЈАГАС-а као снабдевача јавних снабдевача, а да је стварна набавна цена на јавном снабдевању без књижних одобрења значајно виша од продајне цене коју нам је одобрila АЕРС.

- Трошкови набавке гаса, односно њихова пројекција за 2019. годину, износе 260.970.961,00 динара. Са друге стране приходи од продаје природног гаса пројектују се за 2019. годину у висини од 292.238.131,00 динара.
- Разлика између прихода и расхода по основу набавке и продаје гаса износи 31.267.170,00 динара или 11,98% у односу на набавну цену што је реално гледано веома ниска стопа разлике у цени из које је тешко покрити трошкове пословања да не говоримо да се могу планирати нека значајнија инвестициона улагања.

5.3 Преглед финансијског извештаја и пројекција за XI XII месец за 2019. 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 2019.годину и дата је у табели број 3.

Табела број 3: Преглед финансијског извештаја и пројекција за XI и XII месец за 2019.

	Реализација 2018	Процена реализације 2019	Индекс 000
	1	2	2/1
1.Пословни приходи	297,190	314,145	1.06
Приходи од продаје (60)	286,104	292,238	1.02
Прих.од продаје производа и услуга (61,62)	8,023	10,675	1.33
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	8,023	10,675	1.33
Приходи од активирања учинака и робе			
Приходи од премија, субвен., дотац., донација приходи по основу преузетих мерних уређаја (64)	2,274	10,600	4.66
Други пословни приходи(65)	789	632	0.80
2. Финансијски приходи (66)	5,251	5,557	1.06
3. Остали приходи (67)	187	312	1.67
4. Приходи о усклађивања вред.кратк.потраж.од купаца(685)	1,743	7,398	4.24
УКУПНО ПРИХОДИ (1+2+3+4)	304,371	327,412	1.08
1. Набавна вредност продате робе(50)	235,388	260,971	1.11
2.Трошкови материјала (конто група 51)	6,106	5,500	0.90
Трошкови материјала за израду	4,806	3,810	0.79
Трошкови материј. и рез.делова и трошкови мат.за одржав.осталих основ.средстава (511,део512 и 514)	4,806	3,810	0.79
Трошкови осталог материјала	527	1,018	1.93
Трошкови канцеларијског материјала	353	350	0.99
Трошкови осталог помоћног материјала	53	50	0.94
Сви други трошкови осталог материјала режијског,хтз опреме	121	618	5.11
Трошкови горива и енергије(513)	773	672	0.87
Трошкови електричне енергије	90	95	1.06
Трошкови горива за транспортна средства	540	437	0.81
Трошкови природног гаса-сопствена потрошња гаса(5139)	143	140	0.98
3. Трошкови зарада, накнада и ост.лич.(кон. гр. 52)	30,551	32,160	1.05
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	20,404	22,156	1.09
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	5,747	6,107	1.06
Трошкови накнада по уговору о делу студ.задруге (522,524)	563	732	1.30

	Реализација 2018	Процена реализације 2019	Индекс
Трошкови накнаде члановима надзорног одбора	797	806	1.01
Остали лич. расх. (превоз,отпрем.привр.умањ.зараде)	3,040	2,359	0.78
4. Трошкови производних услуга (кон. гр. 53)	2,986	3,547	1.19
Трошкови транспортних и птт услуга,интер.(531)	657	324	0.49
Трошкови услуга одржавања гасовода, одоризације, информац.програма и остала осн.сред (530,532)	1,377	2,441	1.77
Трошкови рекламе и пропаганде			
Трошкови осталих услуга(штампа,комуналне усл.,усл.нап.гаса)	952	782	0.82
5. Трошкови Амортизације и резервисања	3,703	4,031	1.09
6. Нематеријални трошкови (конт. група 55.)	5,037	5,168	1.03
Трош. Непроиз.услуга(адв,ревиз,саветов..)(550)	1,256	1,728	1.38
Трошкови репрезентације(551)	358	240	0.67
Трошкови премија осигурања(552)	247	285	1.15
Трошкови платног промета(553)	854	983	1.15
Трошкови чланарина(554)	133	114	0.86
Трошкови пореза и доп., пор.на имовину и накнада за уређ(555)	1,284	1,364	1.06
Остали нематеријални трошкови (судске таксе, лок.таксе,вешт.,линц,изврш...)(559)	905	454	0.50
7. Финансијски расходи	2,934	3,846	1.31
8. Остали расходи	0	33	
9. Директан отпис краткорочних потраживања (576)	1,627	1,000	0.61
10. Расходи по основу расход.залиха материј. и резервних делова(577)	303	0	
11. Исправка потраживања (585)	12,818	6,710	0.52
Укупно (2+3+4+6)	44,680	46,375	1.04
УКУПНО РАСХОДИ(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	301,453	322,966	1.07
ДОБИТ ИЛИ ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	2,918	4,446	
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА			
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1427	1205	
НЕТО ДОБИТ	1,491	3,241	

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

- Финансијски резултат за 2019. годину је пројектован на око 3.241.000,00 динара (добит после опорезивања), што је више него дупло у односу на 2018.
- Повећана добит је резултат спретнутог дејства, расхода и пораста прихода од продаје гаса због константног пораста потрошње гаса и раста броја нових приклjučaka. Тако је приход од продаје гаса порастао са 286,104,000,00 динара у 2018. години на пројектованих 292,238,000,00 динара или за 2,14%. Такође је

приход од нових приклучака порастао са 8.023.000,00 динара у 2018. На пројектованих 10.675.000,00 динара или за 33,05 %.

- Трошкови материјала (кonto 51) , бележе пад са 4.806.000 динара на пројектованих 3.810.000 у 2019. години или за 20,72%.

Трошкови зарада и осталих личних примања (група 52) су имали раст око 5%.

- Трошкови амортизације и резервисања су нешто виши и пораст износи 9%.
- Трошкови производних услуга имали су пораст за 19%.
- Нематеријални трошкови (група 55)су повећани незнатно са 5.037.000,00 динара на 5.168.000,00 или за 3%.
- Финансијски расходи би требало да порасту у односу на 2018. За 912.000,00 динара или за 31% и износе 3.846.000,00 динар али су још увек мањи него финансијски приходи који износе у 2019. години 5.557.000,00 динар. Значи финансијски приходи премашују финансијске расходе за 1.711.000,00 динара ичи у процентима за 44,49%.

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. Почек од 2009 године, дошло је до суштинске разлике у начину формирања цена гаса, са циљем да се започне са либерализацијом тржишта гаса, а и енергије уопште. Влада РС је још 2006 године формирала Агенцију за енергетику, као регулаторно тело на тржишту енергије. Од тада АЕРС континуирано ради на уређењу тржишта енергената у складу са директивама ЕУ. Тако се у протеклом периоду све полако мењало и прилагођавало да би данас имали потпуно другачију слику о тржишту енергије. Суштинске промене у овој области су донете са циљем да се тржиште потпуно либерализује а тиме и обезбеди недискриминаторски положај свим учесницима на тржишту. Промене су резултирале да се донесе такозвани тарифни правилник, да се сви потрошачи категоришу у складу са јединственим правилима, и да се утврде методологије за формирање цена. Тако су сви потрошачи на основу утврђене методологије сврстани у категорије у зависности од притиска, а потом и у групе у оквиру сваке категорије, према типу потрошње (мала потрошња, равномерна, неравномерна, ванвршна,...). Како је рад АЕРС-а директно под контролом државе, иако је оформљен као независно регулаторно тело, очигледно ни они сами не смеју да утичу на аномалију која се манифестије кроз већу улазну цену за

јавно снабдевање од излазне цене према крајњим потрошачима, која је ублажена књижним одобрењима снабдевача јавних снабевача (СРБИЈАГАС-а).

Тарифним правилником су утврђене три тарифе за плаћање и то:

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

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

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

ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА ЗА ЈАВНО СНАБДЕВАЊЕ КОЈЕ ВАЖЕ ОД 01.10.2017.

Табела 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 $p < 6 \text{ bar}$	Мала потрошња	35,01		979,18
	Ванвршна K1	32,18	120,41	979,18
	Равномерна K1	32,18	255,88	979,18
	Неравномерна K1	32,18	301,03	979,18

ЦЕНЕ ЗА ПРИСТУП И КОРИШЋЕЊЕ ДИСТРИБУТИВНОГ СИСТЕМА КОЈЕ ВАЖЕ ОД 01.10.2017

Табела 5

Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа "енергент" (дин/м3)	Тарифа "капацитет" (дин/м3/дан/година)
Категорија 1 $p < 6 \text{ bar}$	Мала потрошња	9,03	0,00
	Ванвршна K1	6,20	120,41

	Равномерна 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 мењале, па се очекује и већи број потрошача.

5.5. Преглед и пројекција броја потрошача по групама потрошача

Што се тиче броја потрошача он се може посматрати из угла тренутних потрошача по групама, као и броја нових прикључака на гасну мрежу. Од изградње гасоводне мреже, највећи број прикључака у једној години је био 369 (2005 одине). Од тада је присутан углавном пад броја нових прикључака (што је и разумљиво јер се општина не проширује у погледу нових стамбених насеља) све до пре три године кад је забележена стагнација и напокон раст од 2016. године који је настављен и ове 2019. године на чега је највероватније утицала мала цене природног гаса за јавно снабдевање као и стабилна цена без промена, па се потрошачи поново окрећу овом енергенту за потребе огрева. Број прикључака током неколико претходних година можемо видети у следећој табели.

Табела број 6: Приказ броја нових прикључака у периоду 2009 до 2020 године

Година	Број нових прикључака
2009	121
2010	49
2011	46
2012	34
2013	27
2014	15
2015	16
2016	37
2017	58
2018	85
2019 процена	140
2020 план	90

Из табеле се види да је број прикључака у 2019. години забележио значајнији раст (највећи број прикључака од 2009 године), али треба истаћи да у наредном периоду не треба очекивати наставак раста 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 2015,2016,2017,2018, пројекција за 2019. годину и план 2020. Године.

Табела број 7: Приказ броја потрошача по групама и пројекција

Групе купаца	2015	2016	2017	2018	процена 2019	план 2020
	Број купаца	Број купаца				
К 1 Мала потрошња- домаћинства	6,391	6,401	6,426	6,500	6,620	6,700
К 1 Мала потрошња- остали	201	195	196	202	220	228
К 1 Равномерна потрошња	14	14	12	13	15	15
К 1 Неравномерна потрошња	24	26	34	36	36	38
К 2 Равномерна потрошња	1	1	1	1	1	1
К 2 Неравномерна потрошња	2	2	2	2	2	2
Укупно	6,633	6,639	6,671	6,754	6,894	6,984

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

6. ПЛАН ЗА 2020. ГОДИНУ

У претходном делу смо дали комплетне пројекције свих параметара пословања за 2019. годину, као годину на основу које се прилази изради плана за 2020. годину. Такође смо дали опширна и уверљива образложение за све појединачне вредности добијених пројекција. При томе смо поступали у складу са „СМЕРНИЦАМА ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊИХ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2020. ГОДИНУ“, које је усвојила Влада РС.

6.1. План физичког обима преузимања и испоруке гаса за 2020. годину

Табела број 8: Табеларни приказ плана преузимања и испорука гаса у 2020. години

месеци	укупно преузимање у ДС (у м3) реализација 2020	укупна испорука купцима (у м3) план 2020	Разлика између преузетих и испоручених количина (у м3/месец) реализација 2020	Разлика између преузетих и испоручених количина (у %)
Јануар	1,400,000	1,372,000	28,000	2.00
Фебруар	1,255,000	1,230,000	25,000	1.99
Март	1,087,000	1,065,000	22,000	2.02
Април	495,000	485,000	10,000	2.02
Мај	350,000	343,000	7,000	2.00
Јун	160,000	157,000	3,000	1.88
Јул	155,000	152,000	3,000	1.94
Август	155,000	152,000	3,000	1.94
Септембар	318,000	312,000	6,000	1.89
Октобар	445,000	436,000	9,000	2.02
Новембар	1,155,000	1,132,000	23,000	1.99
Децембар	1,325,000	1,298,000	27,000	2.04
укупно	8,300,000	8,134,000	166,000	2.00

Из табеле 8 се може уочити следеће:

- Укупна планирана испорука гаса у 2020. години износи 8.134.000 метара кубних, и процена је да ће бити незнатно већа у односу на 2019. годину, јер се очекују слични временски услови за грађане, а постоји повећан број потрошача. Ово је резултат жеље да позитивно пословање буде засновано на чврстим основама, а не на нереалним жељама.

- Планирани губитак гаса износи 166.000 метар кубни или око 2% што је циљ којем предузеће тежи дужи низ година.

6.2. План броја запослених радника за 2020 годину

У наредној табели ја дат планирани број радника по квалификационој структури, како преглед и пројекција за 2019. годину , тако и план за 2020. годину.

Табела број 9: Приказ броја запослених у 2019. и планираног броја запослених у 2020. години

Редни број	Стручн а спрем а	Број радника са 31.10.2019 године	учешће у %	Пројекција броја радника у 2019 години	учешће у %	планиран број радника у 2020	учешће у %
1	BCC	7	28	7	28	7	28
2	CCC	18	72	18	72	18	32
УКУПНО		25	100	25	100	25	100

У прилогу број 1 је дат преглед броја запослених по стручној спреми и организационим јединицама, са пројекцијом остварења до краја 2019 и планом за 2020. годину.

6.3. План инвестиција у 2020 години

Овај сегмент плана рада у 2020 години је неизвесан. За то постоји један једини разлог, а то је неизвесност стварних могућности предузећа. Потреба за инвестицијама је несумњива, на неколико сегмената као што су:

- Улагање у замену мерача. Ми са једне стране имамо и законску обавезу да мераче замењујемо новима али и стварну потребу да их мењамо технолошки савременијим. У том смислу се јављују два разлога. Један је да имају могућност аутоматске температурне корекције а друга је да су предвиђена места за додавање модула који омогућује надоградњу даљинског очитавања.
- План је да се реализује набавка возила, која је неопходна јер више не постоји могућност обављања основних послова.
- У план је ушла и набавка одређеног броја рачунара, јер су стари дотрајали а ни њихове могућности не задовољавају данашње потребе.

У табели број 10. је дат преглед плана инвестирања по врстама инвестиција за 2020 годину.

Табела број 10. План инвестиција

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План у 2019. години	Реализација (процена) у 2019. години *	План у 2020. години	План за 01.01.-31.03.2020.	План за 01.01.-30.06.2020.	План за 01.01.-30.09.2020.	План за 01.01.-31.12.2020.	у динарима
Добра									
1.	Мерно регулационе станице (МРС и КМРС)	3,000,000	2,650,000	3,000,000	750,000	1,500,000	2,250,000	3,000,000	
2.	Регулатори протока гаса	3,000,000	424,000	200,000	50,000	100,000	150,000	200,000	
3.	Мерачи протока гса Г-4Т и Г-6Т	10,000,000	2,250,000	15,000,000	10,000,000	10,000,000	15,000,000	15,000,000	
4.	Моторно возило	2,500,000	1,500,000	3,000,000	1,500,000			3,000,000	
5	Рачунари и рачунарска и мрежна опрема	400,000	485,000	450,000	150,000	250,000	300,000	450,000	
6.	Опрема за радионицу и раднике АЛАТ,ХТЗ опрема	400,000	160,000	400,000	100,000	200,000	300,000	400,000	
7.	Детектор гаса за испитивање гасовода	1,200,000	50,000	0	0	0	0	0	
8.	Материјал и резервни делови за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже (ПЕ цеви, фитинзи, спојнице, седла,...)	10,000,000	2,450,000	6,000,000	1,500,000	3,000,000	4,500,000	6,000,000	
9.	Материјал за одржавање и поправку пословне зграде	500,000		500,000	150,000	300,000	400,000	500,000	
10.	Трошкови горива и енергије	1,000,000	700,000	1,000,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000	
11.	Изместање дистрибутивне мреже	10,000,000	10,000,000	0	0	0	0	0	
12.	Софтверски пакети			1,000,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000	
Укупно добра:		42,000,000	20,669,000	30,550,000	14,700,000	16,350,000	24,400,000	30,550,000	
Услуге									
1	Одоризација	800,000	460,000	500,000	125,000	250,000	375,000	500,000	
2	Услуге баждарења мерача	500,000		1,000,000	250,000	500,000	750,000	1,000,000	
3	Услуге израде појектно техничке документације и надзора	500,000	500,000	500,000	150,000	300,000	400,000	500,000	
4									
5									
...									
Укупно услуге:		1,800,000	960,000	2,000,000	525,000	1,050,000	1,525,000	2,000,000	
Радови									
1	Одржавање пословног простора	500,000	700,000	500,000	150,000	300,000	400,000	500,000	
2	Земљани и грађевински радови	3,000,000	500,000	2,000,000	500,000	1,000,000	1,500,000	2,000,000	
...									
Укупно радови:		3,500,000	1,200,000	2,500,000	650,000	1,300,000	1,900,000	2,500,000	
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		47,300,000	22,829,000	35,050,000	15,875,000	18,700,000	27,825,000	35,050,000	

*Претходна година

Значење коришћених скраћеница у табели 12:

МРС- Мерно регулационе станице или регулационе станице –РС

КМРС- прикључци кућних мерно регулационих станица

7. ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ, РАСХОДИ И РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЗА 2020 ГОДИНУ

При изради финансијског плана предузећа за 2020. 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 од 37,00 дин/м³
- ✓ Планиране цене прикључака
- ✓ Планирани обим преузимања гаса
- ✓ Просечан губитак гаса
- ✓ Планирана набавна цена гаса 32,00 дин/м³ гаса

Табела број 11: Планирани приходи и расходи по основу набавке и испоруке гаса

ПЛАН 2020						
месеци	укупно преузимање у ДС (у м ³) 2020	планирана набавна цена 2020. год (дин/м ³)	планирана набавна вредност гас 2020.год	укупна испорука купцима (у м ³) 2020.год	планирана продајна цена 2020 (дин/м ³)	планирани приход од гаса 2020.год
Јануар	1,400,000	32.00	44,800,000	1,372,000	37.00	50,764,000
Фебруар	1,255,000	32.00	40,160,000	1,230,000	37.00	45,510,000
Март	1,087,000	32.00	34,784,000	1,065,000	37.00	39,405,000
I квартал	3,742,000		119,744,000	3,667,000		135,679,000
Април	495,000	32.00	15,840,000	485,000	37.00	17,945,000
Мај	350,000	32.00	11,200,000	343,000	37.00	12,691,000
Јун	160,000	32.00	5,120,000	157,000	37.00	5,809,000
II квартал	1,005,000		32,160,000	985,000		36,445,000
Јул	155,000	32.00	4,960,000	152,000	37.00	5,624,000
Август	155,000	32.00	4,960,000	152,000	37.00	5,624,000
Септембар	318,000	32.00	10,176,000	312,000	37.00	11,544,000
III квартал	628,000		20,096,000	616,000		22,792,000
Октобар	445,000	32.00	14,240,000	436,000	37.00	16,132,000
Новембар	1,155,000	32.00	36,960,000	1,132,000	37.00	41,884,000
Децембар	1,325,000	32.00	42,400,000	1,298,000	37.00	48,026,000
IV квартал	2,925,000		93,600,000	2,866,000		106,042,000
	8,300,000		265,600,000	8,134,000		300,958,000
укупно	8,300,000		265,600,000	8,134,000		300,958,000

У табели број 11. дат је план преузимања гаса по месецима, са укупном количином преузимања у 2020. години, која износи 8.300.000 метара кубних природног гаса. Уз планирану просечну набавну цену гаса од 32,00 динара, добија се вредност укупне набавне вредности гаса од 265.600.000 динара (исказана вредност је без ПДВ).

Са друге стране планирана укупна годишња испорука гаса од 8.134.000 метара кубних гаса уз планирану просечну продајну цену гаса од 37,00 динара по метру кубном, добија се укупна вредност испоруке гаса у износу од 300.958.000 динара. Проценат планиране разлике у цени износи 13,31%.

Можда треба напоменути још једном планиране набавне и продајне цене гаса, као највеће непознанице. У овом моменту није могуће прецизно предвидети како ће се кретати набавне цене гаса, али смо пошли од претпоставке да ће бити мање колебање долара а тиме и набавне цене и да ће набавна цена гаса опадати јер је тренутно превисока и неодржива, као и да ће доћи до повећања продајне цене у мери колико државни органи процене да је могуће.

На основу свега изнетог, у табели бр. 12 представљен је комплетан План финансијског пословања.

	Реализација 2018	Процена реализације 2019	План 2019	План 2020	Индекс	000
	1	2	3	4	4/2	4/3
1.Пословни приходи	297,190	314,145	326,858	323,158	1.03	0.99
Приходи од продаје (60)	286,104	292,238	309,658	300,958	1.03	0.97
Прих.од продаје производа и услуга (61,62)	8,023	10,675	5,000	10,000	0.94	2.00
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	8,023	10,675	5,000	10,000	0.94	2.00
Приходи од активирања учинака и робе						
Приходи од премија, субвен., дотац, донација приходи по основу преузетих мерних уређаја(64)	2,274	10,600	11,500	11,500	1.08	1.00
Други пословни приходи(65)	789	632	700	700	1.11	1.00
2. Финансијски приходи (66)	5,251	5,557	5,500	5,600	1.01	1.02
3. Остали приходи (67)	187	312	210	300	0.96	1.43
4. Приходи о усклађивања вред.кратк.потраж.од купаца(685)	1,743	7,398	3,000	8,500	1.15	2.83
УКУПНО ПРИХОДИ (1+2+3+4)	304,371	327,412	335,568	337,558	1.03	1.01
1. Набавна вредност продате робе(50)	235,388	260,971	272,186	265,600	1.02	0.98
2.Трошкови материјала (кonto група 51)	6,106	5,500	4,500	4,620	0.84	1.03
Трошкови материјала за израду	4,806	3,810	3,100	3,100	0.81	1.00
Трошкови материј. и рез. делова и трошкови мат.за одржав.осталих основ. средстава (511, део 512 и 514)	4,806	3,810	3,100	3,100	0.81	1.00
Трошкови осталог материјала	527	1,018	600	650	0.64	1.08
Трошкови канцеларијског материјала	353	350	400	400	1.14	1.00
Трошкови осталог помоћног материјала	53	50	50	50	1.00	1.00
Сви други трошкови осталог матери., режијског,хтз опреме	121	618	150	200	0.32	1.33
Трошкови горива и енергије(513)	773	672	800	870	1.29	1.09
Трошкови електричне енергије	90	95	100	100	1.05	1.00
Трошкови горива за транспортна средства	540	437	530	600	1.37	1.13
Трошкови природног гаса-сопствена потрошња гаса(5139)	143	140	170	170	1.21	1.00
3. Трошкови зарада, накнада и ост.лич.(кон. гр. 52)	30,551	32,160	37,839	39,663	1.23	1.05
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	20,404	22,156	27,068	28,421	1.28	1.05
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	5,747	6,107	7,824	7,260	1.19	0.93
Трошкови накнада по уговору о делу студ. задруге (522,524)	563	732	650	750	1.02	1.15
	Реализација 2018	Процена реализације 2019	План 2019	План 2020	Индекс	Индекс
Трошкови накнаде члановима надзорног одбора	797	806	797	832	1.03	1.04
Остали лич. расх. (превоз,отпрем.привр.умаш.зараде)	3,040	2,359	1,500	2,400	1.02	1.60
4. Трошкови производних услуга (кон. гр. 53)	2,986	3,547	2,710	2,810	0.79	1.04
Трошкови транспортних и птт услуга,интер.(531)	657	324	400	400	1.23	1.00
Трошкови услуга одржавања гасовода,одоризација,информац. програм и остала осн.сред (530,532)	1,377	2,441	1,550	1,550	0.63	1.00
Трошкови реклами и пропаганде			60	60		1.00
Трошкови осталих услуга(штампа,комуналне усл.,усл.нап.гаса	952	782	700	800	1.02	1.14
5. Трошкови Амортизације и резервисања	3,703	4,031	3,767	4,521	1.12	1.20
6.Нематеријални трошкови (кonto група 55.)	5,037	5,168	5,135	5,285	1.02	1.03
Трош. Непроиз.услуга(адв,ревиз,саветов..)(550)	1,256	1,728	1,400	1,400	0.81	1.00
Трошкови репрезентације(551)	358	240	190	240	1.00	1.26
Трошкови премија осигурани(552)	247	285	350	350	1.23	1.00
Трошкови платног промета(553)	854	983	770	770	0.78	1.00
Трошкови чланарина(554)	133	114	125	125	1.10	1.00
Трошкови пореза и доп., пор.на имовину и накнада за уређ(555)	1,284	1,364	1,300	1,400	1.03	1.08
Остали нематеријални трошкови (судске таксе, лок.таксе,вешт.,линц изврш...)(559)	905	454	1,000	1,000	2.20	1.00
7. Финансијски расходи	2,934	3,846	3,000	3,800	0.99	1.27
8. Остали расходи			33	500	100	3.03
9. Директан отпис краткорочних потраживања (576)	1,627	1,000	500	1,000	1.00	2.00
10. Расходи по основу расход.залиха матер. и резервних делова (577)	303	0		800		
11. Исправка потраживања (585)	12,818	6,710	1,500	6,800	1.01	4.53
Укупно (2+3+4+6)	44,680	46,375	50,184	52,378	1.13	1.04
УКУПНО РАСХОДИ(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10	301,453	322,966	331,637	334,999	1.04	0.00
дОБИТ ИЛИ ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	2,918	4,446	3,931	2,559		
одЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА				349		
одЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1,427	1,205	1,110			
НЕТО ДОБИТ	1,491	3,241	2,821	2,908		

Најважнија порука из плана финансијског резултата је следећа:

- ❖ У 2019. години пројектована добит 3.241.000 динар која је већа у односу на план за 2019. годину за 420.000,00 динара. Међутим да ли ће се то стварно остварити до краја године не зависи толико од нас колико зависи од висине књижног одобрења СРБИЈАГАСА обзиром на чињеницу да АЕРС већ дуже време не даје било какве одговоре дистрибутерима у погледу промене цене гаса.
- ❖ У Плану за 2020. годину планирају се укупни приходи у висини од 337.558.000,00 динара или за 10.146.000,00 динара више него што је то процена реализације за 2019. годину или за 7,6%. Са друге стране планира се да трошкови нешто брже расту у односу на пројекцију и тако да имамо пораст укупних расхода на 334.999.000,00 динара што је последица пре свега пораста набављених количина гаса.
- ❖ На основу напред наведеног види се да се за 2020. годину планира позитиван финансијски резултат у висини од 2.908.000,00 динара што би било сасвим задовољавајуће обзиром на пораст набавне цене гаса и стагнацију продајне цене.

8. ЗАКЉУЧАК

1. У 2019. години је настављено са штедњом на свим трошковима колико год је то било могуће.
2. Набавна вредност гаса је повећана у 2019. години за око 4%, због раста курса долара. А ако томе додамо да је и у 2018. години било поскупљење од око 20 % у доларима, долазимо до чињенице да је улазна цена гаса константно расла, а да се излазна цена према крајњим корисницима није мењала. Јасно је да је овакав модел неодржив па постоји могућност да ће предузеће доспети у катастрофалну финансијску ситуацију, уколико не дође до неких промена по питању цене енергента.
3. План за 2020 годину је урађен на оптимистичним показатељима по питању разлике у цени и наду да се може очекивати позитиван финансијски резултат.
4. Предузеће није успело остварити планирани обим инвестиција у 2019. години због константног пораста набавне цене гаса и бојазни да не дођемо у ситуацију да не можемо измирити обавезе преме добављачу и банкама и доведемо у питање и испоруку гаса потрошачима, па је план инвестиција у 2020. 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, уградњу индустријских мерача у МРС.
5. Предузеће је смањило губитке гаса у мрежи, али се са тиме мора наставити.
6. Задуженост предузећа је значајно смањена, али не и потпуно елиминисана, што намеће потребу настављања са свим мерама наплате старих потраживања.

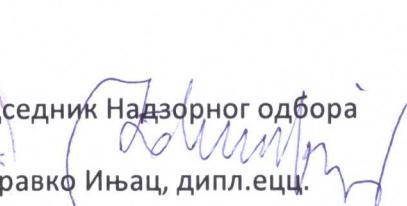
Директор

Гајо Козомора, дипл.инг.ел.



Председник Надзорног одбора

Здравко Ињац, дипл.еџ.



1094.
25.12.2019

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", бр. 15/2016) и члана 40. тачка 10. Статута општине Темерин ("Службени лист општине Темерин", бр. 5/2019),

Скупштина општине Темерин на XLI седници одржаној 17.12.2019. године, донела је

РЕШЕЊЕ

О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ПОСЕБАН ПРОГРАМ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СУБВЕНЦИЈА ЗА 2020.ГОДИНУ

ДАЈЕ СЕ сагласност на Посебан програм за коришћење субвенција ЈП "Гас" Темерин за 2020.годину, донет на 36. седници Надзорног одбора одржаној 29.11.2019. године.

||

Ово решење објавити у "Службеном листу општине Темерин".

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АП ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА ТЕМЕРИН
СКУПШТИНА ОПШТИНЕ
Број: 06-41-13/2019-01
Дана: 17.12.2019.године
ТЕМЕРИН





ЈП ГАС ТЕМЕРИН

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

J.П. "ГАС"
"GAS" KônyvHáza
BROJ 1007. SKAM
29.11.2019

На основу члана 22. став 1 тачка 2. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“ број: 15/2016), члана 23. Став 1. Статута Јавног предузећа „Гас“ Темерин дел.бр.1125/16 који је ступио на снагу 29.12.2016. године, Надзорни одбор Јавног предузећа „Гас“ Темерин на 36. седници одржаној 29.11.2019. године, доноси:

ПОСЕБАН ПРОГРАМ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СУБВЕНЦИЈА ЗА 2020. ГОДИНУ

1. БУЏЕТСКА ПОМОЋ ПРЕДЛОГ ЗА 2020. ГОДИНУ

ЈП „Гас“ Темерин остварује приходе на тржишту продајом гаса и пружањем услуга приступа и одржавања дистрибутивног система.

Средства ће се користити за замену мерних уређаја у складу са законском обавезом закона о енергетици РС.

Замена мерних уређаја поред законске обавезе има за циљ смањење губитака на дистрибутивној гасној мрежи, побољшање тачности мерења и унапређење дистрибутивне делатности.

у динарима

Врста буџетске помоћи	износ	Динамика коришћења
Замена мерних уређаја	10,000,000	01.01.-31.03.2020.
УКУПНО	10,000,000	

У Темерину, 29.11.2019. године

Председник Надзорног одбора
Здравко Ињац, дипл.еџц.