

J.P. "ГАС"  
"GAS" Közvéllalat  
BROJ 1012 SZÁM  
30. 11. 2022  
ТЕМЕРИН - TEMERIN 1

ЈП ГАС ТЕМЕРИН  
НОВОСАДСКА 421  
ТЕМЕРИН

## ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2023 ГОДИНУ

ТЕМЕРИН, НОВЕМБАР 2022

Садржај	
1.УВОД .....	3
2.ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА .....	4
3.ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ПРЕДУЗЕЋА .....	5
4. СПЕЦИФИЧНОСТИ РАДА ПРЕДУЗЕЋА И ОСНОВНИ ЦИЉЕВИ ПОСЛОВАЊА ....	7
5. ПЛАНСКЕ ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ЗА 2023 ГОДИНУ.....	12
5.1. Преглед и пројекција физичког обима преузимања и испоруке ПГ у 2022.....	12
5.2. Пројекција финансијских прихода од продаје гаса и трошкова набавке гаса .....	13
5.3. Преглед финансијског извештаја и пројекција за XI и XII месец За 2022 годину.....	14
5.4. Преглед цена гаса за јавно снабдевање и цена за приступ систему за дистрибуцију гаса .....	17
5.5. Преглед и пројекција броја потрошача по групама потрошача .....	19
6. ПЛАН ЗА 2023 ГОДИНУ .....	20
6.1. План физичког обима преузимања и испоруке гаса за 2023 годину.....	20
6.2. План зарада и броја запослених радника за 2023 годину.....	21
6.3. Планиране набавке у 2023 години .....	22
7. ПЛАНИРАНИ ТРОШКОВИ И РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЗА 2023 ГОДИНУ.....	24
8. ЗАКЉУЧАК .....	27
Прилог: Закључак Синдикалне организације ЈП „Гас“ Темерин	

## 1.УВОД

Годишњи програм пословања (у даљем тексту: програм пословања) је документ који формулише тренутну позицију предузећа, будуће циљеве и задатке, стратегије, ризике и акционе планове за постизање тих циљева. Сврха плана рада и развоја јавног предузећа је пружање одређеног квалитета услуга од општег интереса. Он представља предузеће са свим својим пословним карактеристикама и даје информације које могу користити:

- локална самоуправа којој је посебно значајно да предузеће буде стабилно и на високом нивоу организованости,
- кредитори који на основу њега доносе одговарајуће одлуке у вези пружања својих услуга,
- руководство предузећа као доносиоци пословних одлука,
- остали корисници који су повезани са радом предузећа.

За сваку календарску годину Надзорни одбор јавног предузећа доноси програм пословања. Програм пословања сматра се донетим кад на њега сагласност да надлежни орган јединице локалне самоуправе.

Као јавно предузеће које се не финансира из буџета јединице локалне самоуправе, ЈП „Гас“ Темерин је у обавези да донети програм пословања достави надлежном органу јединице локалне самоуправе најкасније до 01. децембра текуће године за наредну годину.

На основу члана 60. став 4. Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС“, бр.15/2016 и 88/2019) и члана 42. став 1. Закона о Влади („Сл.гласник РС“, бр.55/2005,71/2005-испр., 101/2007,65/2008,16/2011,68/2012- одлука УС,72/2012,7/2014 – одлука УС, 44/2014 и 30/2018 – др.закон), Влада је донела Уредбу о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса („Сл. Гласник РС“, бр, 115/2022- даље: Уредба). Уредба је на снази од 29. октобра 2022. до 31. децембра 2025. године.

Уредбом су утврђени елементи годишњег програма пословања за 2023. годину и дати су у Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2023. годину јавних предузећа.

## 2. ДЕЛАТНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

ЈП „Гас“ Темерин има непромењену делатност у односу на претходну годину и обавља је у складу са законским прописима.

Мисија ЈП Гас Темерин јесте да обезбеди трајно и квалитетно обављање делатности од општег интереса и редовно задовољавање потреба корисника производа и услуга, кроз развој и унапређење, обезбеђење техничко технолошке јединствености и усклађености његовог развоја.

Визија ЈП Гас Темерин је да у наредном периоду постане један од успешнијих дистрибутера гаса који у новонасталим тржишним условима јасно дефинише своје технолошке, организационе и тржишне предности.

Предузеће је лиценцирано за три делатности и то:

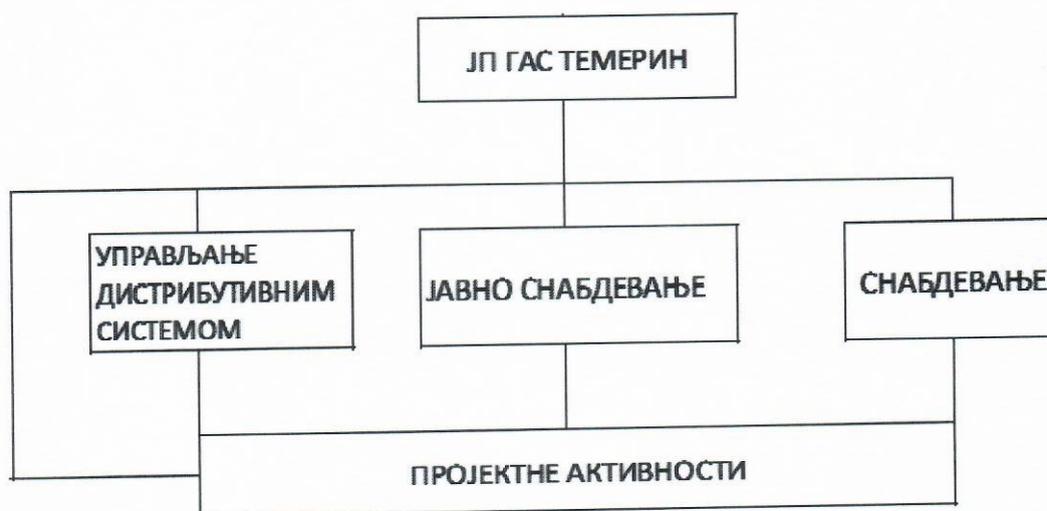
- Управљање дистрибутивним системом природног гаса, подразумева управљање и одржавање гасне мреже кућних мерно регулационих станица, као и мерно регулационих станица на местима преузимања природног гаса. По обиму прихода од ове делатности, а и по обиму радних активности, ово је значајна делатност предузећа. Цена услуге за коришћење дистрибутивног система је регулисана и на њу сагласност даје Агенција за енергетику Републике Србије ( у даљем тексту АЕРС). Активности на одржавању и управљању гасном мрежом су у складу са Законом о Енергетици и Правилима о раду дистрибутивног система
- Јавно снабдевање природним гасом, је доминантна делатност, 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 тј. потрошњу домаћинства, одлази око 90 % од испоручене количине гаса. Јавно снабдевање значи, потпуно регулисане цене, које у складу са законом и одговарајућим правилницима одређује АЕРС.
- Снабдевање природним гасом, представља две законом предвиђене могућности. Прва је да предузеће има право по закону да се појави као трговац гасом на ширем тржишту. То значи да сваки потрошач гаса има право да изабере свог снабдевача. 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 што подразумева само уски сегмент који се односи на манипулативне трошкове и зараду снабдевача, док доминантни део разлике у цени који се односи на трошкове дистрибутивног система је одређена и одобрена од стране АЕРС-а.

Треба напоменути да је ЈП „Гас“ Темерин једно правно лице, а обавезно је да води посебна књиговодства за сваку од ове три делатности. Финансијски извештаји се достављају АЕРС-у за сваку делатност посебно, у складу са законом о Енергетици и одлукама АЕРС-а.

### 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.

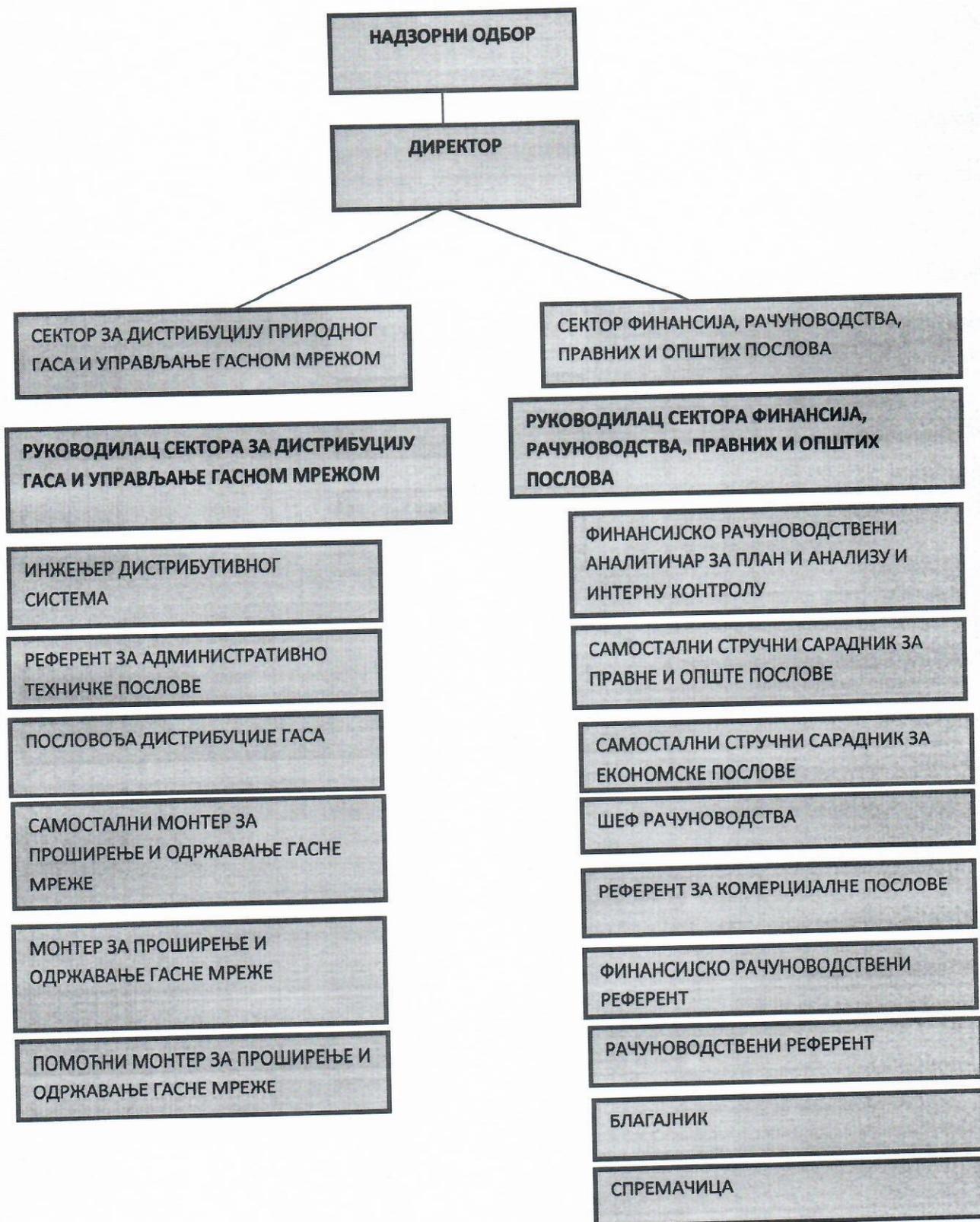
Шематски изглед по делатностима је представљен на слици 1.



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.

Организација запослених је у два сектора, и то сектор за дистрибуцију природног гаса и управљање гасном мрежом и сектор финансија, рачуноводства и општих и правних послова. Организациона шема предузећа дата је на слици број 2.



Слика 2. Организациона шема по радним местима ЈП „Гас“ Темерин.

## Надзорни Одбор

Надзорни одбор броји три члана од који су два члана именована на предлог Оснивача, а трећи члан се бира из редова запослених на основу члана 16. Закона о јавним предузећима („Сл.гласник РС“, бр.15/2016 и 88/2019). Седнице се сазивају и одржавају у складу са Статутом предузећа, а на основу закона о Јавном предузећима. Рад Надзорног одбора дефинисан је Пословником о раду Надзорног одбора.

Чланови Надзорног одбора су:

1. Владо Карановић, дипл.инж. пољопривреде, именован решењем Скупштине општине Темерин на VI седници , одржаној 17.11.2020. године, решење број 06-38-6-4/2020-01
2. Снежана Дејановић, дипл. правник , именована решењем Скупштине општине Темерин на VI седници , одржаној 17.11.2020. године, решење број 06-38-6-4/2020-01
3. Станислав Томишић, дипл. економиста, , именован решењем Скупштине општине Темерин на VI седници , одржаној 17.11.2020. године, решење број 06-38-6-4/2020-01

Директор предузећа

Маја Бјекић, дипл.инг.архитектуре мастер, именована од стране Скупштине општине Темерин 14.09.2021. године , решење број 06-38-8/2021-1 на период од 4 године.

## 4. СПЕЦИФИЧНОСТИ РАДА ПРЕДУЗЕЋА И ОСНОВНИ ЦИЉЕВИ ПОСЛОВАЊА

У моменту израде програма пословања познати су показатељи за десет месеци, а два месеца тј. новембар и децембар 2022. године су обухваћена проценом.

На програм пословања 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 најважнији следећи:

- Фактори обавезујућег карактера

- Општи услови привређивања
- Стање на тржишту набавке гаса
- Стање на тржишту продаје гаса

Фактори обавезујућег карактера су прописи, закони, правила, уредбе и препоруке који су прописани и предузеће мора да их поштује. Закони, подзаконска и интерна акта које Јавно предузеће „Гас,, Темерин примењује у свом пословању су:

- Закон о привредним друштвима (Сл.гл. РС 36/11,99/11,83/14 – др. закон 5/15 и 44/18, 95/18, 91/19 и 109/21)
- Закон о јавним предузећима (Сл.гл. РС 15/16 и 88/2019)
- 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 72/19,49/20,118/21)
- Закон о енергетици (Сл.гл.РС 145/14 и 95/18 др.закон,40/21)
- 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 31/93,18/2020)
- Закон о јавним набавкама(Сл.гл.РС 91/2019)
- Закон о рачуноводству (Сл.гл.РС 73/19 и 44/21)
- Закон о ревизији (Сл.гл.РС 73/19)
- Закон о заштити потрошача (Сл.гл.РС 88/21)
- 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 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, 83/18,31/19,37/19-др.закон, 9/20,52/21)
- 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, 72/19, 8/20 и 153/20)
- Закон о јавној својини (Сл.гл.РС 72/11,83/13, 105/14, 104/16-др.зак.,108/16 и 113/17,95/18 и 153/20)
- 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 и 40/21)
- Закон о архивској грађи (Сл.лист РС 6/20).
- Закон о заштити података о личности (Сл.гл.РС 87/18)
- као и остале законе који су у вези са обављањем редовне делатности предузећа.

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,
- 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

Ово су фактори који уређују правила и оквире у којима предузеће егзистира. Треба истаћи да се тржиште гаса односно прописи који га уређују усклађују са прописима односно директивама ЕУ.

ЈП „Гас“ Темерин је основан од стране локалне самоуправе у циљу пружања услуга од општег интереса и своје је пословање усмерило ка остваривању тог циља. С друге стране је у обавези да се придржава одредаба Закона о енергетици и пословање прилагоди тим одредбама.

Набавку гаса за потребе купаца на територији општине Темерин, ЈП „Гас „ Темерин врши од ЈП „Србијагаса“ Нови Сад на основу Уговора о снабдевању јавних снабдевача природним гасом, а набавка природног гаса за потребе квалификованих купаца врши се такође од ЈП „Србијагаса“ Нови Сад на основу уговора о снабдевању природним гасом снабдевача. Овим уговорима јасно су дефинисани сви елементи и услови набавке.

До момента израде овог програм пословања са Србијагасом потписали смо уговор о потпуном снабдевању енергијом из природног гаса за период 01.10.2022.-30.09.2023. године за купце на слободном тржишту. На основу тога анексирани смо уговор о снабдевању природним гасом са нашим купцем на слободном тржишту.

На основу Уредбе о условима испоруке и снабдевања природним гасом („Сл. Гл.РС“, бр.49/2022 од 21.4.2022. године), која се примењује од 01.10.2022. године ускладили смо наше пословање које се махом односи на услове и начин мерења испорученог природног гаса и обавезан садржај рачуна за наплату природног гаса. Цене које су биле до тада изражене у дин/м<sup>3</sup> претворене су у дин/кWh, уз сагласност Агенције за енергетику РС, а Сведени м<sup>3</sup> изражени су у испоручену енергију.

#### Унутрашњи фактори од утицаја на пословање су следећи:

- Висина трошкова пословања
- Ликвидност
- Губици гаса у мрежи

Сва три фактора су од огромне важности и морају бити предмет сталне пажње предузећа.

Трошкови пословања се квартално прате и контролишу. Постоје трошкови који су фиксни (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), као и део трошкова на које предузеће може да утиче (трошкови горива и одржавања аутомобила, трошкови премија осигурања, трошкови потрошног материјала, трошкови репрезентације, трошкови зарада, трошкови путовања и томе слично).

Ликвидност је један од најважнијих параметара предузећа. Чак и предузеће које остварује значајне профите, ако не одржава ликвидност оно се урушава и почиње да пропада. 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. Признати губици гаса у цени гаса су 2% и том циљу треба тежити тј. да се губитак гаса сведе на минимум.

Стратегија развоја предузећа у великој мери дефинисана је и одређена законском регулативом, јер се ради о јавном предузећу са 100 % учешћем државног капитала. Програм пословања опредељен је правцима развоја енергетских делатности, и енергетском политиком државе посматрајући правце развоја енергетских делатности и политику регулације цена.

Инвестициона активност и развојна политика предузећа зависи од финансијских средстава која се остварују испоруком и прометом гаса путем дистрибутивне мреже.

Имајући у виду напред изнето предузеће дефинише следеће циљеве за 2023. годину:

- 1. Обезбедити стабилно и сигурно снабдевање природним гасом**
- 2. Повећати степен наплате потраживања како би предузеће своје обавезе према добављачу редовно измиривало**
- 3. Улагање и модернизација дистрибутивног система**
- 4. Губитке гаса у мрежи свести на 2 %**
- 5. Улагање у развој и образовање кадрова**

## 5. ПЛАНСКЕ ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПЛАНА ЗА 2023 ГОДИНУ

Планска основа за израду плана је процена извршења 2022. године и то:

- Физичког обим пословања
- Финансијског обима пословања
- Инвестиционо-техничких активности
- Општих и заједничких послова

Физички обим пословања се односи на преузимање и испоруку природног гаса, остварење десет месеци 2022. године и пројекција за новембар и децембар 2022. године.

### 5.1. Преглед и пројекција физичког обима преузимања и испоруке ПГ у 2022

Табела бр 1: Преглед и пројекција физичког обима за 2022 годину

месеци	укупно преузимање у ДС (у KWh)	укупна испорука купцима (у KWh)	Разлика између преузетих и испоручених количина (у KWh/месец)	Разлика између преузетих и испоручених количина (у %)
Јануар	23,867,089	21,646,825	2,220,264	9.30
Фебруар	16,842,416	17,617,169	-774,753	-4.60
Март	17,827,489	17,981,019	-153,531	-0.86
Април	9,956,591	9,829,306	127,286	1.28
Мај	2,599,925	3,196,770	-596,845	-22.96
Јун	1,821,355	1,750,048	71,307	3.92
Јул	1,758,718	1,643,775	114,943	6.54
Август	1,723,075	1,618,197	104,878	6.09
Септембар	3,064,888	2,836,090	228,798	7.47
Октобар	5,284,645	4,545,999	738,646	13.98
Новембар	12,300,000	11,850,000	450,000	3.66
Децембар	18,480,000	18,100,000	380,000	2.06
<b>укупно KWh</b>	<b>115,526,190</b>	<b>112,615,198</b>	<b>2,910,993</b>	<b>2.52</b>

У табели број 1 су приказане количине гаса по месецима, на преузимању и на испоруци, као и разлике изражене у физичким јединицама и процентима, између

преузетих и испоручених количина. Преузимање и испорука у периоду јануар-септембар је из сведених метара кубних претворена у киловат часове.

- Физички обим преузимања енергије природног гаса за првих десет месеци 2022 године износи 84.746.190 KWh, ако се додају и преузета енергија коју претпостављамо за новембар и децембар добијамо да ће укупна преузета енергија гаса за 2022. годину бити 115.526.190 KWh.
- Физички обим испоруке енергије природног гаса за првих десет месеци 2022 године износи 82.665.198 KWh, са пројекцијом новембар и децембар укупна испоруке енергије износи 112.615.198 KWh гаса.
- Губитак гаса на мрежи је 2,52%

## 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 2022 годину и пројекција за XI и XII месец

месеци	укупно преузимање у ДС (у KWh)	реализована набавна цена (дин/KWh)	реализована набавна вредност гас	укупна испорука купцима (у KWh)	реализована продајна цена (дин/KWh)	реализован и приход од гаса
Јануар	23,867,089	3.03	72,385,403	21,646,825	3.45	74,637,530
Фебруар	16,842,416	3.04	51,157,453	17,617,169	3.46	61,033,465
Март	17,827,489	3.04	54,220,265	17,981,019	3.47	62,446,844
I квартал	58,536,994		177,763,121	57,245,013		198,117,839
Април	9,956,591	3.05	30,348,787	9,829,306	3.52	34,643,900
Мај	2,599,925	3.12	8,115,996	3,196,770	3.81	12,181,878
Јун	1,821,355	3.15	5,742,278	1,750,048	4.12	7,216,533
II квартал	14,377,872		44,207,061	14,776,124		54,042,311
Јул	1,758,718	3.53	6,201,992	1,643,775	4.32	7,105,253
Август	1,723,075	3.53	6,089,759	1,618,197	4.53	7,326,530
Септембар	3,064,888	3.47	10,643,390	2,836,090	4.16	11,800,829
III квартал	6,546,680		22,935,141	6,098,062		26,232,612
Октобар	5,284,645	3.42	18,054,997	4,545,999	3.91	17,778,695
Новембар	12,300,000	3.26	40,098,000	11,850,000	4.00	47,400,000
Децембар	18,480,000	3.26	60,244,800	18,100,000	4.00	72,400,000
IV квартал	36,064,645		118,397,797	34,495,999		137,578,695
	115,526,190		363,303,120	112,615,198		415,971,457
<b>укупно</b>	<b>115,526,190</b>		<b>363,303,120</b>	<b>112,615,198</b>		<b>415,971,457</b>

Из табеле број 2 се види следеће:

- Набавна вредност природног гаса износи 363.303.120 динара. Набавна цена гаса је од новембра 2021 године регулисана уредбом Владе РС и она је до јуна 2022. године са књижним одобрењем износила 31,04дин/м<sup>3</sup> за енергент, а од јула износи 34,76 дин/м<sup>3</sup> са књижним одобрењем. Од октобра се изражава цена у дин/KWh и набавна цена са књижним одобрењем износи 3,39 дин/KWh.
- Приходи од продаје гаса, односно њихова пројекција за 2022 годину, износе 415.971.457 динара. Продајна цена гаса за јавно снабдевање се није мењала од октобра 2017 године до августа 2022. године и за категорију домаћинства је 35,01дин/м<sup>3</sup>, а од августа она износи 37,84 дин/м<sup>3</sup>. Несклад у повећавању цена десио се у јулу месецу где смо имали повећање набавне цене уз непромењене продајне цене природног гаса. Немогућност дистрибутера да у исто време повећају своје продајне цене је због поштовања Закона о заштити потрошача где се потрошачи морају обавестити о промени цене месец дана раније. Ово је довело до смањених прихода, међутим повољна околност је што је то летњи период и гас се не троши значајно па је утицај на смањење прихода мали. Од октобра продајне цене гаса се преводе у KWh и она за категорију домаћинства енергент износи 3,69дин/KWh.
- Тренд пораста улазне набавне цене у 2022. години довео је до мање разлике у цени што је утицало неповољно на резултат пословања у 2022. години. Горући проблем код дистрибутера, чија је највећа продаја усмерена ка јавном снабдевању, је у контролисаној продајној цени, тј. цени која није регулисана од стране Агенције за енергетику РС, у смислу Закона о Енергетици, јер правило је да уколико набавна цена расте тај пораст треба да се одрази и на продајну цену, чиме би се гарантовао одређени приход дистрибутеру, што у пракси није случај. Србијагас књижним одобрењем снизи своју цену 50 посто од повећања, како би се трошак преполовио између снабдевача и дистрибутера, што није довољно да би дистрибутер на јавном снабдевању могао нормално да послује.

### **5.3 Преглед финансијског извештаја и пројекција за XI XII месец за 2022 годину**

На основу укупних прихода и расхода направљен је преглед финансијског извештаја и пројекција за XI и XII месец за 2022 годину и дата је у табели број 3

Табела број 3: Преглед финансијског извештаја и пројекција за XI и XII месец за 2022.годину.

000

	Реализација 2021	Процена реализације 2022	Индекс реал22/реал21
	1	2	2/1
<b>1.Пословни приходи</b>	<b>437,056</b>	<b>434,471</b>	0.99
Приходи од продаје (60)	416,583	415,971	1.00
Прих.од продаје производа и услуга (61,62)	10,850	12,000	1.11
<i>Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту</i>	10,850	12,000	1.11
Приходи од премија, субвен., дотац., донација, прих по основу преуз. мерних уређ(64)	9,164	6,000	0.65
Други пословни приходи(65)	459	500	1.09
<b>2. Финансијски приходи (66)</b>	<b>5,106</b>	<b>5,500</b>	1.08
<b>3. Остали приходи (67)</b>	<b>695</b>	<b>700</b>	1.01
<b>4. Приходи о усклађивања вред.кратк.потраж.од купаца(685)</b>	<b>13,580</b>	<b>13,207</b>	0.97
<b>УКУПНО ПРИХОДИ (1+2+3+4)</b>	<b>456,437</b>	<b>453,878</b>	0.99
<b>1. Набавна вредност продате робе(50)</b>	<b>327,766</b>	<b>363,303</b>	1.11
<b>2.Трошкови материјала (конто група 51)</b>	<b>10,133</b>	<b>7,780</b>	0.77
Трошкови материјала за израду	8,479	6,000	0.71
<i>Трошкови основног и помоћног материјала и сви други трошкови материјала (511,део512 и 514)</i>	8,479	6,000	0.71
Трошкови осталог материјала	750	780	1.04
<i>Трошкови канцеларијског материјала</i>	383	500	1.31
<i>Трошкови осталог помоћног материјала</i>	52	80	1.54
<i>Сви други трошкови осталог материјала режијског,хтз опреме</i>	315	200	0.63
Трошкови горива и енергије(513)	904	1,000	1.11
<i>Трошкови електричне енергије</i>	101	90	0.89
<i>Трошкови горива за транспортна средства</i>	630	740	1.17
<i>Трошкови природног гаса-сопствена потрошња гаса(5139)</i>	173	170	0.98
<b>3. Трошкови зарада, накнада и ост.лич.(кон. гр. 52)</b>	<b>33,075</b>	<b>35,966</b>	1.09
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	23,539	25,318	1.08
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	6,301	6,642	1.05
Трошкови накнада по уговору о делу студ.задруге итд (522,524,525)	0	718	
	Реализација 2021	Процена реализације 2022	Индекс реал22/реал21
Трошкови накнаде члановима надзорног одбора	792	788	0.99
Остали лич. расх. (превоз,отпрем.днев.,сол.помоћ,привр.умањ.зар)	2,443	2,500	1.02

<b>4. Трошкови производних услуга (кон. гр. 53)</b>	<b>3,407</b>	<b>6,390</b>	1.88
Трошкови транспортних и птт услуга,интер.(531)	487	500	1.03
Трошкови услуга одржавања гасовода,одоризација,информациони програм и остала основ.сред(530,532)	1,998	2,770	1.39
Трошкови рекламе и пропаганде	103	220	2.14
Трошкови осталих услуга(штампа,комуналне усл.,усл.нап.гаса,прој.док)	819	2,900	3.54
<b>5. Трошкови Амортизације и резервисања</b>	<b>12,074</b>	<b>12,100</b>	1.00
<b>6. Нематеријални трошкови (конто група 55.)</b>	<b>4,898</b>	<b>5,070</b>	1.04
Трош. непроиз.услуга(адв,ревиз,саветов..)(550)	1,661	1,600	0.96
Трошкови репрезентације (551)	448	300	0.67
Трошкови премија осигурања (552)	355	380	1.07
Трошкови платног промета (553)	564	570	1.01
Трошкови чланарина (554)	139	170	1.22
Трошкови пореза и доп., пор.на имовину и накнада за уређ(555)	1,390	1,700	1.22
Остали нематеријални трошкови (судске таксе, лок.таксе,вешт.,линц,изврш...)(559)	341	350	1.03
<b>7. Финансијски расходи</b>	<b>731</b>	<b>500</b>	0.68
<b>8. Остали расходи</b>	<b>63</b>	<b>70</b>	1.11
<b>9. Директан отпис краткороч.потраживања (576)</b>	<b>51</b>	<b>60</b>	1.18
<b>10. Расходи по основу расходив.зал.мат.и рез.делова (577)</b>	<b>586</b>	<b>300</b>	0.51
<b>11. Исправка потраживања(585)</b>	<b>13,895</b>	<b>14,155</b>	1.02
<b>Укупно (2+3+4+6)</b>	<b>51,513</b>	<b>55,206</b>	1.07
<b>УКУПНО РАСХОДИ(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>406,679</b>	<b>445,694</b>	1.10
<b>ДОБИТ ИЛИ ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	49,758	8,184	0.16
<b>ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА (721)</b>	6,516	1,000	
<b>ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА</b>			
<b>ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	3,816	4,100	
<b>НЕТО ДОБИТ</b>	<b>39,426</b>	<b>3,084</b>	0.08

Из приложене табеле број 3, Нето добит после опорезивања у 2022. је процењена у износу од 3.084.000 динара.

Укупни приходи су на нивоу 2021. године, а укупни трошкови су за 10% већи у односу на реализацију 2021. године. На пораст укупних трошкова утицали су повећани трошкови набавке гаса, одоризације, одржавања информационог система, трошкови одржавања гасовода и услуге израде пројектно техничке документације.

Остали трошкови су углавном на прошлогодишњем нивоу што је показатељ да се они прате и да се рационално троши.

Субвенција у износу од 4.000.000 динара у 2022. години је у целости повучена и наменски искоришћена за проширење дела гасне мреже МЗ Старо Бурђево.

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

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.

Цене природног гаса за Јавно снабдевање од 01.10.2022 до 31.12.2022.

Категорија купаца	Групе купаца	Тарифа „енергент“ (дин/kwh)	Тарифа „капацитет“ (дин/kwh/дан/г одина)	Тарифа накнада по месту испоруке (дин/место испоруке/година)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Категорија 1  p < 6 bar	„Мала потрошња“  („Мала потрошња - домаћинства“ и „Мала потрошња - остали“)	3,69		979,18
	„Ванвршна потрошња К1“	3,41	11,74	979,18
	„Равномерна потрошња К1“:	3,41	24,94	979,18
	Неравномерна потрошња К1“	3,41	29,34	979,18

Цене за приступ систему за дистрибуцију природног гаса од 01.10.2022.

Категорија места испоруке	Групе места испоруке	Тарифа „енергент“ (дин/кwh)	Тарифа „капацитет“ (дин/кwh/дан/година)
(1)	(2)	(3)	(4)
Категорија 1  p < 6 bar	„Мала потрошња“ („Мала потрошња - домаћинства“ и „Мала потрошња - остали“)	0,88	
	„Ванвршна потрошња K1“	0,60	11,74
	„Равномерна потрошња K1“:	0,60	24,94
	Неравномерна потрошња K1“	0,60	29,34
Категорија 2  6 ≤ p ≤ 16 bar	„Ванвршна потрошња K2“	0,48	13,16
	„Равномерна потрошња K2“	0,48	27,96
	„Неравномерна потрошња K2“	0,48	32,90

Цене природног гаса за јавно снабдевање од 01.01.2023. године

Категорија купаца	Групе купаца	Тарифа „енергент“ (дин/кwh)	Тарифа „капацитет“ (дин/кwh/дан/година)	Тарифа накнада по месту испоруке (дин/место испоруке/година)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Категорија 1  p < 6 bar	„Мала потрошња“ („Мала потрошња - домаћинства“ и „Мала потрошња - остали“)	4,05		979,18
	„Ванвршна потрошња K1“	3,77	11,74	979,18
	„Равномерна потрошња K1“:	3,77	24,94	979,18
	Неравномерна потрошња K1“	3,77	29,34	979,18

Напомињемо да су цене из последње табеле у моменту израде овог плана послате на сагласност Агенцији за енергетику РС.

#### **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. План за 2023 годину је 140 прикључака на гасну мрежу. Примећује се се значајан пораст броја прикључака од 2017 године што се може приписати повољној продајној цени гаса која је утицала да се већи број потрошача заинтересује за коришћење овог енергента.

Табела број 8: Приказ броја нових прикључака у периоду 2009 до 2021 године, са проценом реализације 2022 и планом 2023 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	133
2020	141
2021	160
2022 процена реализације	135
2023 ПЛАН	140

У наредној табели је дат преглед броја потрошача по групама за 2017,2018, 2019,2020,2021 пројекција за 2022 годину и план 2023. године.

Табела број 9: Приказ броја потрошача по групама и пројекција

Групе купаца	2017	2018	2019	2020	2021	Процена реализације 2022	План 2023
	Број купаца	Број купаца	Број купаца	Број купаца	Број купаца	Број купаца	Број купаца
К 1 Мала потрошња- домаћинства	6,442	6,503	6,610	6735	6891	6982	7116
К 1 Мала потрошња- остали	200	205	235	235	241	243	245
К1 Ванвршна потрошња	2	3	2	4	6	0	0
К 1 Равномерна потрошња	12	13	15	11	8	16	16
К 1 Неравномерна потрошња	38	37	39	46	50	48	52
К 2 Равномерна потрошња	1	0	0	1	1	1	1
К 2 Ванвршна потрошња		1	1	0	0	0	0
К 2 Неравномерна потрошња	2	2	2	2	2	2	2
<b>Укупно</b>	<b>6,697</b>	<b>6,764</b>	<b>6,904</b>	<b>7034</b>	<b>7199</b>	<b>7292</b>	<b>7432</b>

Из табеле бр. 9 се види да укупан број потрошача расте, и за очекивати је да се тај тренд настави ако цена гаса остане међу најјефтинијим енергентима.

## 6. ПЛАН ЗА 2023 ГОДИНУ

На основу процене реализације 2022 године израђује се план 2023 године и он садржи:

- Планирани физички обим пословања
- Планирана зарада и број и структуру запослених
- План набавке
- План финансијског пословања

### 6.1. План физичког обима преузимања и испоруке гаса за 2023 годину

Табела број 10: Табеларни приказ плана преузимања и испорука гаса у 2023 години

месеци	укупно преузимање у ДС (у kWh)	укупна испорука купцима (у kWh)	Разлика између преузетих и испоручених количина (у kWh/месец)	Разлика између преузетих и испоручених количина (у %)
Јануар	18,470,000	18,100,000	370,000	2.00
Фебруар	15,390,000	15,080,000	310,000	2.01
Март	13,340,000	13,070,000	270,000	2.02
Април	10,300,000	10,095,000	205,000	1.99
Мај	3,600,000	3,525,000	75,000	2.08

Јун	1,900,000	1,860,000	40,000	2.11
Јул	1,700,000	1,670,000	30,000	1.76
Август	1,900,000	1,860,000	40,000	2.11
Септембар	2,560,000	2,510,000	50,000	1.95
Октобар	9,230,000	9,045,000	185,000	2.00
Новембар	12,300,000	11,850,000	450,000	3.66
Децембар	18,470,000	18,100,000	370,000	2.00
<b>укупно</b>	<b>109,160,000</b>	<b>106,765,000</b>	<b>2,395,000</b>	<b>2.19</b>

Из табеле бр. 10 се може уочити следеће:

- Укупна планирана испорука енергије природног гаса у 2023 години износи 106.765.000 kWh, а укупно преузимање 109.160.000 kWh. Планирани губитак гаса у мрежи је 2,19%.
- У односу на пројекцију 2022. године, испорука и преузимање је мање за око 6% из разлога најављеног повећања цена.

#### **6.2. План зарада и броја запослених радника за 2023 годину**

У наредној табели ја дат број радника по квалификационој структури, преглед и пројекција за 2022 годину и план за 2023 годину.

Табела број 11: Приказ броја запослених у 2021. и планираног броја запослених у 2023. години

Редни број	Стручна спрема	Број радника са 31.10.2022 године	учешће у %	Пројекција броја радника 31.12. 2022 години	учешће у %	планиран број радника у 2023	учешће у %
1	ВСС	6	25	7	28	8	29
2	ССС	18	75	18	72	20	71
<b>УКУПНО</b>		<b>24</b>	<b>100</b>	<b>25</b>	<b>100</b>	<b>28</b>	<b>100</b>

У складу са смерницама, средства за зараде планирана су искључиво са важећим законским и подзаконским и општим актима.

На основу члана 71. Став 3. Колективног уговора Јавног предузећа „Гас“ Темерин у овом програму пословања утврђује се основица за зараде за 2023. годину у износу од

27.000,00 динара бруто. На овако утврђену основицу сагласност је дала и Синдикална организација Јавног Предузећа „Гас“ Темерин закључком дел.бр. 959/ од 22.11.2022. године.

### **6.3. Планиране набавке у 2023 години**

У циљу прецизнијег мерења и смањења губитака на мрежи и даље се наставља са набавком мерача протока гаса тј. заменом старих мерача са новим.

У радној зони 7 МЗ Старо Ђурђево радови су и даље у току, с тим што је реконструкција мернорегулационе станице комплетно завршена, а копање и полагање гасних цеви као и остали пратећи радови радиће се у другом кварталу 2023. године.

Планиран је и редовни материјал за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже.

План је да се реализује набавка возила како би се ефикасније и квалитетније пружиле потребне услуге потрошачима.

Планирани су радови и материјал за поправку и одржавање пословне зграде.

Постоји стална потреба за модернизацијом рачунара и софтвера како би се прилагодили савременим условима привређивања и одговорили на законске захтеве који и иду у смеру дигитализације пословања предузећа.

Трошкови горива и енергије су планирани за око 30% више у односу на процену реализације 2022 годину, због повећаних цена.

План у 2023 години је да се настави са опремањем радионице са новим и савременим алатом и опремом. Такође планира се куповина агрегата који би омогућио и олакшао монтерима рад на терену.

У табели број 12 су приказана планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

Табела број 12

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	у динарима			
			План 01.01- 31.03.2023	План 01.01- 30.06.2023	План 01.01- 30.09.2023	План 01.01- 31.12.2023.
<b>Добра</b>						
1.	Регулатори, флексибилне гране, полухолендери и кугласте славине		100,000	400,000	750,000	950,000
2.	Регулатори протока гаса	365,000				
3.	Гасна опрема и резервни делови		50,000	250,000	450,000	500,000
4.	Мерно регулациона опрема за гас	6,100,000		3,000,000	6,000,000	8,000,000
5.	Моторно возило	0			1,000,000	3,000,000
6.	Рачунари и рачунарска мрежна опрема	40,000	100,000	200,000	300,000	450,000
7.	Опрема за радионицу и раднике АПАТ, ХТЗ опрема	300,000	200,000	400,000	500,000	600,000
8.	Уградња МУ Г-650 у РС Б.Јарку	0				
9.	Материјал и резервни делови за изградњу и одржавање дистрибутивне гасне мреже (ПЕ цеви, фитинзи, спојнице, седла,...)	2,900,000	400,000	1,400,000	2,000,000	2,350,000
10.	Материјал за одржавање и поправку пословне зграде	690,800				
11.	Трошкови горива и енергије	1,000,000	400,000	700,000	950,000	1,300,000
12.	Софтверски пакети	0	50,000	100,000	150,000	200,000
13.	Акумулаторска брусилца, бушилица и одвијач			140,000	140,000	140,000
14.	Агрегат		400,000	400,000	400,000	400,000
15.	Канцеларијски материјал		200,000	400,000	550,000	750,000
16.	Бетонски стубови за обележавање				70,000	70,000
17.	Средства за хигијену		30,000	60,000	90,000	120,000
18.	Детектор за гас		120,000	120,000	120,000	120,000
<b>Укупно добра:</b>		<b>11,395,800</b>	<b>2,050,000</b>	<b>7,570,000</b>	<b>13,470,000</b>	<b>18,950,000</b>
<b>Услуге</b>						
1	Одоризације	1,350,000	350,000	1,400,000	2,400,000	3,400,000
2	Услуге баждарења мерача	50,800	250,000	500,000	750,000	1,000,000
3	Услуге израде пројектно техничке документације и надзора	975,000	250,000	500,000	750,000	950,000
4	Услуге уградње МРС	995,750				200,000
5	Ревизија финансијских извештаја					100,000
6	Ревизија финансијских извештаја по делатностима					
7	Осигурење		500,000	500,000	500,000	500,000
8	Одржавање рачунара и рачунарске мреже		50,000	100,000	150,000	200,000
9	Одржавање сајта		45,000	90,000	135,000	180,000
10	Одржавање софтвера		240,000	480,000	720,000	960,000
11	Одржавање моторних возила		75,000	150,000	225,000	300,000
12	Штампа		150,000	350,000	500,000	650,000
13.	Геодетско снимање		200,000	1,200,000	2,200,000	3,000,000
<b>Укупно услуге:</b>		<b>3,371,550</b>	<b>2,110,000</b>	<b>5,270,000</b>	<b>8,330,000</b>	<b>11,440,000</b>
<b>Радови</b>						
1	Одржавање пословног простора	585,000	250,000	1,000,000	1,750,000	2,000,000
2	Земљани и грађевински радови	100,000	500,000	1,500,000	2,500,000	2,950,000
3	Изградња полиетиленског гасовода у радној зони бр. 7 у Темерину		250,000	500,000	750,000	950,000
<b>Укупно радови:</b>		<b>685,000</b>	<b>1,000,000</b>	<b>3,000,000</b>	<b>5,000,000</b>	<b>5,900,000</b>
<b>УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>		<b>15,452,350</b>	<b>5,160,000</b>	<b>15,840,000</b>	<b>26,800,000</b>	<b>36,290,000</b>

## 7. ПЛАНИРАНИ ТРОШКОВИ И РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЗА 2023 ГОДИНУ

При изради финансијског плана предузећа за 2023 годину, неопходно је кренути 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
- ✓ Планирани губитак гаса
- ✓ Планирана набавна цена гаса

Табела број 13: Финансијски план преузимања и испоруке за 2023 годину

месеци	укупно преузимање у ДС (у KWh)	планирана набавна цена дин/KWh)	планирана набавна вредност гас	укупна испорука купцима (у KWh)	планирана продајна цена (дин/KWh)	планирани приход од гаса
Јануар	18,470,000	3.41	62,982,700	18,100,000	4.16	75,296,000
Фебруар	15,390,000	3.41	52,479,900	15,080,000	4.16	62,732,800
Март	13,340,000	3.41	45,489,400	13,070,000	4.16	54,371,200
<b>I квартал</b>	<b>47,200,000</b>		<b>160,952,000</b>	<b>46,250,000</b>		<b>192,400,000</b>
Април	10,300,000	3.41	35,123,000	10,095,000	4.16	41,995,200
Мај	3,600,000	3.41	12,276,000	3,525,000	4.16	14,664,000
Јун	1,900,000	3.41	6,479,000	1,860,000	4.16	7,737,600
<b>II квартал</b>	<b>15,800,000</b>		<b>53,878,000</b>	<b>15,480,000</b>		<b>64,396,800</b>
Јул	1,700,000	3.41	5,797,000	1,670,000	4.16	6,947,200
Август	1,900,000	3.41	6,479,000	1,860,000	4.16	7,737,600
Септембар	2,560,000	3.41	8,729,600	2,510,000	4.16	10,441,600
<b>III квартал</b>	<b>6,160,000</b>		<b>21,005,600</b>	<b>6,040,000</b>		<b>25,126,400</b>
Октобар	9,230,000	3.41	31,474,300	9,045,000	4.16	37,627,200
Новембар	12,300,000	3.41	41,943,000	11,850,000	4.16	49,296,000
Децембар	18,470,000	3.41	62,982,700	18,100,000	4.16	75,296,000
<b>IV квартал</b>	<b>40,000,000</b>		<b>136,400,000</b>	<b>38,995,000</b>		<b>162,219,200</b>
	109,160,000		372,235,600	106,765,000		444,142,400
<b>укупно</b>	<b>109,160,000</b>		<b>372,235,600</b>	<b>106,765,000</b>		<b>444,142,400</b>

У табели број 13 дат је план преузимања енергије природног гаса по месецима у износу од 372.235.600 динара.

Укупна вредност испоруке енергије природног гаса се планира у износу од 444.142.400 динара.

Није могуће предвидети како ће се кретати набавна цена гаса, и да ли ће постојати могућност усклађивања продајне цене гаса у односу на набавну цену јер то у претходним годинама није био случај, иако је то регулисано законом.

Из тог разлога, уколико буде потребно и уколико набавна цена гаса настави да расте, а не буде усклађивања са продајном ценом, предузеће планира подизање кредита за ликвидност у износу 70.000.000 динара у другом кварталу 2023. године.

Сви планирани трошкови и приходи као и финансијски резултат дати су у табели бр. 14.

Трошкови набавке гаса су за око 2% већи у односу на процену остварења 2022 године и за око 30% већи у односу на план 2022 године. Разлог је у порасту набавне цене гаса у 2022. години.

Трошкови материјала су планирани на нивоу процене остварења, а у односу на план 2022. године су мањи са око 20%.

Средства за зараде су планирана тако што је просечна зарада по свим категоријама запослених из плана 2022. године увећана за 12,5%. Планира се исти број запослених као и у плану 2022. године. Планирани су трошкови за накнаде члановима надзорног одбора, уговора о делу, солидарне помоћи запосленима као и трошкови стручног усавршавања запослених

Планирани трошкови производних услуга у делу услуга одржавања гасовода, одоризације, одржавања информационог програма су већи за око 10 % у односу план, због повећања цена услуга.

Трошкови амортизације, нематеријални трошкови и финансијски трошкови су на нивоу процене реализације 2022. године

Приходи од продаје гаса у плану су за око 7% већи у односу на процену остварења због најављеног поскупљења гаса.

Приходи од продаје производа и услуга као и финансијски приходи су планирани на истом нивоу као и процена остварења.

У плану 2023 године очекује се нето добит од 7.101.000 динара.

Одлуку о расподели добити и покрићу губитка доноси Надзорни одбор предузећа уз прибављање сагласности оснивача.

На основу свега изнетог, у табели 14 је дат планирани финансијски резултат за 2023. годину.

	Реализација 2021	Процена реализације 2022	План 2022	План 2023	Индекс 4/2	Индекс 4/3
	1	2	3	4	4/2	4/3
<b>1.Пословни приходи</b>	<b>437,056</b>	<b>434,471</b>	<b>373,330</b>	<b>458,692</b>	1.06	1.23
Приходи од продаје (60)	416,583	415,971	355,500	444,142	1.07	1.25
Прих. од продаје производа и услуга (61,62)	10,850	12,000	12,000	12,000	1.00	1.00
<i>Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту</i>	10,850	12,000	12,000	12,000	1.00	1.00
Приходи од премија, субвен., дотац., донација приходи по основу преузетих мерних уређаја(64)	9,164	6,000	5,280	2,000	0.33	0.38
Други пословни приходи(65)	459	500	550	550	1.10	1.00
<b>2. Финансијски приходи (66)</b>	<b>5,106</b>	<b>5,500</b>	<b>4,500</b>	<b>5,500</b>	1.00	1.22
<b>3. Остали приходи (67)</b>	<b>695</b>	<b>700</b>	<b>300</b>	<b>700</b>	1.00	2.33
<b>4. Приходи о усклађивања вред. кратк. потраж. од купаца(685)</b>	<b>13,580</b>	<b>13,207</b>	<b>14,569</b>	<b>13,500</b>	1.02	0.93
<b>УКУПНО ПРИХОДИ (1+2+3+4)</b>	<b>456,437</b>	<b>453,878</b>	<b>392,699</b>	<b>478,392</b>	1.05	1.22
<b>1. Набавна вредност продате робе(50)</b>	<b>327,766</b>	<b>363,303</b>	<b>283,360</b>	<b>372,235</b>	1.02	1.31
<b>2. Трошкови материјала (конто група 51)</b>	<b>10,133</b>	<b>7,780</b>	<b>9,435</b>	<b>7,800</b>	1.00	0.83
Трошкови материјала за израду	8,479	6,000	7,500	6,000	1.00	0.80
<i>Трошкови основног и помоћног материјала и сви други трошкови материјала (511, део 512 и 514)</i>	8,479	6,000	7,500	6,000	1.00	0.80
Трошкови осталог материјала	760	780	1,000	780	1.00	0.78
<i>Трошкови канцеларијског материјала</i>	383	500	400	500	1.00	1.25
<i>Трошкови осталог помоћног материјала</i>	52	80	200	80	1.00	0.40
<i>Сви други трошкови осталог материјала, режиског, хтмз опреме</i>	315	200	400	200	1.00	0.50
Трошкови горива и енергије(513)	904	1,000	935	1,020	1.02	1.09
<i>Трошкови електричне енергије</i>	101	90	85	90	1.00	1.06
<i>Трошкови горива за транспортна средства</i>	630	740	700	750	1.01	1.07
<i>Трошкови природног гаса- сопствена потрошња гаса(5139)</i>	173	170	150	180	1.06	1.20
<b>3. Трошкови зарада, накнада и ост. лич. (кон. гр. 52)</b>	<b>33,075</b>	<b>35,966</b>	<b>50,073</b>	<b>54,276</b>	1.51	1.08
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	23,539	25,318	35,688	38,950	1.54	1.09
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	6,301	6,642	9,785	11,078	1.67	1.13
Трошкови накнада по уговору о делу студ. задруге (522, 524, 525)	0	718	750	960	1.34	1.28
	Реализација 2021	Процена реализације 2022	План 2022	План 2023	Индекс	Индекс
Трошкови накнаде члановима надзорног одбора	792	788	850	788	1.00	0.93
Остали лич. расх. (превоз, отпрем., днев. сол. помоћ, привр. умањ. зар)	2,443	2,500	3,000	2,500	1.00	0.83
<b>4. Трошкови производних услуга (кон. гр. 53)</b>	<b>3,407</b>	<b>6,390</b>	<b>3,800</b>	<b>5,030</b>	0.79	1.32
Трошкови транспортних и пtt услуга, интер. (531)	487	500	500	500	1.00	1.00
Трошкови услуга одржавања гасовода, одоризација, информац. програм и остала осн. сред. (530, 532)	1,998	2,770	2,100	2,300	0.83	1.10
Трошкови рекламе и пропаганде	103	220	200	230	1.05	1.15
Трошкови осталих услуга (штампа, комуналне усл., усл. нап. гаса, прој. д)	819	2,900	1,000	2,000	0.69	2.00
<b>5. Трошкови Амортизације и резервисања</b>	<b>12,074</b>	<b>12,100</b>	<b>11,900</b>	<b>12,100</b>	1.00	1.02
<b>6. Нематеријални трошкови (конто група 55.)</b>	<b>4,898</b>	<b>5,070</b>	<b>5,880</b>	<b>5,070</b>	1.00	0.87
Трош. непроиз. услуга (адв. ревиз. саветов. ...) (550)	1,661	1,600	1,500	1,600	1.00	1.07
Трошкови репрезентације(551)	448	300	400	300	1.00	0.75
Трошкови премија осигурања(552)	355	380	360	380	1.00	1.06
Трошкови платног промета(553)	564	570	1,000	570	1.00	0.57
Трошкови чланарина(554)	139	170	150	170	1.00	1.13
Трошкови пореза и доп., пор. на имовину и накнада за уређу(555)	1,390	1,700	1,500	1,700	1.00	1.13
Остали нематеријални трошкови (судске таксе, лок. таксе, вешт., линц. изврш. ...) (559)	341	350	950	350	1.00	0.37
<b>7. Финансијски расходи</b>	<b>731</b>	<b>500</b>	<b>3,800</b>	<b>500</b>	1.00	0.13
<b>8. Остали расходи</b>	<b>63</b>	<b>70</b>	<b>150</b>	<b>70</b>	1.00	0.47
<b>9. Директан отпис краткорочних потраживања (576)</b>	<b>51</b>	<b>60</b>	<b>500</b>	<b>60</b>	1.00	0.12
<b>10. Расходи по основу расход. залиха матер. и резервних делова (577)</b>	<b>586</b>	<b>300</b>	<b>500</b>	<b>300</b>		
11. Исправка потраживања (585)	13,895	14,155	14,000	14,000	0.99	1.00
Укупно (2+3+4+6)	51,513	55,206	69,168	72,176	1.31	1.04
<b>УКУПНО РАСХОДИ(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>406,679</b>	<b>445,694</b>	<b>383,378</b>	<b>471,441</b>	1.06	1.23
ДОБИТ ИЛИ ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	49,758	8,184	9,321	6,951		
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА (721)	6,516	1,000	1,390	1,050		
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА			1,000	1,200		
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	3,816	4,100				
<b>НЕТО ДОБИТ</b>	<b>39,426</b>	<b>3,084</b>	<b>8,931</b>	<b>7,101</b>		

## 8. ЗАКЉУЧАК

1. Предузеће ће квартално контролисати и пратити трошкове, а трошкове на које може да утиче ће одржавати на нивоу процене остварења 2022. године.
2. Контрола наплате потраживања по групама купаца је непрекидна, како би се очувала ликвидност пословања предузећа.
3. Наставља се замена мерача протока гаса у циљу модернизације и смањења губитака на мрежи у складу са законски прописима.
4. На основу стратегије управљања ризицима, регистром ризика као и на основу усвојених процеса и процедура ЈП „Гас“ Темерин ће континуирано пратити, препознавати, мерити ризике и доносити мере за њихово елиминисање или смањење како би се остварили постављени циљеви.

Директор

Маја Бјекић, маст.инж.арх.

Председник Надзорног одбора

Владо Карановић, дипл.инж.пољ.

