



**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ д.о.о., НОВИ САД
ЗА 2024. ГОДИНУ**

новембар 2023. године

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ - ПРОФИЛ	3
1.1. ИСТОРИЈАТ, СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ	3
1.2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА.....	4
1.3. ОСНОВЕ ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ	6
1.4. ВИЗИЈА, МИСИЈА И ЦИЉЕВИ.....	7
1.5. ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА.....	9
• Гасовод Ниш-Димитровград и ППС Димитровград.....	12
• Гасовод – интерконекција са Румунијом.....	14
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023.ГОДИНИ	20
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024.ГОДИНУ	24
3.1 ГОДИШЊИ ЦИЉЕВИ, АКТИВНОСТИ ЗА ИСПУЊЕЊЕ ЦИЉЕВА.....	24
3.2 АНАЛИЗА ПОСЛОВНОГ ОКРУЖЕЊА ТРЖИШНЕ ПОЗИЦИЈЕ И КОНКУРЕНЦИЈЕ.....	24
3.2. РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ	25
3.3. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА	26
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ У 2024.ГОДИНИ.....	29
4.1. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024.ГОДИНУ.....	29
4.2. ПЛАНСКЕ ЦЕНЕ	31
4.3. ПЛАНИРАНИ ЕКОНОМСКИ ОДНОСИ СА ИНОСТРАНСТВОМ ЗА 2024.ГОДИНУ	33
4.4. ПЛАН ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2024. ГОДИНУ	33
4.4.1. ПЛАН БИЛАНСА УСПЕХА.....	33
<i>КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ.....</i>	<i>46</i>
4.4.2. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА НА ДАН 31.12.2024.ГОДИНЕ	47
4.4.3. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА ЗА 2024.ГОДИНУ.....	54
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	57
6 ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ И ЗАРАДА ЗА 2024.ГОДИНУ.....	58
6.1. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ	58
6.2. ПЛАН ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА ОД 01.01.-31.12.2024. Г.	63
<i>КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА СОЛИДАРНУ ПОМОЋ.....</i>	<i>80</i>
7. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ У 2024. ГОДИНИ	83
8. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	86

1. ОПШТИ ПОДАЦИ - ПРОФИЛ

1.1. ИСТОРИЈАТ, СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ

У циљу испуњења међународно преузетих обавеза, у складу са Законом о ратификацији Уговора о оснивању Енергетске заједнице, у децембру 2014. године Народна скупштина Републике Србије усвојила је Закон о енергетици усаглашен са „трећим енергетским пакетом“. Овим Законом су, у складу са Директивом 2009/73/ЕЗ, поред осталог прописани и услови које у погледу своје организације мора да задовољи оператор транспортног система природног гаса.

Влада Републике Србије је у децембру 2014. године донела Закључак којим се прихватају Полазне основе за реструктурирање ЈП „Србијагас“. Овим документом дефинисани су основни циљеви реструктурирања овог предузећа које се спроводи кроз две фазе. Прва фаза реструктурирања - правно и функционално раздвајање оператора транспортног система (други енергетски пакет), друга фаза - усаглашавање организације рада оператора транспортног система са одредбама трећег енергетског пакета.

У складу са претходно наведеним Закључком, у јуну 2015. године је основано, а у августу 2015. године у Агенцији за привредне регистре Републике Србије и регистровано Друштво с ограниченом одговорношћу „Транспортгас Србија“ Нови Сад. Тиме је извршено правно раздвајање оператора транспортног система, односно правно издвајање делатности транспорта и управљања транспортним системом, у складу са одредбама Закона о енергетици.

У Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије, дана 20.08.2015. године уписани су основни подаци за „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад, а као Оснивач регистровано је Јавно предузеће Србијагас Нови Сад (у даљем тексту: ЈП „Србијагас“).

Током 2017. и 2018. године наставило се са активностима неопходним за оперативни рад „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад (у даљем тексту: „Транспортгас“ или Друштво), као што је решавање имовинско правних питања, израда аката, одвајање и дислокација дела запослених ЈП „Србијагас“ који обављају послове транспорта и управљања транспортним системом на нову локацију, односно на локацију седишта Друштва.

01.10.2019. године почиње завршна фаза прелазног периода у ком се спроводе активности и стичу услови за самостално пословање „Транспортгас“. У гасној 2019/2020.години остварују се и први приходи од услуге транспорта пружене ЈП „Србијагас“-у.

Током 2020.године, поред ЈП „Србијагас“-а, закључени су уговори и са другим корисницима за гасну 2020/2021.годину, те је 01.10.2020.године „Транспортгас“ започео са пружањем услуге транспорта и транзита природног гаса и другим корисницима.

У складу са Закључком Владе РС 05 број 023-4526/2021 од 16.маја 2021.године и акционим планом за спровођење активности у циљу реорганизације ЈП Србијагас Нови Сад закључен је Уговор о преносу удела у Друштву са ограниченом одговорношћу Транспортгас Србија Нови Сад са ЈП „Србијагас“ Нови Сад на Републику Србију без

накнаде, те је **09.06.2021.године** у Регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре уписана промена члана и регистрована: **РЕПУБЛИКА СРБИЈА са уделом 100 %**.

ОСНОВНИ ПОДАЦИ ИЗ РЕГИСТРА АГЕНЦИЈЕ ЗА ПРИВРЕДНЕ РЕГИСТРЕ

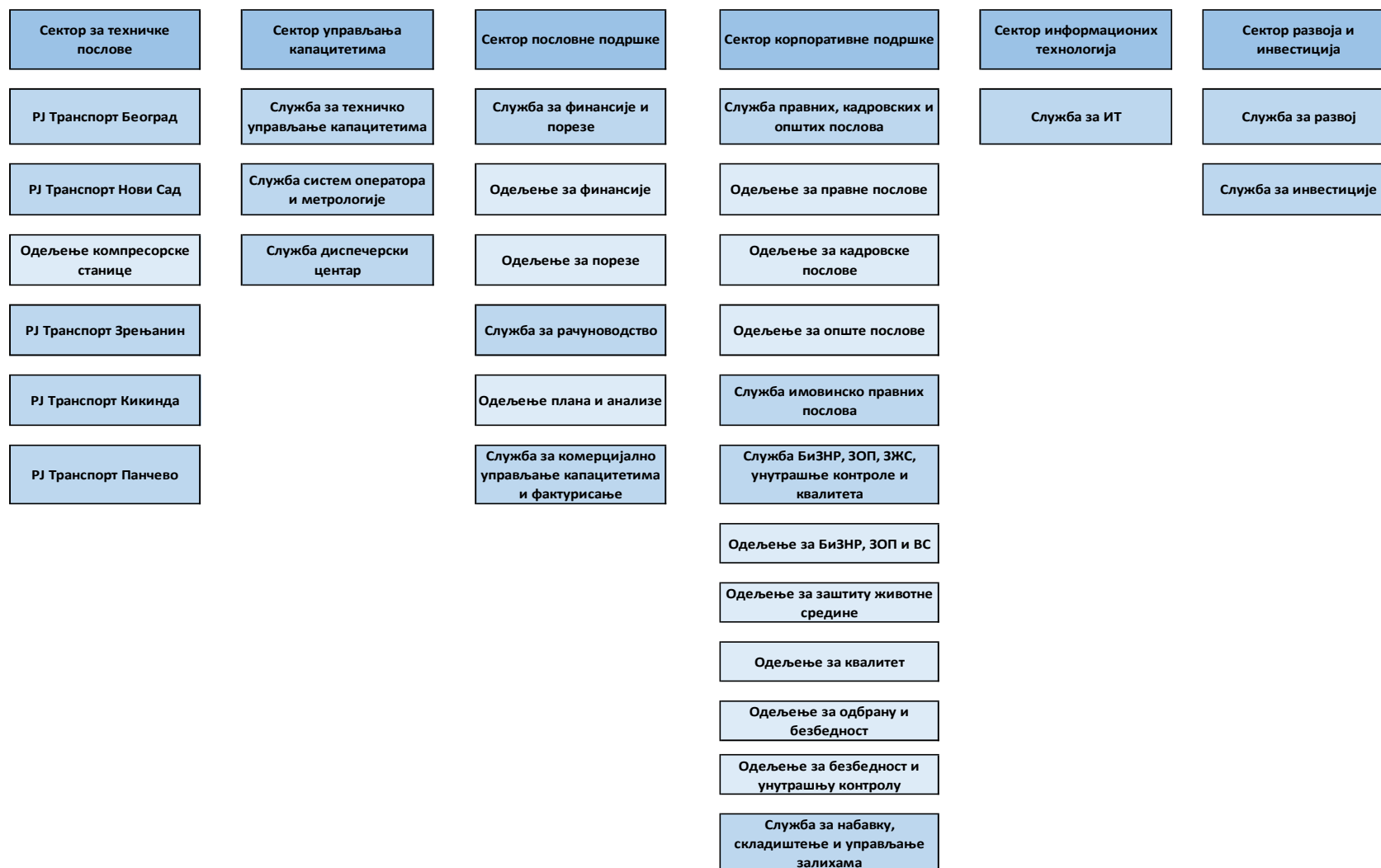
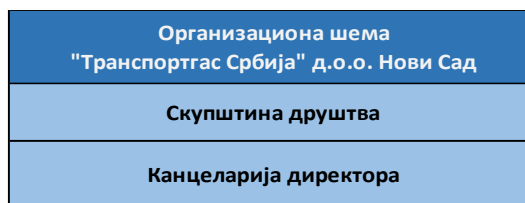
Пуно пословно име:	ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА Нови Сад, Булевар Ослобођења 5
Скраћени назив:	ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА д.о.о. Нови Сад
Правна форма:	Друштво са ограниченом одговорношћу
Оснивач:	РЕПУБЛИКА СРБИЈА (100% удео)
Уписани и уплаћени/унети капитал:	Новчани: 60.286,00 РСД Не-новчани: У стварима: У правима:
Датум оснивања:	20.08.2015. године
Матични број:	21129542
ПИБ:	109127075
Претежна делатност:	4950 – Цевоводни транспорт

1.2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

У складу са Одлуком о оснивању друштва с ограниченом одговорношћу „Транспортгас“ бр. 01-04-19/31-2 од 22.06.2015. године дефинисано је да органе Друштва чине :

- Скупштина
- Директор

Влада Републике Србије је 14.10.2021.године донела Одлуку о изменама и допунама Одлуке о оснивању Друштва са ограниченом одговорношћу „Транспортгас Србија“ Нови Сад (Одлука 05 број 02-9452/2021) којом је дефинисано да функцију Скупштине врши Оснивач преко пет овлашћених представника од којих један врши функције председника.



Ред. Бр.	Пословодство		Одлука о именовану	Датум именованја
1	Директор	Зоран Јовчић	Решење Владе РС 24 Број 119-9125/2022	10.11.2022.
Ред. Бр.	Скупштина		Одлука о именовану	Датум именованја
1	Председник Скупштине	Никола Поповић	Закључак 24 Број 119/973/2021.	27.10.2021.
2	Члан Скупштине	Зоран Лакићевић	Закључак 24 Број 119/973/2021.	27.10.2021.
3	Члан Скупштине	Милан Ђукић	Закључак 24 Број 119/973/2021.	27.10.2021.
4	Члан Скупштине	Дарко Јовановић	Закључак 24 Број 119/973/2021.	27.10.2021.
5	Члан Скупштине	Далибор Шћекић	Закључак 24 Број 119/973/2021.	27.10.2021.

1.3. ОСНОВЕ ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ

УВОДНИ КОМЕНТАР

У циљу истинитог и објективног приказивања стања, у наставку су дати општи услови и основни елементи који су определили елементе за израду Програма пословања.

У случају реалних потреба, као и значајних промена параметара, околности и услова пословања „Транспортгас“-а, законских прописа, даљег усклађивања са Законом о енергетици итд, приступиће се изради ребаланса плана – измене и допуне Програма пословања за 2024. годину.

ОСНОВЕ ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ

„Транспортгас“ располаже значајним транспортним капацитетима гасоводног система у Републици Србији.

„Транспортгас“ тежиће да буде савремено организовано, профитабилно и дугорочно успешно предузеће које перманентно брине о својим корисницима система, запосленима и окружењу у коме делује. Ефикасна и квалитетна реализација Енергетског биланса и Стратегије развоја енергетике Републике Србије чине главне делове пословне политике Друштва.

Доношење Методологије за одређивање цене приступа систему за транспорт природног гаса (Службени гласник РС, бр. 93/12, 123/12, 5/14,116/14, 30/15, 62/16, 111/17, 4/19, 78/22 и 130/22) која се базира на механизму контроле цена приступа систему за транспорт природног гаса, покривању оправданих трошкова пословања и одговарајући принос на ангажована средства и инвестиције, утицало је на пословање

оператора транспортног система, а истовремено омогућило и подстицање економске и енергетске ефикасности.

Од посебног значаја за рад Друштва је документ Правила о раду транспортног система. Правила о раду транспортног система ЈП „Србијагас“ представљају важан документ, којим се успоставља неопходан правни оквир за даљи развој и ефикасно функционисање тржишта природног гаса на принципу конкуренције и његово уклапање у јединствено европско тржиште. Савет Агенције за енергетику Републике Србије дао је сагласност 16.08.2013. године на Правила о раду транспортног система природног гаса ЈП „Србијагас“ Нови Сад, а који је један од најважнијих и најкомплекснијих подзаконских аката у области природног гаса. Од фебруара 2015. године је почела примена Методологије и Правила о раду, али не у целости. Наиме, у примени је био сегмент који се односи на закуп капацитета и обрачунавање пенала за неодговарајући квалитет гаса, док се сегмент везан за балансирање и обрачун дебаланса почео уводити у октобру 2020.године.

У октобру 2022.године Влада Републике Србије донела је сет уредби којима се регулишу мрежна правила у области природног гаса (Сл.Гласник РС бр.112/22), на основу којих је „Транспортгас“ у 2023.години започео са припремом и усаглашавањем са Агенцијом за енергетику Републике Србије (у даљем тексту АЕРС) предлога својих Правила о раду транспортног система која би се поднела АЕРС-у на сагласност, као и наставио поступак сертификације и лиценцирања за обављање енергетске делатности.

Доношењем наведених Правила успоставља се неопходан правни оквир за даљи развој и ефикасно функционисање тржишта природног гаса на принципу конкуренције и његово уклапање у јединствено европско тржиште.

С обзиром на то да „Транспортгас“ обавља делатност од јавног значаја и општег интереса државе, основне обавезе су:

- Сигурно транспортовање природног гаса на тржиште засновано на принципу конкуренције и његово уклапање у јединствено европско тржиште;
- Развој и безбедно функционисање транспортног система;
- Развој могућности за успостављање нових праваца и извора снабдевања кроз повезивање са транспортним системима земаља у окружењу;
- Развој принципа рационалне и енергетски ефикасне примене природног гаса уз поштовање заштите животне средине и принципа одрживог развоја
- Реализација обавеза из Енергетског биланса и Стратегије развоја енергетике на транспарентан и друштвено одговоран начин.

1.4. ВИЗИЈА, МИСИЈА И ЦИЉЕВИ

Основна стратешка опредељења „Транспортгас“ у будућем периоду су следећа:

ВИЗИЈА	Дугорочно успешна компанија у делатности транспорта природног гаса
МИСИЈА	Пружање услуге од јавног и опште економског интереса

ДУГОРОЧНИ ЦИЉЕВИ	Развијен транспортни систем, повећање сигурности и безбедности транспорта природног гаса
СТРАТЕГИЈА	Проширење мреже, оптимизација и транспарентност, улагање у нова знања и технологије

ВИЗИЈА

- Постати савремено организована, дугорочно успешна компанија и значајан транспортер природног гаса у региону југоисточне Европе
- Пружати квалитетну, доступну, сигурну и поуздану услугу транспорта природног гаса
- Одрживо пословање које омогућава испуњавање енергетских обавеза из Енергетског биланса и Стратегије развоја енергетике
- Висока друштвена и социјална одговорност према заједници у којој постоји и ради



МИСИЈА

- Пружати услугу од јавног, односно општег и општег економског интереса
- Осигурање дугорочне способности транспортног система у циљу задовољења потреба и захтева тржишта Републике Србије за транспортом природног гаса, како би се омогућила употреба тог енергента, као еколошки најприхватљивијег

ДУГОРОЧНИ ЦИЉЕВИ

- Развој транспортног гасоводног система Републике Србије
- Повећање сигурности и безбедности транспорта природног гаса/гасовода
- Интерконекција са гасоводним системима у окружењу
- Уређивање и администрирање тржишта природног гаса
- Брига о запосленима и партнерима са којима сарађује, као и висока еколошка одговорност

СТРАТЕГИЈЕ

-  Благовремено и адекватно одржавање транспортног система и побољшање система надзора
-  Усаглашавање са одредбама Закона о енергетици, што ће омогућити ефикасније пословање и квалитетније пружање услуга корисницима транспортног система
-  Интензивирање развојних и инвестиционих циклуса, проширење транспортног система
-  Оптимизација трошкова пословања
-  Стицање нових знања и технологија
-  Повећање транспарентности пословања, развој комуникације са корисницима, развој и брига о људским ресурсима

1.5. ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА

„Транспортгас“ је оператор транспортног система (ОТС), обавља делатност од општег интереса Републике Србије и реализује обавезе из Енергетског биланса и Стратегије развоја енергетике на транспарентан и друштвено одговоран начин.

Планирање пословања и развоја не представља само потребу, већ и обавезу, јер је јачање функције планирања не само формално, већ и суштински важно с обзиром да предузеће које обавља делатност од општег интереса, треба да има и јасна стратешка опредељења око свог даљег развоја.

План развоја је усклађен са стратегијом развоја енергетике Републике Србије. У Плану развоја (који је у фази усаглашавања са АЕРС-ом) за период 2022. – 2031. описане су главне техничке карактеристике кључних елемената и развоја постојећег транспортног система, као кључног процеса за обављање делатности „Транспортгаса“. Основни циљ овог Плана развоја је обезбеђивање развојног и инвестиционог програма за период 2022. – 2031. године, са намером да се обезбеди повећање сигурности испоруке, као и развој транспортног система у складу са реално исказаним потребама, кроз проширење гасоводне мреже и изградњу интерконектора са транспортним системима суседних држава.

„Транспортгас“ транспортује природни гас до великих индустријских потрошача и дистрибутера природног гаса, повезаних на транспортни систем и на тај начин се врши транспорт са више од 3 милијарде m^3 природног гаса годишње. Исти подразумева гасоводе високог притиска од 16 до 50 bar и укупне дужине 2534 km. Даљински надзор транспортног система обавља се преко рачунарског система који обезбеђује информације о кључним тачкама на систему.

Од јануара 2021.године, активирањем новог улаза у транспортни систем ИП Србија, укупан технички капацитет улаза у транспортни систем износи 32.053 мил. $Sm^3/дан$.

Просторни развој транспортног система

ОТС узима у обзир код просторног планирања објеката на транспортном систему следеће критеријуме:

- критеријум економичности, који укључује анализу трошкова и прихода са основним финансијским показатељима успешности инвестиције;
- критеријум функционалности укључује аспект оптималног планирања капацитета, технологије и дугорочних потреба;
- критеријум заштите који узима у обзир животну средину (атмосферу, геосферу, хидросферу, биосферу, коришћење земљишта, културну и животну средину) и критеријум прихватљивости у локалној животној средини.

Планови се израђују на основу Стратегије с развоја енергетике Републике Србије, Програма остваривања стратегије, резултата студије изводљивости и анализе утицаја на животну средину.

Основа за припрему Плана развоја транспортног система за период 2022 – 2031. године су следећи документи:

- Закон о енергетици (Сл. Гласник РС, бр. 145/2014, бр.95/2018 – др.закон, бр.40/2021);
- Стратегија развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године
- Програм остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године за период 2017. до 2023. године
- Закон о просторном плану Републике Србије од 2010. до 2020. године (Сл. Гласник РС бр. 88/2010);
- Одлука о утврђивању енергетског биланса Републике Србије

Основни показатељи стратегије развоја енергетике су следећи: демографски показатељи, кретање БДП, енергетске потребе за сектор домаћинства, енергетске потребе у индустријском, грађевинском сектору, сектору саобраћаја, пољопривреде, електроенергетском сектору и производњи топлотне енергије.

Стратегија развоја предвиђа изградњу најмање два интерконектора, као и проширење капацитета на подземном складишту гаса Банатски Двор и изградњу подземног складишта гаса Итебеј.

Просторни план Републике Србије

Просторним планом идентификују се следећи стратешки приоритети у гасном сектору:

- даља изградња подземног складишта у Банатском Двору;
- изградња подземног складишта гаса Итебеј;
- изградњу гасовода МГ-01/II Елемир – Панчево – Београд Југ;
- разводни гасоводи за Колубарску, Мачванску, Златиборску, Моравичку, Браничевску, Расинску и Рашку област
- разводни гасовод за Белу Цркву и ГМРС Бела Црква;
- повезивање гасоводних система Републике Србије и Републике Српске;
- повезивање гасоводних система Републике Србије и Републике Хрватске;

Након изградње друге фазе подземног складишта Банатски Двор, завршетка изградње интерконектора Ниш – Димитровград, гасовода од ГРЧ Баточина до ГМРС Дивостин и изградње новог гасовода МГ-01/II Итебеј – Београд југ, очекује се да ће ОТС моћи да у потпуности позитивно одговори на сваки захтев за прикључење на транспортни систем.

Транспортни систем природног гаса гасоводним системом у периоду 2023. – 2032. године

Од јануара 2021. године, активирањем новог улаза у транспортни систем ИП Србија, укупан технички капацитет улаза у транспортни систем износи 32.053 мил. Sm³/дан.

- **За потребе ОДС-а**

Анализа транспортраних количина за потребе ОДС-а рађена је на основу анкете и историјских података за период 2018-2022 година и Стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године. Резултати анализе показују да је дошло до просечног раста транспортраних количина у претходном периоду по просечној годишњој стопи од 4,7 %.

Стратегија развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године такође предвиђа повећање потрошње у сектору домаћинства (а самим тим и транспортраних количина), али се не наводи прецизан податак о повећању. Такође треба напоменути да транспортране количине за ОДС у себи садрже и количине за потребе крајњих купаца на ОДС, осим домаћинства.

На основу свега наведеног процењује се да ће ипак доћи до благог повећања транспортраних количина за потребе ОДС-а у периоду од 2023-2032 године. Анализом историјских података о максималним дневним количинама и анализом анкете које су достављене од стране ОДС-а уочена је потреба за повећањем капацитета на излазу ГМРС Лозница, Београд ГМРС (Бежанија, Авала, Церак), ГМРС Нови Сад преко којих се снабдевају ОДС.

- **За потребе крајњих купаца прикључених на транспортни систем**

Анализа транспортраних количина за потребе крајњих купаца прикључених на транспортни систем рађена је на основу анкете и историјских података за период 2018-2022. године и Стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године.

За израду Плана развоја транспортног гасоводног система коришћени су подаци анкетраних крајњих купаца.

Стратегија развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године предвиђа да ће доћи до повећања потрошње ТЕ-ТО (а тиме и транспортраних количина).

Транспортране количине за ТЕ-ТО прикључене на транспортни систем у 2021. години увећане су за количине ТЕ-ТО Панчево. ТЕ-ТО Панчево започела је са радом у 2021. години и изградња се одвија фазно.

Прва фаза изградње ТЕ-ТО Панчево је завршена 2021. године, а друга фаза изградње је планирана да буде завршена до 2025. године укупног капацитета до 200 MW. Завршетком друге фазе транспорт ће се увећати за додатних 80 милиона Sm³.

Анализом историјских података о максималним дневним количинама није уочена потреба за повећањем капацитета ни на једном излазу са транспортног система (ГМРС) преко кога се снабдевају ТЕ-ТО прикључене на транспортни систем.

Анализа на основу анкете и историјских података говори да је дошло до просечног раста транспортраних количина у претходном периоду.

Стратегија развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године предвиђа раст сходно предвиђеном расту БДП просечно од 3,38 % годишње.

Закључак: Како је у Републици Србији у периоду од 2018 – 2022. године постојао раст БДП-и на основу свега горе наведеног, сматрамо да ће доћи до раста транспортраних количина крајних купаца прикључених на транспортни систем.

- **За потребе оператора повезаног транспортног система у земљи**

Анализа транспортраних количина за потребе оператора повезаног транспортног система у земљи је рађена на основу анкете коју је доставио ОТС Југоросгас за период 2018-2022. година.

У току је завршетак изградње интерконектора Ниш – Димитровград, чиме се омогућава нови правац снабдевања гасом Републике Србије и који ће утицати на повећање транспортраних количина гаса кроз транспортни систем ОТС Југоросгас.

Закључак: На основу наведеног сматрамо да ће доћи до значајнијег повећања транспортраних количина.

Прекогранични транспорт

Тренутно на систему постоје четири тачке интерконекције:

- ППС Хоргош, техничког капацитета 13.85 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$,
- Зворник, техничког капацитета 1,5 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$,
- Зворник 2, техничког капацитета 0.3 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$,
- Шепак, техничког капацитета 0.2 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$.

С обзиром да је у претходном периоду 2018-2022. године максимална искоришћеност капацитета на гасоводу Батајница – Зворник у више наврата била близу 100% , као и да је било одбијања захтева за прикључење на гасоводу Батајница – Зворник, због недостатка капацитета, евидентна је потреба изградње нових капацитета за потребе Босне и Херцеговине. Проширење капацитета на постојећој траси је реална потреба, стога се предлаже изградња додатне интерконекције са Босном и Херцеговином код Мачванског Прњавора

- **Прекогранични транспорт – ППС Зворник**

Анализа транспортраних количина за потребе прекограничног транспорта на ППС Зворник у предходним годинама као и на основу анкете спроведене у 2023. години сматрамо да ће се повећање транспортраних количина природног гаса линеарно.

- **Гасовод Ниш-Димитровград и ППС Димитровград**

Изградња овог гасовода дефинисана је пројектима РЕСИ¹ (Projects of Energy Community Interest) и РМИ² (Projects of Mutual Interest). Исходована је грађевинска дозвола бр.351-02-00264/2019-07.

Почетак гасовода је ППС Трупале граница Србије и Бугарске, а завршава се на ГМРС Ниш 2.

Поступак изградње је покренут кроз Просторни план подручја посебне намене.

Подаци:

гасовод Ниш – Димитровград и ППС Димитровград

- Дужина: 109 km
- Пречник: DN 700
- Пројектовани притисак: 55 bar
- Капацитет годишњи на улазној / излазној тачки: 150 милиона Sm³ према Бугарској, 1.800 милиона Sm³ из Бугарске
- Капацитет дневни (максимални технички) из Бугарске: 5,5 милиона Sm³/дан

Изградња:

- почетак улагања: 2014
- окончање улагања: 2024

Слика 1: Траса планираног интерконектора са Бугарском



Његова изградња допринеће диверсификацију праваца снабдевања гасом и омогућава повезивања преко других националних гасних система са гасоводом ТАП и ТАНАП.

- **Гасовод – интерконекција са Босном и Херцеговином**

Изградња гасовода је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године и Просторним планом Републике Србије. Постоји могућност да се кроз детаљнију разраду закључи да је потребна изградња додатне компресорске станице.

Почетак гасовода је планиран на постојећем гасоводу МГ-04 Сента - Батајница. Тачка повезивања са транспортним системом ОТС Транспортгас Србија је код Инђије и пружао би се од места Богатић, и даље према Лозници. Место преласка границе Србија – БиХ је код Новог Села северно од места Лозноца у Србији и северно од места Шепак у БиХ. Гасовод би се повезао у БиХ са гасоводом Каракај Бјељина. На траси се предвиђа веза са постојећим гасоводом Батајница и Зворник.

Подаци:

- Дужина: 90 km
- Пречник: DN500
- Пројектовани притисак: 50 bar
- Остали објекти: примопредајна мерна станица
- Капацитет годишњи на излазној тачки: 1.200 милиона Sm³
- Капацитет дневни (максимални технички) за Босну и Херцеговину: 3,5 милиона Sm³/дан

Изградња:

- почетак улагања: 2022
- окончање улагања: 2025

Слика 2: Траса планираног интерконектора са Босном и Херцеговином



Изградња гасовода Инђија – Мачвански Прњавор (интерконекција Србија-Босна и Херцеговина) омогућава наставак гасификације Мачванског округа, и стратешких предузећа, обзиром да су у зимским условима капацитети на постојећем гасоводу Батајница Зворник попуњени. Његовом изградњом ствара се могућност повезивања са гасним системом Републике Српске а даље преко ОТС Гаспроммет Пале са гасним системом БХ ГАС Сарајево и са гасоводом ИАП.

- **Гасовод – интерконекција са Румунијом**

Изградња гасовода је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године за

период 2017. до 2023. године и у Просторном плану Републике Србије. Дефинисано пројектима PEI (Projects of Energy Community Interest) и PMI (Projects of Mutual Interest).

Израђена је Предходна студија оправданости број 04-17 од септембра 2017. године и План детаљне регулације за транспортни гасовод Мокрин Румунска граница (интерконеција Србије и Румуније) број III-04-06-44/2019 од 30.10.2019. године.

Почетак гасовода је планиран на гасоводу Рекас - Хориа, који је део гасовода БРУА и који је у изградњи. Место преласка границе Србија – Румунија је северно од места Наково у Србији и северно од места Комлошу Маре у Румунији. На траси се предвиђа одвајање за будући гасовод за Банатски Двор и Београд.

Подаци:

- Дужина: 12,8 km на територији Републике Србије
- Пречник: DN600
- Пројектовани притисак: 3 km 63 bar
9 km 50 bar
- Капацитет годишњи на улазној/излазној тачки: 1.200 милиона $\text{Sm}^3/\text{год}$
- Капацитет дневни (максимални технички) из Румуније: 3 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$

Изградња:

- почетак улагања: 2021
- окончање улагања: 2025

Слика 3: Траса планираног интерконектора са Румунијом



Транспортни гасовод Мокрин – румунска граница (интерконеција Србија-Румунија) допринеће диверсификацији праваца снабдевања гасом, што ће водити ка обезбеђењу

несметане потрошње природног гаса за привреду и грађанство, посебно за оне потрошаче

за које не сме доћи до смањења или прекидања испоруке гаса. Његовом изградњом омогућава се повезивање са гасним системом "TRANSGAZ" Румунија и гасоводом БРУА.

- **Гасовод – интерконеција са Црном Гором**

Потенцијална изградња гасовода је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године за период 2017. до 2023. године, пројектима PEI (Projects of Energy Community Interest) и PMI (Projects of Mutual Interest).

Подаци:

- Дужина: 114 km
- Пречник: DN500
- Пројектовани притисак: 50 bar
- Остали објекти: примопредајна мерна станица
- Капацитет годишњи на излазној тачки: 1.000 милиона Sm³
- Капацитет дневни: 2,7 милиона Sm³/дан

Изградња:

- почетак улагања: 2022
- окончање улагања: 2025

Слика 4: Траса планираног интерконектора са Црном Гором



Изградња овог интерконектора допринеће диверсификацију праваца снабдевања гасом и омогућити повезивање преко другог националног гасног система са ИАП гасоводом.

- **Гасовод – интерконекција са Хрватском**

Изградња гасовода је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године за период 2017. до 2023. године и у Просторном плану Републике Србије. Дефинисано пројектима PEI (Projects of Energy Community Interest) и PMI (Projects of Mutual Interest).

Почетак гасовода је планиран на постојећем гасоводу МГ-04 Сента - Батајница, који је део гасовода ОТС Транспортгас Србија. Тачка повезивања са транспортним системом ОТС Транспортгас Србија је код Госпођинаца. Место преласка границе Србија – Хрватска

је северно од места Бачко Ново Село у Србији и источно од места Сотин у Хрватској. Гасовод би се повезао у Хрватској са гасоводним системом Плинакро.

Подаци:

- Дужина: 95 km
- Пречник: DN600
- Пројектовани притисак: 75 bar
- Остали објекти: примопредајна мерна станица ППС Бачко Ново Село
- Капацитет годишњи на излазној тачки: 1.500 милиона Sm³
- Капацитет дневни: 4,1 милиона Sm³/дан

Изградња:

- почетак улагања: 2021
- окончање улања: 2027

Слика 5 : Траса планираног интерконектора са Хрватском



Његова изградња допринеће диверсификацију праваца снабдевања гасом и омогућава повезивање преко другог националног гасног система са ЛНГ терминалом Крк.

- **Гасовод – интерконекција са северном Македонијом**

Изградња гасовода је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године за период 2017. до 2023. године и у Просторном плану Републике Србије. Дефинисано пројектима PEI (Projects of Energy Community Interest) и PMI (Projects of Mutual Interest).

Тачка повезивања са транспортним системом је код Врања и пружао би се до места Клечевце у Северној Македонији.

Подаци:

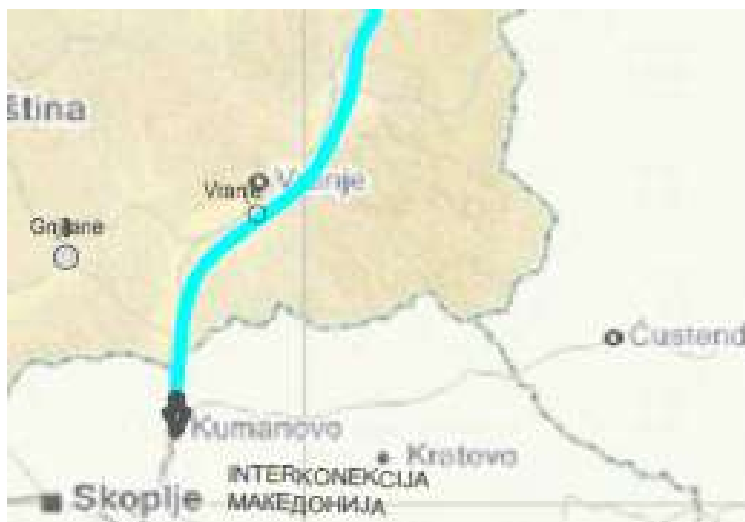
- Магистрални гасовод РГ 11-02
- Дужина: 47 km
- Пречник: DN 500
- Пројектовани притисак: 55 bar

- Остали објекти: 6 блок станица, 3 главне мерно-регулационе станице (ГМРС „Власотинце“ 5.000 m³/h, ГМРС „Владичин Хан/Сурдулица“ 5.000 m³/h, ГМРС „Врање“ 10.000 m³/h), примопредајна мерна станица
- Капацитет годишњи на излазној тачки: 1,2 млрд Sm³

Изградња:

- почетак улагања: 2021
- окончање улагања: 2025

Слика 6: Траса планираног интерконектора са Македонијом



Његова изградња допринеће диверсификацију праваца снабдевања гасом и омогућава повезивања преко других националних гасних система са ТАП и ТАНАП гасоводима.

РАЗМАТРАЊЕ ПОТРЕБА ИЗГРАДЊЕ НОВИХ КАПАЦИТЕТА ТРАНСПОРТНОГ СИСТЕМА

Анализом података који су засновани на историјским подацима, анкетом ОТС, ОДС, крајних купаца и планом Стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године, Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године за период 2017. до 2023. године као и хидрауличним симулацијама, утврђено је да постојећи капацитети улаза у транспортни систем задовољавају тражњу за природном гасом у периоду од 2022. до 2026. године. Капацитети појединих излаза из транспортног система (Београд, Нови Сад) и појединих гасовода морају се у наредном периоду повећати јер представљају „уска грла“ транспортног система.

Из наведених разлога процењена потребно је :

- изградити гасовод Банатски Двор – Панчево – Београд Југ и изградња гасовода Инђија – Мачвански Прњавор, како би се задовољила тражња за природним гасом у периоду од 2022. – 2031. године,

- изградити гасовод Банатски Двор – Панчево – Београд Југ како би се спојио улаз у транспортни систем ПСГ Банатски Двор (који ће након II фазе изградње имати капацитет од 10 милиона Sm³/дан) са подручјем највеће потрошње природног гаса (потез Панчево - Београд),
- изградити гасоводне објекте : ГМРС Бежанија 2, ГМРС Београд-Зуце, ГМРС Церак2, ГМРС Нови Сад2,
- изградити гасовод Ниш – Димитровград,
- изградити гасовода Ниш-Велика Плана-Батајница-Хоргош,
- проширити постојеће складиште природног гаса и изградња нова складишта,
- превентивно одржавање и рехабилитација постојећих магистралних гасовода,
- с обзиром на старост постојећих деоница овог гасовода, неопходно је урадити детаљну техничку проверу стања овог гасовода и након тога урадити техно-економску процену сврсисходности његове надоградње и модернизације, односно изградње новог гасовода паралелне трасе,
- редовно испитивање стања, одржавање, ревитализација, даља изградња и унапређење транспортног система је предуслов за сигурно снабдевање потрошача природним гасом.
- обезбедити одговарајуће прописе за пријем природног гаса из различитих извора (Русија, Азербејџан, ЛНГ терминали, итд овог гаса у домаћу гасоводну мрежу, као и изградити постројења за рафинацију/намешавање којима ће се омогућити да се овај гас може несметано користити у постојећим уређајима и постројењима.

У циљу сигурног и поузданог рада транспортног система, развоја тржишта и исправности и поузданости мерења, на местима примопредаје потребни су **напредни мерни системи**.

Напредни мерни системи су системи који омогућују мерење, сакупљање, обраду и даљински пренос података о протоку, притиску, температури и хемијском саставу природног гаса. Могу се поделити у четири подсистема:

1. Мерна опрема у пољу, а која може бити: Примарна, Секундарна и Терцијарна;
2. Мерна платформа, је систем који омогућава пријем, приказивање, евидентирање и архивирање очитаних стања са мерила са Улаза / Излаза са транспортног гасоводног система као и за стављање ових података на располагање другим пословним системима;
3. Оперативна платформа је систем који омогућава подршку Правилима о раду транспортног система. Овај систем омогућава добијање комерцијалних података за потребе: приступа систему Оператора транспортног система, управљања преоптерећењем (загушењем транспортних капацитета), евиденције трансакција на тржишту природног гаса, најава количина природног гаса, расподела количина природног гаса и балансирање система;
4. SCADA представља систем за технолошко праћење, контролу и управљање транспортним гасоводним системом. Служи и за аутоматизацију и оптимизацију планирања развоја транспортног гасоводног система и одржавање транспортног гасоводног система.

Наведени елементи плана дугорочне стратегије и развоја су од посебног значаја за обављање делатности „Транспортгас-а“ у контексту приказаног обезбеђивања развојног и инвестиционог програма за период 2022. – 2031. године, са циљем да се обезбеди повећање сигурности и континуитета у снабдевању потрошача природним гасом, а чиме се обезбеђује и реализација општег интереса.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023.ГОДИНИ

За 2023.годину „Траснпортгас“ процењује се позитиван финансијски резултат, односно нето добит у износу од 1.674.551 хиљада динара.

ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА

Процена је да ће у 2023. години бити укупно транспортовано 35.040.295 хиљ. kWh природног гаса, односно, укључујући сопствену потрошњу 35.070.063 хиљ. kWh.

У наведеном периоду, највећи део (79,2%) односи се на транспортоване количине за ЈП „Србијас“ као снабдевача, које се процењују на 27.764.722 хиљ. kWh природног гаса од чега је за ПСГ – подземно складиште гаса Банатски Двор за потребе ЈП „Србијас“ у сврху комерцијалних залиха утиснуто је 1.048.026 хиљ. kWh .

За потребе произвођача природног гаса – НИС процењује се транспорт природног гаса од 3.573.307 хиљ. kWh.

Процењене количине транспортоване за Гаспром Експорт износе 2.338.858 хиљ. kWh природног гаса – транзит.

Процена транспортованих количина од 1.363.408 хиљ. kWh односи се на природни гас утиснут у ПСГ – подземно складиште гаса Банатски Двор за потребе Гаспром експорта у сврху комерцијалних залиха.

Табела 1

Преглед процењених и транспортованих количина пг по корисницима у 000 kWh

Редни број	Позиција	Остварење 2022.г.	План 2023.г.	Процена 2023. г.	Процена 2023.г/План 2023.г	Процена 2023.г/Остварење 2022.г.
1	2	3	4	5	6=5/4*100	7=5/3*100
1.	За произвођача природног гаса као корисника ТС-НИС	3.601.294	4.260.678	3.573.307	83,9	99,2
2.	За ЈП "Србијас" Снабдевач као корисника ТС	26.373.509	26.923.354	26.716.696	99,2	101,3
3	У ПСГ за поребе ЈП "Србијас" Снабдевач - за комерцијалне залихе гаса	3.184.707	2.257.200	1.048.026	46,4	32,9

4	За остале кориснике ТС у ПСГ Банатски Двор	2,088,250		1.363.408		65,3
5	Количине за транзит кроз Републику Србију	2.585.337	2.964.402	2.338.858	78,9	90,5
6	Укупно:	37.833.097	36.405.634	35.040.295	96,2	92,6

БИЛАНС УСПЕХА У ПЕРИОДУ ОД 01.01.-31.12.2023. ГОДИНЕ

У 2023. години процењен је нето добитак у износу од 1,67 млрд динара. На вредност нето добитка највише утичу остварени приходи од услуге транспорта природног гаса.

Пословни приходи и расходи

У пословном подбилансу „Транспортгас“ процењен је пословни добитак у износу од 682,9 мил. динара који обухвата и приходе од прекорачења капацитета.

Износ пословних прихода се процењује на 9,6 млрд динара (највеће учешће у пословним приходима имају приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту који се у највећем делу односе на приходе од продаје услуге транспорта ЈП „Србијагас“-у), а пословни расходи процењују се на 8,9 млрд динара (највећи процењени расходи односе се на набавну вредност продате робе која се односи на природни гас за активности балансирања система и на расходе закупа гасоводног система и других објеката и основних средстава која су у власништву ЈП „Србијагас“, евидентирани применом МСФИ 16 – Лизинг на трошковима амортизације и део на трошковима закупа).

Финансијски приходи и расходи

У подбилансу финансијских прихода и расхода процењен је позитиван финансијски резултат у износу од 210,9 мил. динара, на који су утицали финансијски приходи, у оквиру којих најзначајније учешће имају процењене камате на доцњу, док се финансијски расходи највећим делом односе на расходе настале као резултат примене МСФИ 16 за евидентирање трошкова насталих по основу закупа.

Остали приходи и расходи (укључујући приходе и расходе од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха):

Процена је да ће у току 2023.г. „Транспортгас“ остварити укупне остале приходе у износу од 1,09 млрд динара. Највећи део осталих прихода односи се на приходе од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха и то на наплаћена исправљена потраживања од ЈП „Србијагас“ Нови Сад (936,5 мил. динара), а део на вишкове природног гаса у систему за транспорт природног гаса (150,4 мил. динара). Расходи се у потпуности односе на расходе од усклађивања вредности остале финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха који се процењују у износу од 8,4 мил. динара и односе се на обезвређење

потраживања од купца ЈП „Србијагас“ Нови Сад (обрачунато применом стандарда - МСФИ 9 - финансијски инструменти).

Као резултат свих наведених остварених показатеља, процењен је позитиван резултат пословања у виду нето добити од 1,67 млрд динара.

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ

АКТИВА

Укупна актива „Транспортгас“, Нови Сад на дан 31.12.2023. године процењена је у износу од 12,6 млрд динара.

У структури активе процена на дан 31.12.2023. г. је да стална имовина чини 72,3% укупне активе, од које се највећи део односи на позицију некретнина, постројења и опреме узете у лизинг на којој је евидентирана вредност закупа имовине ЈП „Србијагас“ коју за своје пословање користи „Транспортгас“ (примена МСФИ 16 – Лизинг).

У оквиру обртне имовине највеће је учешће готовинских еквивалената и готовине са 74,8%. Потраживања од купаца се у највећој мери односе на потраживања по основу продаје услуге транспорта природног гаса.

ПАСИВА

Укупна пасива „Транспортгас“ на дан 31.12.2023. године процењена је у износу 12,6 млрд динара.

Капитал (укупан) на дан 31.12.2023. године процењује се на 3,5 млрд динара, а основни капитал „Транспортгас“ на дан 31.12.2023. године 60 хиљ. динара.

Процена дугорочних резервисања и обавеза је 5,8 млрд динара, а краткорочних резервисања и обавеза износи 3,2 млрд динара. Дугорочне обавезе и највећи део краткорочних обавеза односе се на обавезе према закуподавцу ЈП „Србијагас“ евидентирани у складу са МСФИ 16 – Лизинг.

Нераспоређена добит крајем 2023.године износи 3,5 млрд динара и од чега се 1,7 млрд динара односи на нераспоређен добитак текуће године, а 1,8 млрд динара на нераспоређени добитак ранијих година.

БИЛАНС НОВЧАНИХ ТОКОВА ЗА 2023. ГОДИНУ

Укупни приливи готовине „Транспортгас“ за 2023. годину износе 12,4 млрд динара, а укупни одливи готовине у износу од 10,8 млрд динара. Новчана средства на почетку периода износе 975,8 мил динара, а на крају периода 2,6 млрд. динара.

ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА ЗА 2023.Г. И РАЗЛОЗИ ОДСТУПАЊА У ОДНОСУ НА ПЛАНИРАНЕ

Рацио анализа финансијских показатеља „Транспортгас“ за 2023. годину приказана је у тачки 3.4. Индикатори пословања у табели „Приказ планираних и реализованих индикатора пословања“. У поменутој тачки наведени су и разлози одступања у односу на планиране индикаторе.

СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У 2023. ГОДИНИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА И ОСТВАРЕЊЕ ПЛАНИРАНИХ ЦИЉЕВА

2023.годину обележиле су завршне активности на гасној интерконекцији са Бугарском, што ће омогућити додатну сигурност снабдевања природним гасом.

Такође, настављене су активности на припреми за примену уредби донетих у 2022.години којима се регулишу мрежна правила у области природног гаса и то: израда Правила о раду транспортног система и припрема софтверске подршке, активности на симулацији примене нове методологије АЕРС за одређивање цена приступа систему за транспорт природног гаса, по захтеву АЕРС.

Израђене су две сервер сале и опремљена два диспечерска центра, за резервно напајање обезбеђени агрегати, непрекидно напајање обезбеђено преко УПС-а, обезбеђена климатизација.

И у 2023.години се спроводе активности на подизању нивоа тачности мерења увођењем најсавременијих мерача - ултразвучних мерила и дневних мерила са коректором која омогућавају дневна и сатна мерења, чиме се, заједно са улагањима у одржавање и ангажовањем запослених који раде на одржавању гасоводног система доприноси да губици у транспортном систему буду блиски нули. Мерила су повезана са SCADA системом и мерном платформом што омогућава приказ података на дневном и сатном нивоу.

Уважавајући процену до краја 2023.године остварени су планирани циљеви уз занемарљива одступања индикатора: обезбеђивање сигурности и безбедности транспорта природног гаса, реализован је планирани обим транспорта природног гаса и тренутна текућа ликвидност, док се одступање бележи код циља постизања већег учешћа пословне добити у укупној, што није резултат мање остварене пословне добити у односу на планирану (напротив процењује се пословна добит око 10 пута већа од планиране), већ је последица раста учешћа остварене добити у подбилансу осталих прихода и расхода (приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности у билансу успеха), а такође одступање се бележи код циља смањења губитака на мрежи, с тим да је на остварени индекс утицала и већа процена остварења прихода од услуге транспорта у односу на план.

Списак прилога за поглавље 2 АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2023.г.

Прилог 1 – Биланс стања на дан 31.12.2023.г

Прилог 1а - Биланс успеха 01.01.- 31.12.2023.г

Прилог 1б – Извештај о токовима готовине 01.01.-31.12.2023.г

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024.ГОДИНУ

3.1. ГОДИШЊИ ЦИЉЕВИ, АКТИВНОСТИ ЗА ИСПУЊЕЊЕ ЦИЉЕВА

Уважавајући визију, мисију и дугорочне циљеве „Транспортгас“, опредељени су основни годишњи циљеви и активности за њихово испуњење.

- Програмом пословања за 2024. годину планиране су активности на одржавању транспортног система, заштити од пожара и безбедности имовине у циљу обезбеђивања сигурности и безбедности транспорта природног гаса;
- Програмом пословања за 2024. годину планиране су активности на даљем увођењу напредних мерних система и контроли мерења у циљу смањења губитака на мрежи;
- Програмом пословања за 2024.годину планиране су активности на одржавању и развоју транспортног система, стручног кадра, транспарентности и добре пословне комуникације са корисницима у циљу реализације планираног обима транспорта;
- Програмом пословања за 2024.годину планиране су активности на оптимизацији и праћењу трошкова и благовременом захтеву за корекцију цена уколико се установи њихова неадекватност у циљу постизања пословне добити;
- Програмом пословања за 2024.годину планирано је рационално трошење средстава и праћење усклађености динамике доспећа, односно рочности потраживања и обавеза, у циљу остварења тренутне текуће ликвидности.

Преглед наведених циљева, индикатора којима се мери њихово остварење и кључних активности за њихово остварење дат је у Прилогу 2.

3.2 АНАЛИЗА ПОСЛОВНОГ ОКРУЖЕЊА, ТРЖИШНЕ ПОЗИЦИЈЕ И КОНКУРЕНЦИЈЕ

„Транспортгас“ врши услугу транспорта природног гаса за потребе снабдевача природног гаса и транспортоваће гас до крајњих купаца, произвођача, дистрибутера, другог транспортера, повезаних на гасоводни транспортни систем и снабдеваће их са

око 37,3 милијарди kWh енергије природног гаса (сва 3.6 млрд m³ природног гаса). Гасоводни транспортни систем – гасоводи високог притиска од 16 до 50 бара имају дужину 2.534 km.

Делатност се обавља преко система чије су основне карактеристике :

Капацитет	13.525.247 kWh/h односно 1.318.250 m ³ /h (325 mil kWh/dan односно 31,7 мил Sm ³ /dan)
Притисак	16 до 65 bar
Дужина	2.534 km
Пречници	од DN 150 до DN 750
Старост	38 година (просечна старост)
Компресорска станица	4.4 MW

На транспортном систему „Транспортгас“ постоје следећи активни улази: 2 улаза увозног природног гаса, од чега је један из правца Мађарске (интерконектор), а други из другог транспортног система (ОТС Гастрас),

9 улаза домаћег природног гаса и 1 улаз ПСГ Банатски Двор.

Такође, на транспортној гасној мрежи постоје следећи излази: 1 тачка интерконеције са суседним ОТС Гас Промет Пале (Република Српска), 1 примопредајна станица са другим ОТС (Yugogosgaz) код Појата, 1 излаз ка подземном складишту гаса у Банатском Двору и 250 излаза преко ГМРС.

„Транспортгас“ ће обављати делатност транспорта и управљање транспортним системом за природни гас , а која је регулисана делатност. Осим „Транспортгас“ делатност транспорта обавља и „Југоросгаз-транспорт“ д.о.о. Ниш, а од почетка 2021.године и Гастрас д.о.о. Нови Сад.

3.3 РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ

Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним ситуацијама, које могу имати негативан ефекат на остваривање циљева предузећа. Општи модел управљања ризицима састоји се од дефинисања циљева, утврђивања ризика, процене ризика, поступање у случајевима ризика и праћење и извештавање о ризицима. Ефикасно управљање ризиком повезано је са дефинисањем стратешких и оперативних циљева предузећа.

Друштво је донело у 2020. години Стратегију управљања ризицима, формирало радну групу и донело план активности за успостављање система финансијског управљања и контроле. У 2021.години, Друштво је пописало и израдило мапу основних пословних процеса за које је идентификовало, проценило и рангирало ризике, те је радна група сачинила предлог Регистра ризика који је састављен према препознатим основним

процесима и садржи примарно оперативне ризике. У 2022.години водила се интерна расправа и усаглашавање, након чега је Регистар усвојен од стране Скупштине Друштва.

У вези са ризицима на које се указује у Смерницама Владе РС за израду годишњег програма пословања за 2024 годину, у свом пословању „Транспортгас“ не идентификује фискалне ризике (субвенције, кредити, државне гаранције, обавезе), док за ризик судских спорова и природних непогода вероватноћа је ниска, ефекат умерен (приказано у Прилогу 3) .

Генерално, постоји могућност да Друштво буде изложено финансијским ризицима. Финансијски ризици укључују тржишни ризик (валутни и ценовни), кредитни ризик и ризик ликвидности.

Тржишни ризик - у свом пословању „Транспортгас“ може бити изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена цена на тржишту роба и услуга;

Кредитни ризик – „Транспортгас“ може бити изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници не измирују дуговања према „Транспортгас“ у потпуности и на време;

Ризик ликвидности - „Транспортгас“ може бити изложено утицају ризика ликвидности; енергетска и економска криза се одражавају на смањење платежне способности грађана и привреде, што за последицу има смањење процента наплате и повећање износа ненаплаћених потраживања што утиче на ликвидност предузећа, а са друге стране, у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза, Друштво обавезе из текућег пословања треба да измирује у законском року.

Рангирање, ефекти и планиране активности за наведене финансијске ризике приказани су у Прилогу 3.

3.4 ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА

„Транспортгас“ је за 2024. годину пројектовало пословни добитак у износу од 331,3 мил. динара, у оквиру подбиланса финансирања планиран губитак у износу од 238,5 мил. динара, а у ставкама осталих прихода и расхода пројектован је добитак у износу од 113 мил. динара.

Добитак из редовног пословања пре опорезивања планира се у износу од 205,8 мил динара, а након смањења за порески расход периода, планиран нето добитак износи 174,9 мил.динара.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Табела 2

у 000 динара

		2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година процена	План 2024. година
Укупни капитал	План	2.591.238	2.644.063	3.997.353	3.701.331
	Реализација*	2.562.690	3.880.964	3.526.383	-
	% одступања реализације од плана	98,90	146,78	88,22	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	103,93	151,44	90,86	104,96
Укупна имовина	План	3.235.278	5.816.841	4.677.284	10.150.135
	Реализација	9.580.027	6.890.976	12.614.543	-
	% одступања реализације од плана	296,11	118,47	269,70	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	238,52	71,93	183,06	80,46
Пословни приходи	План	8.538.754	8.319.621	8.710.721	11.096.574
	Реализација	9.355.744	10.035.219	9.635.917	-
	% одступања реализације од плана	109,57	120,62	110,62	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	116,27	107,26	96,02	115,16
Пословни расходи	План	8.468.332	8.129.706	8.658.414	10.765.234
	Реализација	5.993.388	7.756.043	8.952.989	-
	% одступања реализације од плана	70,77	95,40	103,40	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	114,21	129,41	115,43	120,24
Пословни резултат	План	70.421	189.915	52.307	331.339
	Реализација	3.362.356	2.279.176	682.928	-
	% одступања реализације од плана	4774,65	1200,10	1.305,62	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	120,13	67,79	29,96	48,52
Нето резултат	План	125.410	81.372	194.913	174.948
	Реализација	2.484.106	1.318.274	1.674.551	-
	% одступања реализације од плана	1980,79	1620,06	859,13	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	100,74	53,07	127,03	10,45
Број запослених на дан 31.12.	План	235	236	231	241
	Реализација	227	226	223	-
	% одступања реализације од плана	96,60	95,76	96,54	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	94,98	99,56	98,67	108,07
Просечна нето зарада	План	87.552	91.186	98.376	110.631
	Реализација	81.381	86.498	93.557	-
	% одступања реализације од плана	92,95	94,86	95,10	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	100,01	106,29	108,16	118,25
Инвестиције	План			0	0
	Реализација			-	-
	% одступања реализације од плана			-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године				

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2024. годину и процене из 2023. године.

Табела 3

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година процена	План 2024. година
ЕБИТДА	6.477.344	4.798.795	5.420.166	3.767.380
ROA	25,93	19,13	13,27	1,72
ROE	96,93	33,97	47,49	4,73
Оперативни новчани ток	6.157.133	3.919.720	6.533.415	5.133.388
Дуг / капитал	273,83	77,56	257,72	174,23
Ликвидност	79,58	139,41	108,12	94,88
% зарада у пословним приходима	4,39	4,48	5,04	5,46

Рацио анализа финансијских показатеља “Транспортгас” за 2024. годину планирана је на основу података о пословању, нарочито исказаним у планираним финансијским извештајима Друштва (билансу стања и билансу успеха) за 2024. годину, и у том смислу, анализа пројектованих рацио показатеља за 2024. годину показује следеће:

ЕБИТДА (*Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*) представља добитак пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације; рачуна се тако што се добитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију; један од најважнијих индикатора рентабилности и исти је у 2024.г. пројектован на нивоу планиране добити кориговано за планирани трошак амортизације;

ROA - стопа приноса средстава израчуната је као однос нето добити и укупних средстава (активе) и показује ниво ефикасности управљања имовином; у случају „Транспортгас“ процењује се да ће се за 2023.годину овај индикатор остварити повољнији у односу на планирани за 2023.годину, због веће остварене нето добити, док се за 2024.годину планира стопа мања у односу на реализацију у претходном периоду због већег раста aktive услед евидентирања имовине у закупу у складу са МСФИ 16 у односу на планирану добит.

ROE – стопа приноса капитала израчуната је као однос нето добити и капитала и показује колика зарада се остварује на уложени капитал; важан је показатељ за упоређивање компанија које се баве истом (сличном) делатности; у случају „Транспортгас“ процењује се да ће се за 2023.годину овај индикатор остварити повољнији у односу на планирани за 2023.годину, а за 2024.годину се планира стопа мања у односу на реализацију у претходном периоду због планиране ниже нето добити;

Оперативни новчани ток – ток из пословних активности је позитиван и показује већи планирани прилив у односу на одлив средстава;

Дуг/капитал представља индикатор задужености, који показује однос дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе, краткорочне обавезе) према капиталу (укупна ставка из пасиве биланса стања) ; сматра се да стопа треба да је мања од 100%; у случају „Транспортгас“ процењује се да ће се за 2023.годину овај индикатор остварити неповољнији у односу на планирани за 2023.годину услед повећања дугорочних и краткорочних финансијских обавеза евидентираних по МСФИ 16 за закуп имовине, а за 2024.годину планира се смањење ове стопе у односу на процену за 2023.г. с обзиром да се по обрачуну у складу са МСФИ 16 позиција дугорочних обавеза смањује из године у годину трајања закупа;

Ликвидност представља однос обртних средстава и краткорочних обавеза. Исти показује способност предузећа да измирује своје обавезе; сматра се да стопа треба да је већа од 100%; у случају „Транспортгас“ процењује се да ће се за 2023.годину овај индикатор остварити повољан, иако нижи у односу на планирани за 2023.годину, услед повећања краткорочних финансијских обавеза евидентираних по МСФИ 16 за закуп имовине, а за 2024.годину планира се незнатно смањење ове стопе у односу на процену за 2023.годину услед већих планираних краткорочних обавеза;

Процент зарада у пословним приходима показују да планирани трошак бруто зарада и осталих личних расхода у планираним пословним приходима чини 5,46%

Списак прилога за поглавље 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2024.ГОДИНУ

Прилог 2 – Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Прилог 3 – Пословни ризици и план управљања ризицима

Прилог 4 – Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

4 ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ У 2024.ГОДИНИ

4.1 ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024.ГОДИНУ

Укупно планиране количине, које ће бити транспортоване кроз транспортни систем од стране „Транспортгас“ (без сопствене потрошње) у 2024. години износе 37.316.615 хиљада kWh.

Табела 4

План транспортованих количина по корисницима

(у 000 kWh)

Редни број	Позиција	План 2023. г.	Процена 01.01.-31.12.2023. г.	Процена 2023.г./План 2023.г.	ПЛАН 2024.г.	План 2024.г./План 2023.г.	План 2024.г./Процена 2023.г.
1	2	3	4	5=4/3*100	6	7=6/3*100	8=6/4*100
1.	За произвођача природног гаса као корисника ТС-НИС	4.260.678	3.573.307	83,87	4.104.036	96,3	114,9
2.	За ЈП "Србијагас" Снабдевач као корисника ТС	26.923.354	26.716.696	99,23	28.303.379	105,1	105,9
3.	У ПСГ за поребе ЈП "Србијагас" Снабдевач - за комерцијалне залихе гаса	2.257.200	1.048.026	46,43	2.257.200	100,0	215,4
4	За остале кориснике ТС у ПСГ Банатски Двор		1.363.408				
5.	Количине за транзит кроз Републику Србију	2.964.402	2.338.858	78,90	2.652.000	89,5	113,4
6	Укупно:	36.405.634	35.040.295	96,25	37.316.615	102,5	106,5

Највећи део транспортованог гаса 30.560.579 хиљада kWh односно 81,9% планиран је за потребе ЈП „Србијагас“. За потребе НИС-а као произвођача природног гаса, предвиђен је транспорт 4.104.036 хиљада kWh природног гаса или 11,0% од укупно планираног транспорта. Планирани транзит гаса за инокорисника Гаспром Експорт износи 7,1%.

Графикон 1

Планирана структура транспорта пг по корисницима за период 01.01.-31.12.2024.г



Програмом пословања „Транспортгас“ за 2024. годину, предвиђено је да се за ЈП „Србијагас“, као снабдевача (без количина за залихе у ПСГ) транспортује 28.303.379 хиљ. kWh природног гаса. Од наведених количина, највише ће бити транспортовано за дистрибутивне системе (ЈП „Србијагас“ дистрибуција + остали дистрибутери), а најмање ће бити транспортовано до интерконектора (ТО Мали Зворник).

4.2 ПЛАНСКЕ ЦЕНЕ

ЦЕНЕ ЗА ПРИСТУП И КОРИШЋЕЊЕ СИСТЕМА ЗА ТРАНСПОРТ ПРИРОДНОГ ГАСА

Цена приступа систему за транспорт природног гаса исказана је по тарифама утврђеним ОМетодологијом за одређивање цене приступа систему за транспорт природног гаса („Службени гласник РС“, бр. 93/12, 123/12, 5/14, 116/14, 30/15, 62/16, 111/17, 4/19 и 78/22) коју је донела Агенција за енергетику Републике Србије.

Одлуком АЕРС-а која је објављена у „Службеном гласнику РС“ број 58 од 09.06.2021.године дата је сагласност на Одлуку в.д. директора „Транспортгас Србија“ д.о.о. о цени приступа систему за транспорт природног гаса која је била у примени почев од 01. јула 2021.године до 01.октобра 2022.године.

У складу са Одлуком АЕРС о изменама и допунама Методологије за одређивање цене приступа систему за транспорт природног гаса (Сл. гласник РС бр. 78/22), у примени су цене исказане за kWh, те је 15.јула 2022.г. донета Одлука Скупштине „Транспортгас Србија“ д.о.о. о цени приступа систему за транспорт природног гаса на коју је сагласност дао АЕРС, а које су у примени почев од 01.октобра 2022.године.

У наставку је преглед важећих тарифа за приступ и коришћење система за транспорт природног гаса.

Примена од:	Тарифе за капацитет	Непрекидни капацитет (динара/kWh/дан)	Прекидни капацитет (динара/kWh/дан)	Повратни капацитет (динара/kWh/дан)	
1. октобар 2022.	Годишња тарифа	"улазни капацитет из транспортног система"	13,303	13,303	2,661
		"улазни капацитет производња"	17,548	17,548	3,510
		"улазни капацитет складиште"	10,661	10,661	2,133
		"излазни капацитет домаћа потрошња"	7,619	7,619	1,523
		"излазни капацитет интерконектор"	28,853	28,853	5,771
	Месечна тарифа	"улазни капацитет из транспортног система"			
		јануар, фебруар, децембар	4,257	4,257	0,852
		март, новембар	3,193	3,193	0,638
		април, октобар	2,129	2,129	0,426
		мај, јун, јул, август, септембар	1,064	1,064	0,212

	"улазни капацитет производња"			
	јануар, фебруар, децембар	5,615	5,615	1,123
	март, новембар	4,212	4,212	0,842
	април, октобар	2,808	2,808	0,561
	мај, јун, јул, август, септембар	1,404	1,404	0,281
	"улазни капацитет складиште"			
	јануар, фебруар, децембар	3,411	3,411	0,682
	март, новембар	2,558	2,558	0,512
	април, октобар	1,706	1,706	0,341
	мај, јун, јул, август, септембар	0,853	0,853	0,171
	"излазни капацитет домаћа потрошња"			
	јануар, фебруар, децембар	2,438	2,438	0,487
	март, новембар	1,828	1,828	0,365
	април, октобар	1,219	1,219	0,244
	мај, јун, јул, август, септембар	0,609	0,609	0,122
	"излазни капацитет интерконектор"			
	јануар, фебруар, децембар	9,233	9,233	1,847
	март, новембар	6,925	6,925	1,385
	април, октобар	4,617	4,617	0,923
	мај, јун, јул, август, септембар	2,308	2,308	0,462
Дневна тарифа	"улазни капацитет из транспортног система"			
	јануар, фебруар, децембар	0,266	0,266	0,054
	март, новембар	0,200	0,200	0,040
	април, октобар	0,133	0,133	0,026
	мај, јун, јул, август, септембар	0,066	0,066	0,014
	"улазни капацитет производња"			
	јануар, фебруар, децембар	0,351	0,351	0,070
	март, новембар	0,263	0,263	0,053
	април, октобар	0,175	0,175	0,035
	мај, јун, јул, август, септембар	0,088	0,088	0,018
	"улазни капацитет складиште"			
	јануар, фебруар, децембар	0,213	0,213	0,043
	март, новембар	0,160	0,160	0,032
	април, октобар	0,106	0,106	0,021
	мај, јун, јул, август, септембар	0,054	0,054	0,011
	"излазни капацитет домаћа потрошња"			
	јануар, фебруар, децембар	0,152	0,152	0,030
	март, новембар	0,114	0,114	0,022
	април, октобар	0,076	0,076	0,016
	мај, јун, јул, август, септембар	0,038	0,038	0,008

	"излазни капацитет интерконеџтор"			
	јануар, фебруар, децембар	0,577	0,577	0,115
	март, новембар	0,433	0,433	0,087
	април, октобар	0,288	0,288	0,058
	мај, јун, јул, август, септембар	0,144	0,144	0,029
	Тарифе за енергент	(динара/kWh)		
	"домаћа потрошња"	0,044		
	"интерконеџтор"	0,050		

ЦЕНЕ ПРИРОДНОГ ГАСА ЗА БАЛАНСИРАЊЕ И ОБРАЧУН ДЕБАЛАНСА

За планиране приходе из активности балансирања транспортног система коришћене су цене из Уговора о купопродаји природног гаса за балансирање, актуелне за последњи квартал 2023.године увећано за планирани раст цена природног гаса и то: за приходе по основу балансирања, цена по којој Друштво продаје гас за балансирање (4,003 РСД/kWh), а за приходе по основу обрачуна дебаланса, цена по којој Друштво купује природни гас за потребе балансирања (5,841 РСД/kWh).

4.3 ПЛАНИРАНИ ЕКОНОМСКИ ОДНОСИ СА ИНОСТРАНСТВОМ ЗА 2024.ГОДИНУ

План ЕОИ приказује позитиван салдо као резултат услуга по основу транзита природног гаса за ино-корисника Гаспром Експорт кроз Републику Србију у износу од 6,32 мил ЕУР. Наплата транзита од ино-корисника планира се 100%.

4.4 ПЛАН ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2024. ГОДИНУ

4.4.1. ПЛАН БИЛАНСА УСПЕХА

Планира се да ће „Транспортгас“ у 2024. години остварити нето добитак у износу од 174,9 мил. динара.

Планирани финансијски показатељи пословања у билансу успеха су засновани на принципу опредељености и спремности Друштва да буде респектабилан партнер који пружа поуздано и безбедно своје услуге и обављајући делатност од општег интереса остварује добит.

Табела 5
(у 000 дин)

ПОЗИЦИЈА	АОП	Процена 01.01- 31.12.2023.	План 01.01- 31.12.2023.	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.	Индекс План 2024. / Процена 2023. (%)	Индекс План 2024. / План 2023. (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9=8/3*100	10=8/4*100
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ									
(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	9.635.917	8.710.721	3.276.250	5.638.234	7.656.208	11.096.574	115,2	127,4
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	3.633.493	3.633.493	1.623.011	2.786.757	3.672.836	5.295.503	145,7	145,7
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	3.633.493	3.633.493	1.623.011	2.786.757	3.672.836	5.295.503	145,7	145,7
2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004								
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	6.002.424	5.077.228	1.653.239	2.851.478	3.983.373	5.801.070	96,6	114,3
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.169.819	4.326.480	1.446.757	2.472.064	3.436.277	5.065.942	98,0	117,1
2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	832.605	750.748	206.482	379.414	547.096	735.128	88,3	97,9
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008								
IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009								
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010								
VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011								
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012								
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	8.952.989	8.658.414	3.023.176	5.439.982	7.488.896	10.765.234	120,2	124,3
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	3.462.497	3.462.497	1.567.217	2.732.717	3.572.602	5.089.841	147,0	147,0
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	339.553	280.970	162.529	261.424	321.684	433.703	127,7	154,4
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	486.085	526.417	160.932	295.762	373.874	605.538	124,6	115,0
1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	347.492	383.032	119.070	211.319	320.667	430.302	123,8	112,3
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	52.645	58.029	15.666	32.015	48.581	65.191	123,8	112,3
3. Остали лични расходи и накнаде	1019	85.948	85.355	26.196	52.428	4.626	110.046	128,0	128,9
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.448.006	3.448.006	834.389	1.724.172	2.635.451	3.561.558	103,3	103,3
V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021								
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	830.924	544.982	186.408	230.303	252.460	619.040	74,5	113,6
VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	24.192	24.192				21.538	89,0	89,0
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	361.732	371.352	111.702	195.605	332.825	434.017	120,0	116,9
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	682.928	52.307	253.074	198.252	167.312	331.339	48,5	633,5

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2024.г.

Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026								
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027								
(1028 + 1029 + 1030 + 1031)		383.945	228.150	54.705	109.030	160.668	222.841	58,0	97,7
И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028								
ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	307.014	151.219	54.655	107.939	147.747	198.090	64,5	131,0
ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	76.931	76.931	50	1.091	12.921	24.751	32,2	32,2
ИИИИ. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031								
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032								
(1033 + 1034 + 1035 + 1036)		173.015	86.330	139.940	257.874	365.221	461.313	266,6	534,4
И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033								
ИИ. РАСХОДИ КАМАТА	1034	2.100							
ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	12.026	5.523	10.580	10.781	10.983	12.091	100,5	218,9
ИИИИ. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	158.889	80.807	129.360	247.093	354.238	449.222	282,7	555,9
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	210.930	141.820						
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			85.235	148.844	204.553	238.472		
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	936.465							
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	8.416	87.107	3.276	5.638	7.656	11.097	131,9	12,7
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	150.395	122.291	34.238	34.238	57.622	124.051	82,5	101,4
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042								
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043								
(1001 + 1027 + 1039 + 1041)		11.106.722	9.061.162	3.365.193	5.781.502	7.874.498	11.443.465	103,0	126,3
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044								
(1013 + 1032 + 1040 + 1042)		9.134.420	8.831.852	3.166.392	5.703.494	7.861.773	11.237.644	123,0	127,2
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.972.302	229.310	198.800	78.007	12.725	205.822	10,4	89,8
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046								
Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047								
О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	2.242							
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049								
(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0		1.970.060	229.310	198.800	78.007	12.725	205.822	10,4	89,8
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050								
(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0									
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК									
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	295.509	34.396	29.820	11.701	1.909	30.873	10,4	89,8

II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052								
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053								
T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054								
Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055								
(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0		1.674.551	194.913	168.980	66.306	10.816	174.948	10,4	89,8
У. НЕТО ГУБИТАК	1056								
(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0									
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057								
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058								
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059								
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060								
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ									
1. Основна зарада по акцији	1061								
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062								

ПЛАН ПОСЛОВНОГ ПОДБИЛАНСА од 01.01.-31.12.2024. године

Планирани пословни добитак износи 331,3 мил. динара.

Планирани пословни приходи износе 11.096.574 хиљ. динара, а пословни расходи износе 10.765.234 хиљ. динара.

Детаљнија објашњења дата су у наставку.

ПЛАН ПОСЛОВНИХ ПРИХОДА

Пословни приходи резултат су планираних прихода од продаје производа и услуга који се односе на услуге транспорта природног гаса које пружа „Транспортгас“ и на бази планираних количина које ће се транспортовати и планских цена износе 5,8 млрд динара. Поред тога, Друштво планира приходе од продаје робе који се односе на приходе из активности балансирања транспортног система и обрачуна дебаланса корисницима у износу од 5,3 млрд динара. Индекс прихода од продаје производа и услуга планираних за 2024.г. је нижи у односу на процену за 2023.годину (за 3,4%), због мањег планираног обима транспорта природног гаса у односу на процењен, а у односу на план за 2023.г. виши (за 14,3%). Индекс прихода од продаје робе виши за 45,7% од процене и од планираних за 2023.г., због већег планираног обима, као и због већих планских цена за 2024.годину.

Табела 6
(у 000 дин)

Редни број	Позиција	План прихода 2023.г (у 000 РСД)	ПЛАН ПРИХОДА 2024.г (у 000 РСД)	План прихода за 2024.г по основу енергента и капацитета на месечном нивоу											
				Јануар	Фебруар	Март	Април	Мај	Јун	Јул	Август	Септембар	Октобар	Новембар	Децембар
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Транспортоване количине природног гаса (без губитака и транзита)	4.326.480	5.065.942	513.763	495.582	437.412	359.924	337.637	327.746	326.704	326.278	311.231	377.987	518.140	733.538
1.1	За произвођача природног гаса као корисника ТС-НИС	373.652	354.576	28.907	28.159	28.636	28.858	29.790	30.979	33.381	31.933	33.211	27.958	26.444	26.319
1.2	За ЈП "Србијас" Снабдевач као корисника ТС	3.853.512	4.612.050	484.856	467.423	408.776	331.066	287.531	277.355	273.234	274.256	258.608	350.029	491.697	707.219
1.3	У ПСГ за поребе ЈП "Србијас" Снабдевач - за комерцијалне залихе гаса	99.317	99.317	0	0	0	0	20.315	19.412	20.089	20.089	19.412	0	0	0
2	Количине за транзит кроз Републику Србију Гаспром Експорт	750.748	735.128	71.461	67.111	67.911	61.511	56.211	55.211	55.661	55.661	56.361	58.811	63.811	65.411
3	Укупно:	5.077.228	5.801.070	585.223	562.693	505.323	421.434	393.847	382.957	382.365	381.939	367.592	436.798	581.951	798.949
				План прихода за 2024.г по основу балансирања и дебаланса на месечном нивоу											
4	Балансирање - ЈП "Србијас"	1.417.512	2.217.822	246.425	225.889	205.354	205.354	164.283	164.283	123.212	123.212	123.212	205.354	205.354	225.889
5	Дебаланс-сви корисници	2.215.981	3.077.681	366.842	262.916	315.585	287.275	198.895	143.655	143.727	143.722	228.993	315.365	296.198	374.508
6	УКУПНО:	8.710.721	11.096.574	1.198.490	1.051.498	1.026.262	914.063	757.025	690.895	649.304	648.873	719.797	957.516	1.083.503	1.399.346

С обзиром да се у планирању примарно полази од величина најављених од стране корисника транспортног система за закуп капацитета и количине енергента који ће се транспортовати у планској години, не постоји инпут за планирање прекорачења капацитета, те се приходи од прекорачења капацитета због неизвесности планирају уз начело опреза у износу од сса 155 мил. динара.

Табела 7

ПЛАН ПОСЛОВНИХ РАСХОДА

(у 000 дин)

Редни број	Конто	Трошкови пословања	Процена од 01.01.-31.12.2023.	План 2023.	План од 01.01.-31.03.2024.	План од 01.01.-30.06.2024.	План од 01.01.-30.09.2024.	План од 01.01.-31.12.2024.	Индекс План 2024./Процена 2023.	Индекс План 2024./План 2023.
1	2	3	4	5	13	7	8	9	10=9/4*100	11=9/5*100
1	51	Трошкови материјала и енергије	339.553	280.970	162.529	261.424	321.684	433.703	127,7	154,4
1.1.	511	Трошкови материјала за израду	0	0	0	0	0	0		
1.1.1.	5110	Трошкови сировина и основног материјала	0	0	0	0	0	0		
1.2.	512	Трошкови осталог материјала (режијског)	11.100	18.300	5.530	9.283	11.583	20.213	182,1	110,5
1.2.1.	5120	Трошкови материјала за одржавање хигијене	100	450	450	1.353	1.803	2.253	2.253,1	
1.2.2.	5121	Трошкови канцеларијског материјала	3.000	4.500	1.250	2.500	3.750	5.000	166,7	111,1
1.2.3.	5123	Трошкови алата и инвентара, отпис ауто гума,отпис ХТЗ опреме	2.000	2.450	1.400	1.400	1.400	4.800	240,0	195,9
1.2.4.	5124	Трошкови материјала за одржавање средстава за рад	5.000	9.090	2.080	2.730	2.980	6.160	123,2	67,8
1.2.5.	5129	Други трошкови режијског материјала	1.000	1.810	350	1.300	1.650	2.000	200,0	110,5
1.3.	513	Трошкови горива и енергије	321.453	249.070	144.043	230.064	286.975	380.607	118,4	152,8
1.3.1.	5130	Трошкови електричне енергије	20.000	23.000	5.200	10.400	15.500	20.500	102,5	89,1
1.3.2.	5131	Трошкови осталих енергената (угаљ, нафта, гориво итд)	0	0	0	0	0	0		
1.3.3.	5134	Трошкови природног гаса	285.953	209.070	133.843	209.664	256.475	340.107	118,9	162,7
1.3.4.	5135	Трошкови горива за возила	13.000	13.000	4.250	8.500	12.750	17.000	130,8	130,8
1.3.5.	5139	Други трошкови горива и енергије	2.500	4.000	750	1.500	2.250	3.000	120,0	75,0
1.4.	514	Трошкови резервних делове	5.000	9.800	4.820	13.820	14.820	15.820	316,4	161,4
1.5.	515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2.000	3.800	8.136	8.256	8.306	17.063	853,2	449,0
2	52	Трошкови зарада накнада и остали лични расходи	486.085	526.417	145.266	295.762	373.874	605.538	124,6	115,0
3	53	Трошкови производних услуга	830.924	544.982	186.408	230.303	252.460	619.040	74,5	113,6
3.1.	531	Трошкови транспортних услуга	30.200	43.711	13.570	27.240	40.910	54.580	180,7	124,9
3.1.1.	5310	Трошкови услуга транспорта у земљи	0	0	0	0	0	0		
3.1.2.	5311	Трошкови услуга превоза у иностранству	0	0	0	0	0	0		
3.1.3.	5312	Трошкови услуга превоза у земљи	0	0	0	0	0	0		
3.1.4.	5313	Трошкови ПТТ услуга	30.000	43.050	13.350	26.700	40.050	53.400	178,0	124,0
3.1.5.	5319	Други трошкови транспортних услуга	200	661	220	540	860	1.180	590,0	178,5
3.2.	532	Трошкови услуга одржавања	400.000	456.900	136.045	156.058	158.633	503.710	125,9	110,2
3.3.	533	Трошкови закупнина	384.223	15.200	4.050	8.100	12.150	16.200	4,2	106,6
3.3.1.	5331	Трошкови закупа транспортних средстава	0	0	0	0	0	0		
3.3.2.	5332	Трошкови закупа система за транспорт природног гаса	376.223	7.200	1.800	3.600	5.400	7.200	1,9	100,0
3.3.3.	5333	Трошкови закупа складишног простора	0	0	0	0	0	0		
3.3.4.	5334	Трошкови закупа пословног простора	3.000	3.000	1.000	2.000	3.000	4.000	133,3	133,3

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2024.г.

3.3.5.	5339	Други трошкови закупнина	5.000	5.000	1.250	2.500	3.750	5.000	100,0	100,0
3.4.	534	Трошкови сајмова	0	0	0	0	0	0		
3.4.1.	5340	Трошкови учешћа на сајмовима у земљи	0	0	0	0	0	0		
3.4.2.	5341	Трошкови учешћа на сајмовима у иностранству	0	0	0	0	0	0		
3.5.	535	Трошкови рекламе и пропаганде	0	0	0	0	0	0		
3.6.	539	Трошкови осталих услуга	16.501	29.171	32.743	38.905	40.768	44.550	270,0	152,7
3.6.1.	5390	Трошкови осталих услуга	1.500	2.420	403	1.265	1.628	1.990	132,7	82,2
3.6.2.	5391	Трошкови услуга заштите на раду	10.000	18.250	28.340	30.340	30.340	30.340	303,4	166,2
3.6.3.	5392	Комуналне услуге	2.000	5.500	1.500	3.000	4.500	6.000	300,0	109,1
3.6.4.	5394	Трошкови регистрације моторних возила	2.800	2.800	1.600	3.400	3.400	5.200	185,7	185,7
3.6.5.	5399	Трошкови других производних услуга	201	201	900	900	900	1.020	507,5	507,5
4.	540	Трошкови амортизације	3.448.006	3.448.006	834.389	1.724.172	2.635.451	3.561.558	103,3	103,3
4.1.	545,549	Трошкови резервисања	24.192	24.192	0	0	0	21.538	89,0	89,0
5.	55	Нематеријални трошкови	361.732	371.352	111.702	195.605	332.825	434.017	120,0	116,9
5.1.	550	Трошкови непроизводних услуга	237.873	255.513	87.529	147.140	205.067	281.967	118,5	110,4
5.1.1.	5500	Трошкови здравствених услуга	4.500	4.500	4.000	4.000	4.000	6.000	133,3	133,3
5.1.2.	5501	Трошкови адвокатских услуга	7.000	10.100	2.600	5.075	7.675	10.400	148,6	103,0
5.1.3.	5502	Трошкови услуга чишћења	1.600	1.600	400	800	1.200	1.600	100,0	100,0
5.1.4.	5503	Трошкови рачуноводствене ревизије	640	640	0	750	750	750	117,2	117,2
5.1.5.	5504	Трошкови саветовања, стручног усавршавања и литературе	2.651	2.651	7.545	8.030	8.870	12.466	470,2	470,2
5.1.6.	5505	Трошкови интелектуалних услуга	5.000	8.540	9.785	10.160	19.335	21.951	439,0	257,0
5.1.8.	5507	Трошкови непроизводних услуга-електронски сертификат	42	42	7	20	20	20	46,4	47,0
5.1.9.	5508	Трошкови годишњих паркинг места	1.000	1.300	493	555	618	1.680	168,0	129,2
5.1.10.	5509	Други трошкови непроизводних услуга	215.440	226.140	62.700	117.750	162.600	227.100	105,4	100,4
5.2.	551	Трошкови репрезентације	1.650	1.650	413	825	1.238	1.650	100,0	100,0
5.2.1.	5510	Трошкови репрезентације у земљи	1.650	1.650	413	825	1.238	1.650	100,0	100,0
5.2.2.	5511	Трошкови репрезентације у иностранству	0	0	0	0	0	0		
5.3.	552	Трошкови премија осигурања	48.300	53.800	1.825	3.650	60.475	62.300	129,0	115,8
5.3.1.	5520	Трошкови премија осигурања основних средстава	40.300	40.300	0	0	55.000	55.000	136,5	136,5
5.3.2.	5521	Трошкови премија осигурања залиха	0	0	0	0	0	0		
5.3.3.	5524	Трошкови премија осигурања запослених	7.000	7.000	1.825	3.650	5.475	7.300	104,3	104,3
5.3.4.	5529	Други трошкови премија осигурања	1.000	6.500	0	0	0	0	0,0	0,0
5.4.	553	Трошкови платног промета	1.100	1.100	450	900	1.350	1.800	163,6	163,6
5.4.1.	553000	Трошкови платног промета у земљи	1.000	1.000	400	800	1.200	1.600	160,0	160,0
5.4.2.	553001	Трошкови платног промета у иностранству	100	100	50	100	150	200	200,0	200,0
5.4.3.	553002	Трошкови банкарских гаранција	0	0	0	0	0	0		
5.4.4.	553003	Трошкови платног промета - електронско банкарство	0	0	0	0	0	0		
5.5.	554	Трошкови чланарина	2.229	2.229	555	1.110	1.665	2.220	99,6	99,6
5.5.1.	5540	Трошкови чланарина пословним удружењима	9	9	0	0	0	0	0,0	0,0
5.5.2.	5549	Други трошкови чланарина	2.220	2.220	555	1.110	1.665	2.220	100,0	
5.6.	555	Трошкови пореза	700	740	150	300	450	600	85,7	81,1
5.6.1.	5550	Трошкови пореза на имовину	0	0	0	0	0	0		
5.6.2.	5551	Трошкови коришћења добара од општег интереса	600	640	150	300	450	600	100,0	93,8
5.6.3.	5552	Трошкови коришћења градског земљишта	0	0	0	0	0	0		
5.6.4.	5553	Трошкови накнада за коришћење путева	0	0	0	0	0	0		

5.6.5.	5554	Трошкови царина	0	0	0	0	0	0		
5.6.6.	5559	Други трошкови пореза	100	100	0	0	0	0	0,0	0,0
5.7.	556	Трошкови доприноса	1.620	1.620	405	810	1.215	1.620	100,0	100,0
5.7.1.	5560	Трошкови доприноса привредним коморама	0	0	0	0	0	0		
5.7.2.	5569	Други трошкови доприноса и трошкови за рад одбора синдиката	1.620	1.620	405	810	1.215	1.620	100,0	100,0
5.8.	559	Остали нематеријални трошкови	68.260	54.700	20.375	40.870	61.365	81.860	119,9	149,7
5.8.1.	5590	Таксе, судски трошкови и трошкови вештачења	1.260	1.260	350	820	1.290	1.760	139,7	139,7
5.8.2.	5591	Трошкови регулаторног тела	62.500	50.000	19.000	38.000	57.000	76.000	121,6	152,0
5.8.3.	5592	Трошкови накнаде за унапређење енергетске ефикасности	500	500	125	250	375	500	100,0	100,0
5.8.4.	5597	Трошкови финансирања зарада особа са инвалидитетом	3.500	2.040	900	1.800	2.700	3.600	102,9	176,5
5.8.5.	5599	Други нематеријални трошкови	500	900	0	0	0	0	0,0	0,0
6=1+2+3 +4+4.1.+ 5		Укупно пословни расходи без набавне вредности	5.490.492	5.195.918	1.440.293	2.707.264	3.916.294	5.675.393	103,4	109,2

ПЛАНИРАЊЕ ТРОШКОВА

Трошкови су планирани у складу са закључцима и смерницама надлежних органа, Методологијама АЕРС, Колективним уговором за Транспортгас Србија доо Нови Сад прихваћеним Закључком Владе РС 05 Број 11-3207/2022 од 14.04.2022.године, као и његовим изменама прихваћеним Закључком Владе РС 05 број 11-10718/2022-1 од 17.02.2023.г. (у даљем тексту: Колективни уговор), Законом о буџетском систему, Законом о буџету РС, Законом о максималним зарадама у јавном сектору, Законом о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом, пореским прописима итд.

Укупни пословни расходи (без набавне вредности продате робе) планирају се у нивоу који не одступа значајно од процењених за 2023.годину (већи су за 3,4%), као ни од планираних за 2023.годину (већи су за 9,2%). У структури има значајних одступања, те се поједини трошкови планирају у већем обиму, што је резултат пословних потреба Друштва које се планирају за 2024.годину, између осталог и због почетка обављања делатности транспорта и управљања транспортом кроз нови гасовод Ниш-Димитровград (интерконекција са Бугарском), а на већину трошкова одражава се и раст цена појединих добара и услуга.

За 2024.годину Друштво планира трошкове уз поштовање начела реалности и уважавање објективних потреба Друштва. Поједини трошкови су приказани према пореклу истих, иако ће бити префактурисани од стране ЈП „Србијагас“ као закуподавца. Набавна вредност продате робе односи се на природни гас за активности балансирања, укључујући и гас из дебаланса корисника.

Износи планираних величина са индексима односа планираних величина у 2024.години и процене у 2023.години, као и односа планираних величина у 2024.години и планираних величина за 2023.годину приказани су у Табели 7 – План пословних расхода.

Најзначајније позиције трошкова су:

- **трошкови материјала и енергије – (група рачуна 51)** – на укупном нивоу, ова група трошкова се планира у већем износу у односу на процену за 2023.годину за 27,7% , и у

односу на план за 2023.г. за 54,4%, а највећи утицај на раст ове групе трошкова имају трошкови природног гаса (потребни за рад компресора, предгревање гаса и грејање) примарно услед већих планских набавних цена. На веће одступање планираних величина за 2024.г. у односу на процењене за 2023.годину код појединих трошкова (канцеларијски материјал, ХТЗ опрема, алат и инвентар, резервни делови) утицала је чињеница да је Програм пословања Друштва за 2023.годину одобрен 23.марта 2023.године што је одложило реализацију набавки, а такође се набавкама и стварању расхода приступало рестриктивно како би се умањили негативни ефекти на ликвидност Друштва до којих је могло доћи због тренда раста цена енергената и других тржишних цена, док је за 2024.годину планирана нормализација набавки како би се обезбедио потребан материјал, алат, резервни делови за несметано одржавање исправног и безбедног рада транспортног система.

У ову групу трошкова спадају:

- **трошкови осталог материјала (режијског)** планирани су у већем износу од процењених за 2023.г., као и у односу на план за 2023.г., уважавајући раст набавних цена, а односе се на трошкове материјала које користе запослени техничке струке укључујући и рад на терену, као и за административне послове; највеће учешће у овој групи односи се на трошкове материјала за одржавање средстава за рад као што су: масти и уља за подмазивање, антифриз; трошкове канцеларијског материјала укључујући тонере; трошкове алата и инвентара који се највећим делом односе на лична заштитна средства;
- **трошкови горива и енергије** планирани су у већем износу у односу на процену за 2023.г., а односе се, поред трошкова природног гаса који су напред објашњени, а чији утицај је највећи и на потрошњу електричне енергије и горива за возила ;
- **трошкови резервних делова** планирани су у већем износу у односу на процену за 2023.г., као и у односу на план за 2023.г., а уважавајући планске набавне цене и процењене потребе набавке резервних делова за компресоре и гасоводне објекте;
- **трошкови једнократног отписа алата и инвентара** су планирани у већем износу, према процењеним потребама, а највећим делом односе се на инвентар као што је: отпис ауто гума, мераче са мехом, манометре, манометарске славине, слепе прирубнице, блинде и др;
- **трошкови зарада накнада и остали лични расходи – (група рачуна 52) –** детаљно објашњено у тачки 6.2. План зарада и осталих личних расхода; планирају се уважавајући; Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору; Закон о буџетском систему, Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору; као и Закон о раду (Колективни уговор, Уговоре о раду, итд) и интерна акта. Методологија планирања зарада предвиђа планирање фонда зарада за пун фонд радних часова у складу са календаром рада и горе поменутих прописима. Трошкови ове групе виши су у односу на процену за 24,6%, а у односу на план за 2023.г. за 15%. У овој групи бележи се раст примарно због планираног повећања основице зараде запослених за 10 %, планираних

зарада новозапослених, као и плана накнада члановима Комисије за ревизију која ће први пут бити формирана у 2024. години уважавајући Закон о управљању привредним друштвима која су у власништву Републике Србије. Поред наведеног, планиран је већи износ и на позицијама накнада физичким лицима по основу осталих уговора услед планираног повећања обима посла и недостатка кадра примарно техничке струке у Сектору за управљање капацитетима и Сектору за техничке послове (детаљније образложено код одељка „План осталих личних расхода“ у напоменама испод Табеле 20 „Трошкови запослених“), као и остале накнаде трошкова запослених имајући у виду да је на овој позицији планиран износ намењен спортским активностима запослених.

- **трошкови производних услуга (група рачуна 53)**- на укупном нивоу ова група трошкова планира се у мањем износу у односу на процену за 2023.годину за 25,5%, а у већем износу у односу на план за 2023.г. за 13,6%; раст у овој групи трошкова примарно је резултат планских набавних цена, уважавајући раст цена на тржишту;

У ову групу трошкова спадају:

- **трошкови транспортних услуга** – планирају се у већем износу од процене за 2023.г. и плана за 2023.г., неопходни за обављање послова и административне и техничке природе, а односе се на поштанске услуге, услуге ДХЛ-поште, преноса података - L3VPN, дигитални вод, преко ТК кабла и / или ресурса мобилне телефоније, приступ интернету, фиксна и мобилна телефонија;
- **трошкови услуга одржавања** – планирају се у већем износу у односу на процену и план за 2023.г. с обзиром да постоје реалне потребе како би гасоводни систем функционисао несметано и безбедно имајући у виду општи интерес, као и чињеницу да су ови расходи у ранијим годинама били реализовани испод планираних и испод нивоа који је одобрен од стране АЕРС-а у оквиру оперативних трошкова приликом утврђивања цена за приступ транспортном систему које су ступиле на снагу 01.07.2021.г. углавном због одлагања набавки услед каснијег одобравања Програма пословања, а тиме и плана набавки; ови расходи подразумевају трошкове неопходне за одржавање гасоводног система и објеката у радном стању таквом да омогућава несметан, континуиран и безбедан транспорт природног гаса до корисника, као што су: одржавање главних мерно-регулационих станица, електро одржавање гасовода, машинско одржавање гасовода, текуће одржавање блок станица, текуће одржавање гасних котларница, услуга извођења грађевинских послова на гасоводним објектима, одржавање одоризатора и одоризација, сервис и одржавање ППЗ апарата итд.; ови трошкови обухватају и одржавање осталих средстава неопходних за рад као што је одржавање рачунарске и телекомуникационе опреме, одржавање аутомобила итд.;
- **трошкови закупнина** – планирани су у мањем износу на процену за 2023. г., а у односу на план за 2023.г. у већем износу. Трошкови закупнина се односе на трошкове закупа цевовода од а.д. „Нис“-а и трошкове закупа пословног простора који нису у власништву ЈП „Србијагас“, већ је ЈП „Србијагас“ закупац од трећих лица, те их префактурише

„Транспортгас-у“ , с обзиром да их „Траснпортгас“ користи за обављање своје делатности;

- **трошкови осталих услуга** - планирани у већем износу у односу на процену за 2023.г. , као и у односу на план за 2023.г., односе се највећим делом на услуге заштите на раду који су резултат законских обавеза из области БИЗНР и ЗОП, за 2024. годину поред осталог планиране су: израда процене ризика од катастрофа и плана заштите и спашавања у ванредним ситуацијама, израда планова заштите од пожара на гасним системима, израда акта о процени ризика на радном месту и у радној околини, израда документа о заштити од експлозије, а у оквиру ових трошкова су и друге услуге неопходне за пословање као што су комуналне услуге; трошкови регистрације моторних возила итд.
- **трошкови амортизације (група рачуна 54)** - планирани у односу на процену за 2023.г. већи за 3,3 %, као и у односу на план за 2023.г. за 3,3%, значи без значајнијег одступања у односу на процену за 2023.г., као и у односу на план за 2023.г.; планирају се у складу са рачуноводственим прописима; око 98% планиране амортизације односи се на трошак закупа имовине од ЈП „Србијагас“-а који се књижи на конту амортизације у складу са МСФИ 16; **трошкови резервисања** – планирани су испод нивоа процене за 2023. г.,као и у односу на план за 2023.годину; ови трошкови обухватају само трошкове који признаје методологија АЕРС-а као оперативни трошак у максимално одобреном приходу , а садржи трошкове резервисања за јубиларне награде и отпремнине и друге бенефиције запослених уважавајући величине актуарског обрачуна;
- **нематеријални трошкови (група рачуна 55)** – на укупном нивоу ова група трошкова се планира у већем износу у односу на процену за 2023.г. (за 20%), као и у односу на планске величине за 2023.г. (за 16,9%) , примарно као резултат планских набавних цена, као и установљених потреба за већим обимом појединих услуга због потреба обављања делатности, а примарно услед потребе примене нових прописа;

У ову групу трошкова спадају:

- **трошкови непроизводних услуга** укупно планирани виши у односу на процену, као и у односу на план за 2023.г.; највећи утицај у овој групи трошкова имају други трошкови непроизводних услуга који се односе највећим делом на трошкове гаснохроматске анализе састава природног гаса – ради се о анализи квалитета гаса која је захтевана сходно прописима из области енергетике и захтевана од стране корисника транспортног система како би се одржао у систему одређени стандард квалитета гаса (уговарају се капацитети на одређеном стандарду квалитета гаса, те очитана количина зависи од утврђеног квалитета гаса), што посебно добија на значају повећањем броја корисника; у овој групи су: - трошкови здравствених услуга који се односе на обавезне здравствене прегледе, као и прегледе свих запослених у циљу здравствене заштите и бриге о запосленима; - трошкови адвокатских услуга који се поред заступања у правним пословима, израде специфичних уговора, највећим делом односе на стручну помоћ на наставку активности за сертификацију према ИСО моделу и исходовању лиценце за обављање делатности транспорта и управљања транспортним системом за природни гас, као и изради правила о раду транспортног система сходно Закону о енергетици, помоћ у изради измена и допуна постојећих аката и доношења нових аката сходно законима донетим у 2023.години (Закон

о изменама и допунама Закона о енергетици, Закон о управљању привредним друштвима која су у власништву Републике Србије) и дугим прописима; такође у овим трошковима обухватају се и трошкови јавних бележника и судских вештака; - трошкови услуга чишћења пословног простора и објеката; - трошкови услуга рачуноводствене ревизије која се односи на ангажовање независне ревизорске куће за обављање обавезне законске ревизије финансијских извештаја; - трошкови саветовања, стручног усавршавања и стручне литературе планирани у складу са реалним потребама имајући у виду нарочито нова знања која су неопходна за обављање делатности у складу са новим Уредбама донетим 2022.године које се односе на расподелу капацитета на интерконејцији и спровођење аукција на тржишним платформама за продају капацитета, знања која захтевају нови прописи, која се односе на област корпоративног управљања, управљања ризицима, интерним контролама, а такође због одласка запослених примарно техничке струке код других послодаваца и у пензију, у току је обнова кадрова која се ургентно мора наставити и у 2024.години како се не би угрозило обављање делатности што значи да је младом кадру неопходно омогућити даље стручно усавршавање и обуку, као и добијање неопходних лиценци за обављање послова техничке струке; сагласно Колективном уговору послодавац је дужан да запосленом омогући образовање, стручно оспособљавање и усавршавање у складу са Планом и програмом образовања, и кад то захтева потреба процеса рада, и увођења новог начина и организације рада; сагласно овој одредби Колективног уговора и укупно планираним средствима за образовање и стручно усавршавање утврђеним у Програму пословања, након давања сагласности надлежног органа на Програм, доноси се посебан План и програм образовања према видовима образовања, стручног оспособљавања и усавршавања; у вези са облицима образовања, стручног оспособљавања и усавршавања запослених у „Транспортгас“ донет је Правилник бр.01-01/310 од 15.12.2019.г., а међусобна права и обавезе послодавца и запосленог уређују се уговором; у 2024. години, планом предвиђена средства за стручна саветовања и семинаре намењена су за учешће на вебинарима, семинарима и сл. ради континуираног унапређења стручних знања и професионалних вештина из области енергетике, праћења законских регулатива (правни и економско-финансијски послови), и области примене савремених информационо-комуникационих технологија у свим сферама пословања; стручна литература је планирана ради праћења измена закона и других прописа и стручних тумачења истих, такође у интересу континуиране едукације запослених и квалитетног обављања послова; - трошкови интелектуалних услуга су планирани према процењеним потребама за консултантске услуге због примене нових уредби о мрежним правилима, код израде сопствених правила о раду на основу донетих уредби, као и израду практичних решења за примену правила, затим за потребе процењивања биласних позиција и примене међународних рачуноводствених стандарда и стандарда извештавања, у вези са тим и актуарска услуга, услуге превођења, а у 2024. години планира се и студија намешавања гаса на транспортном систему; - трошкови електронског сертификата за потребе електронског потписивања, коришћења пореских портала, електронског фактурисања итд; - трошкови годишњих паркинг места; - други трошкови непроизводних услуга обухватају, поред горе наведене гаснохроматске анализе која има највећи утицај на ову групу трошкова, трошкове контроле безбедности гасоводних објеката коришћењем

услуга које пружају предузећа која се баве пружањем ове врсте услуга на вишем техничко-технолошком нивоу (коришћење камера и сл. опреме) ; геодетске услуге на снимању постојећих и будућих гасоводних објеката са картирањем и припадајућим таксама за РГЗ, мерење емисије загађујућих материја, мерење буке у животној средини;

- **трошкови премије осигурања** – обухватају планиране трошкове осигурања имовине коју је закупио „Транспортгас“ ради обављања делатности и премије осигурања имовине која је у власништву „Транспортгас“ укључујући и каско осигурање возила из постојећег возног парка, као и осигурање возила чија набавка се планира у 2024.години (за 2023.годину ова врста осигурања планирана је на конту других трошкова осигурања) и осигурање запослених према очекиваним премијама;

- **трошкови платног промета** – учешће ових трошкова у нематеријалним трошковима је свега 0,4%, планирани према актуелним банкарским накнадама;

- **трошкови пореза, трошкови доприноса, чланарина, други нематеријални трошкови** - планирани су у складу са меродавним законодавством и решењима надлежних органа, најзначајнији по износу су трошкови регулаторног тела (АЕРС).

ПЛАН ФИНАНСИЈСКИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

План финансијских прихода и расхода се односи се на обрачунате камате, курсне разлике и ефекте валутне клаузуле, као и на остале финансијске расходе настале по основу закупа имовине у складу са МСФИ 16 – Лизинг и процењује се као губитак из финансирања у износу од 238,5 мил. динара.

Програм пословања израђен је на бази планираног курса на дан 30.09.2023.године.

ПЛАН ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

Планирани расходи усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха (11,1 мил. динара) се односе на планирано обезвређење потраживања од купаца (планирана наплата текућих потраживања износи 98%). Планирани остали приходи (124,05 мил. динара) односе се на вишкове природног гаса у транспортном систему.

ПЛАН ИЗДВАЈАЊА СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ*

* на основу Правилника о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег програма пословања јавних предузећа и зависних друштава капитала чији је оснивач то предузеће.

Табела 8

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

(у хиљ дин)

Р. бр.	Позиција	План 01.01.-31.12.2024. године
1	Спонзорство	
2	Донације	
3	Хуманитарне активности	
4	Спортске активности	
5	Репрезентација	1.650
6	Реклама и пропаганда	
7	Остало	

Средства за посебне намене у “Транспортгас” за 2024. годину, планирана су уз уважавање Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2024.г. и Смерница за израду годишњих програма пословања за 2024. г., односно трогодишњих програма пословања за период 2024-2026.г.

У пословању “Транспортгас” примењиваће се следећи критеријуми:

КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ

Издаци за репрезентацију у „Транспортгас“ настају као последица активности лица овлашћених за представљање или заступање Друштва, које су усмерене ка стварању позитивних услова и остваривања пословних интереса „Транспортгас“.

Износ средстава репрезентације утврђује се и планира Програмом пословања и у укупном износу обухвата трошкове репрезентације у земљи и иностранству.

По својој намени, средства репрезентације користе се за пословне потребе директора и других запослених који имају право на основу функције коју обављају или на основу писменог овлашћења директора, а искључиво за потребе обављања основне делатности чији се трошкови у складу са Законом о рачуноводству исказују у финансијским извештајима као трошак репрезентације.

Трошковима репрезентације сматрају се трошкови учињени са пословним партнерима приликом закључења послова, потписивања уговора, обележавања јубилеја, сајамске, промотивне и друге манифестације у земљи и иностранству, службеним путовањима, трошкови угоститељских услуга који су везани за студијска путовања, стручне и научне скупове, боравак новинара на производним објектима или конференцијама за медије, трошковима угоститељских услуга у угоститељским објектима, давање пригодних поклона, као и други трошкови репрезентације, који су у функцији склапања послова и уговора.

Средства репрезентације су у функцији активности које су усмерене ка стварању позитивних услова у циљу остваривања интереса Друштва. Директор или лице које он овласти, може да даје средства Друштва на привремено коришћење трећим лицима.

Бизнис и друге платне картице намењене за плаћање трошкова репрезентације може да користи директор и други запослени, на основу решења директора. Носилац права давања одобрења за коришћење средстава репрезентације је директор. Корисник средстава репрезентације одговоран је за економично и целисходно трошење средстава репрезентације.

Средства репрезентације користе се путем налога за плаћање вирманским уплатама по основу испостављених фактура-рачуна, могуће и коришћењем бизнис и других платних картица за плаћање трошкова репрезентације и на други прописани начин.

Давање средстава Друштва на коришћење трећим лицима врши се путем одговарајућег документа, који потписује директор.

Сектор пословне подршке – Одељење плана и анализе подносиће директору детаљан Извештај о коришћењу средстава репрезентације за претходни обрачунски период (са основним подацима корисника, висини коришћених средстава) на кварталном и годишњем нивоу.

На све што није регулисано овим критеријумима примењују се одредбе одговарајућих законских прописа.

Списак прилога уз поглавље 5.4.1. ПЛАН БИЛАНСА УСПЕХА

Прилог 5а План биланса успеха за период 01.01.-31.12.2024.г.

Прилог 16 План средстава за посебне намене

4.4.2. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА НА ДАН 31.12.2024.ГОДИНЕ

Табела 9
(у 000 дин)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Процена 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.	Индекс План 2024. / Процена 2023. (%)	Индекс План 2024. / План 2023. (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/4*100	11=9/5*100
	АКТИВА									
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001								
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002								
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)		9.117.937	441.842	8.711.657	8.130.844	7.487.184	6.538.294	71,7	1.479,8
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003								
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)		101.099	101.099	405.193	411.983	425.063	449.653	444,8	444,8

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2024.г.

010	1. Улагања у развој	0004									
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	101.099	101.099	405.193	411.983	425.063	449.653	444,8	444,8	
013	3. Гудвил	0006									
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007									
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008									
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	9.016.838	340.743	8.306.464	7.718.861	7.062.121	6.088.641	67,5	1.786,9	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010									
023	2. Постројења и опрема	0011	340.743	340.743	421.069	624.166	758.126	575.346	168,9	168,9	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012									
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	8.676.095	0	7.885.395	7.094.695	6.303.995	5.513.295	63,5		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014									
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015									
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016									
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017									
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018									
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019									
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020									
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021									
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022									
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023									
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024									
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности)	0025									
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026									

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2024.г.

048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027								
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028								
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	62							
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА									
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	3.496.544	4.235.442	3.692.424	3.215.315	2.996.352	3.611.841	103,3	85,3
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031								
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	34.420	29.420	49.344	0	14.135	22.659	65,8	77,0
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033								
13	3. Роба	0034	21.580	21.580	49.344	0	14.135	22.659	105,0	105,0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5.000	0					0,0	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036								
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037								
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	195.665	195.665	47.635	43.000	87.594	100.088	51,2	51,2
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	195.665	195.665	47.635	43.000	87.594	100.088	51,2	51,2
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040								
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041								
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042								
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043								
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	107.977	624.624	60.546	83.313	123.947	106.928	99,0	17,1
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	107.977	98.492	60.546	83.313	123.947	106.928	99,0	108,6
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	526.132	0	0	0	0		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047								
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048								
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049								
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050								

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2024.г.

232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051								
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052								
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053								
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054								
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055								
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056								
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	2.615.731	2.842.982	3.029.576	2.706.044	2.403.084	2.583.218	98,8	90,9
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	542.751	542.751	505.324	382.957	367.592	798.948	147,2	147,2
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	12.614.543	4.677.284	12.404.081	11.346.159	10.483.536	10.150.135	80,5	217,0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	509.009	378.573	509.009	509.009	509.009	509.009	100,0	134,5
	ПАСИВА									
	А. КАПИТАЛ									
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.526.383	3.997.353	3.695.363	3.592.689	3.537.199	3.701.331	105,0	92,6
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	60	60	60	60	60	60	99,5	99,5
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403								
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404								
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405								
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406								
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407								
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	3.526.323	3.997.293	3.695.303	3.592.629	3.537.139	3.701.271	105,0	92,6
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	1.851.772	3.802.380	3.526.323	3.526.323	3.526.323	3.526.323	190,4	92,7
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.674.551	194.913	168.980	66.306	10.816	174.948	10,4	89,8
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411								
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0							
350	1. Губитак ранијих година	0413								
351	2. Губитак текуће године	0414								
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	5.854.231	108.660	5.852.456	5.850.655	5.848.829	2.642.188	45,1	2.431,6

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2024.г.

	(0416 + 0420 + 0428)										
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416									
	(0417+0418+0419)		111.632	108.660	109.857	108.056	106.230	103.374	92,6	95,1	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	111.632	108.660	109.857	108.056	106.230	103.374	92,6	95,1	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418									
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419									
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420									
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)		5.742.599	0	5.742.599	5.742.599	5.742.599	2.538.814			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	0								
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	0								
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423	0								
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	5.742.599		5.742.599	5.742.599	5.742.599	2.538.814			
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425									
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426									
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427									
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428									
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429									
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430									
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431									
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)		3.233.929	571.271	2.856.262	1.902.814	1.097.507	3.806.616	117,7	666,3	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432									
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433									
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)		3.006.838	0	2.255.129	1.503.420	751.711	3.203.785	106,5		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434									
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435									
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	3.006.838	0	2.255.129	1.503.420	751.711	3.203.785	106,5		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437									

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2024.г.

423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438									
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439									
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440									
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	2.000								
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	92.368	78.861	345.252	232.211	181.434	361.783	391,7	458,8	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443									
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444									
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	92.368	78.861	345.252	232.211	181.434	361.783	391,7	458,8	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446									
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447									
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448									
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	39.175	60.739	26.918	25.344	25.471	80.591	205,7	132,7	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	23.909	23.191	24.324	25.344	25.471	26.716	111,7	115,2	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	15.266	37.548	2.594	0	0	53.875	352,9	143,5	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452									
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453									
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	93.548	431.670	228.964	141.840	138.892	160.457	171,5	37,2	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455									
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	12.614.543	4.677.284	12.404.081	11.346.159	10.483.536	10.150.135	80,5	217,0	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	509.009	378.573	509.009	509.009	509.009	509.009	100,0	134,5	

У структури планиране активе, **стална имовина** се планира у износу од 6,5 млрд динара коју чине нематеријална имовина, некретнине, постројења и опрема. Планирана стална имовина за 2024. годину у односу на план за 2023. годину је већа због позиције некретнина, постројења и опреме узете у лизинг која се односи на имовину узету у закуп од ЈП „Србијагас“-а. Наиме, у складу са МСФИ 16, приликом прве примене, процењено је да постоји реална вероватноћа трајања,

односно продужавања закупа 3 године тј до 01. октобра 2023.године, те за 2023.годину на стању на дан 31.12.2023.године није планирана позиција некретнина, постројења и опреме узете у лизинг (нити у пасиви позиције „дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи“ и „краткорочне финансијске обавезе-обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке“). Међутим, како се нису стекли услови за пренос имовине са ЈП „Србијагас-а“ на „Транспортгас“, процењује се да ће се закуп наставити на период дужи од годину дана чиме се класификује за примену МСФИ 16, те је почев од 01.октобра 2023.године поново извршен обрачун под претпоставком трајања закупа још 3 године што утиче на то да се у процени реализације на дан 31.12.2023.године, као и у плану на дан 31.12.2024.године на наведеним позицијама поново планирају износи обрачунати у складу са МСФИ 16.

У структури планиране активе **обртна имовина** Друштва износи 3,6 млрд динара. Благи раст индекса обртне имовине у односу на процену за 2023.г. резултат је примарно повећања планиране вредности на позицији краткорочних активних временских разграничења док се у односу на план за 2023.годину, бележи пад индекса обртне имовине, као последица мање планираних вредности на позицији готовине.

У структури обртне имовине највеће учешће имају готовински еквиваленти и готовина који чине 71,5%, АВР који чине 22,1% обртне имовине.

Преосталу обртну имовину чине потраживања од купаца, планирана у износу од 100,1 мил. динара, као и друга потраживања у износу 106,9 мил. дин, која највећим делом обухватају потраживања од запослених по основу одобреног краткорочног зајма.

Укупну **пасиву** Друштва од 36,5% чини **капитал** за који је пројектовано увећање у току године услед планираног нераспоређеног добитка текуће године (174,9 мил.динара), дугорочне обавезе су значајно веће у односу на план за 2023.годину због позиције „дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи“, као и краткорочне финансијске обавезе (позиција „обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке“) због примене МСФИ 16 како је објашњено горе у тексту код образложења плана активе - сталне имовине.

Списак прилога уз поглавље 4.4.2. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА

Прилог 5 План биланса стања на дан 31.12.2024.г.

4.4.3. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА ЗА 2024.ГОДИНУ

Табела 10

(у 000 дин)

ПОЗИЦИЈА	АОП	Процена 01.01- 31.12.2023.	План 01.01- 31.12.2023.	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.	Индекс План 2024. / Процена 2023. (%)	Индекс План 2024. / План 2023. (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9=8/3*100	10=8/4*100
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ									
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)									
	3001	12.431.232	9.765.297	4.024.625	6.619.031	9.269.192	12.560.730	101,0	128,6
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	11.231.377	8.835.602	3.814.762	6.152.230	8.568.512	11.536.767	102,7	130,6
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	806.578	680.089	138.571	324.203	491.285	735.128	91,1	108,1
3. Примљене камате из пословних активности	3004	371.821	228.150	65.646	130.836	192.801	267.409	71,9	117,2
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	21.456	21.456	5.645	11.762	16.594	21.426	99,9	99,9
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)									
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4.445.404	3.133.403	1.718.182	2.793.916	3.945.210	5.813.835	130,8	185,5
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008								
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	484.296	484.296	120.942	270.418	424.537	502.689	103,8	103,8
4. Плаћене камате у земљи	3010	20	80.807	25	50	75	100	500,0	0,1
5. Плаћене камате у иностранству	3011								
6. Порез на добитак	3012	482.740	482.740	132.685	265.370	693.075	717.701	148,7	148,7
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	485.357	485.357	47.317	138.825	146.602	393.018	81,0	81,0
8. Остали одливи из пословних активности	3014								
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)									
	3015	6.533.415	5.098.694	2.005.473	3.150.452	4.059.693	5.133.388	78,6	100,7
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)									
	3016								
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА									
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)									
1. Продаја акција и удела	3018								
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019								
3. Остали финансијски пласмани	3020								
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021								

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2024.г.

5. Примљене дивиденде	3022									
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	402.779	402.779	558.799	1.006.108	1.207.695	1.102.803	273,8	273,8	
1. Куповина акција и удела	3024									
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	402.779	402.779	558.799	1.006.108	1.207.695	1.102.803	273,8	273,8	
3. Остали финансијски пласмани	3026									
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027									
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	402.779	402.779	558.799	1.006.108	1.207.695	1.102.803	273,8	273,8	
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА										
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029									
1. Увећање основног капитала	3030									
2. Дугорочни кредити у земљи	3031									
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032									
4. Краткорочни кредити у земљи	3033									
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034									
6. Остале дугорочне обавезе	3035									
7. Остале краткорочне обавезе	3036									
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	4.555.569	3.435.264	1.032.829	2.054.031	3.064.645	4.063.098	89,2	118,3	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038									
2. Дугорочни кредити у земљи	3039									
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040									
4. Краткорочни кредити у земљи	3041									
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042									
6. Остале обавезе	3043									
7. Финансијски лизинг	3044	3.435.264	3.435.264	1.032.829	2.054.031	3.064.645	4.063.098	118,3	118,3	
8. Исплаћене дивиденде	3045	1.120.305								
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046									
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	4.555.569	3.435.264	1.032.829	2.054.031	3.064.645	4.063.098	89,2	118,3	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	12.431.232	9.765.297	4.024.625	6.619.031	9.269.192	12.560.730	101,0	128,6	
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	10.856.165	8.504.646	3.610.780	6.528.718	9.481.839	12.593.244	116,0	148,1	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.575.067	1.260.651	413.845	90.313	0	0	0,0	0,0	

Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051			0	0	212.647	32.514		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	975.759	1.582.331	2.615.731	2.615.731	2.615.731	2.615.731	268,1	165,3
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	76.931							
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	12.026							
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055								
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)		2.615.731	2.842.982	3.029.576	2.706.044	2.403.084	2.583.218	98,8	90,9

Укупни приливи готовине „Транспортгас“ за 2024. годину планирани су у износу од 12,56 млрд динара, а укупни одливи готовине у износу од 12,59 млрд динара, односно планирани нето одлив готовине износи 32,5 мил динара. Готовина на почетку износи 2,62 млрд динара, док ће новчана средства на крају планског периода износити 2,58 млрд динара.

„Транспортгас“ је планирало наплату потраживања на нивоу од 98% .

Токови готовине из пословних активности

Планирани приливи односе се на примарно на приливе од корисника услуга транспорта природног гаса и већи су у односу на процењену реализацију и план за 2023.годину због већих планираних прихода. Планирани одливи се такође планирају у већем износу примарно због већих планираних набавки (одливи према добављачима) и веће планиране добити (одлив по основу пореза на добит). Под ставком исплате добављачима и дати аванси, планиране су исплате свим добављачима, осим за набавку основних средстава и опреме. „Транспортгас“ ће приликом исплата добављачима уложити максималне напоре да исте изврши у роковима предвиђеним закљученим уговорима и у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама и уз коришћење различитих начина плаћања дефинисаних Законом о облигационим односима уз поштовање прописа који се односе на област платног промета и других меродавних прописа, а у циљу задржавања истих или постизања бољих услова измирења обавеза.

Планирани одливи средстава на позицији плаћања по основу осталих јавних прихода обухватају одливе по основу трошкова ПДВ-а.

Токови готовине из инвестиционих активности

Исплате добављачима за куповину основних средстава и опреме планиране су као одлив готовине из активности инвестирања под ставком куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава. Планирају се у већем износу у односу на процену реализације и план за 2023.годину због планираних већих набавки основних средстава неопходних за обављање делатности.

Токови готовине из активности финансирања

„Транспортгас“ за 2024. годину је планирало токове готовине из активности финансирања који су планирани у нивоу процене за 2023.годину, као и у нивоу плана за 2023.годину, а односе се

на одлив готовине за плаћање закупа имовине - позиција финансијски лизинг (примена МСФИ 16).

Планирани укупни приливи готовине су у нивоу процене за 2023.г., а већи у односу на план за 2023.г. за 28,6% , док су планирани укупни одливи за 16% већи у односу на процену за 2023.г., као и у односу на план за 2023.г. за 48,1%, због планираних већих набавки основних средстава.

„Транспортгас“ не планира у 2024.години коришћење кредита нити субвенција, донација и других прихода из Буџета РС.

*** Плански курс**

1 ЕУР = 117,1996

1 УСД = 110,7537

Списак прилога уз поглавље 4.4.4. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА

Прилог 5 б План новчаних токова у периоду 01.01.-31.12.2024.г.

Прилог 6 Субвенције и остали приходи из Буџета

Прилог 14 Кредитна задуженост

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

ПЛАН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2024.ГОДИНУ

Планира се да ће “Транспортгас“ у 2024. години остварити нето добитак од 174,9 мил. динара, који је приказан у планираном билансу успеха и као део планираног биланса стања на дан 31.12.2024. године. Планирани добитак је последица пројектованих прихода од услуге транспорта природног гаса у 2024. години, односно прихода од приступа и коришћења транспортног система и баланских активности.

Расподела планираног добитка планира се у складу са оснивачким актом, уважавајући меродавно законодавство и уз сагласност Оснивача.

ПЛАН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2023.ГОДИНУ

Процењује се да ће “Транспортгас“ у 2023. години остварити добитак од 1,67 млрд динара, који се планира да буде распоређен у 2024.години у складу са оснивачким актом, уважавајући акт о Буџету Републике Србије за 2024.годину и друго меродавно законодавство у договору и уз сагласност Оснивача.

Распоред добити из ранијих година

Друштво је у 2019.години, години у којој је започето активно пословање, остварило добитак који је Одлуком Скупштине на коју је Влада РС дала сагласност (Решење 05 број 8790/2020-2

од 19.11.2020.године) распоређен на: уплату 50% остварене добити у Буџет РС (365.235.500 динара), покриће губитака из ранијих година (2.641.498,23 динара), уплату Оснивачу (349.846.638,28 динара) и уплату запосленима (12.747.363,49 динара).

У 2020. години Друштво је остварило добитак у износу од 2,46 млрд дин који је Одлуком Скупштине на коју је Влада РС дала сагласност (Решење 05 број 41-11749/2021 од 16.12.2021.године) распоређен на: уплату 50% остварене добити у Буџет РС (1.232.883.962,16 динара), уплату ЈП Србијагасу као једином деоничару тј деоничару са 100% удела у 2020.г. (1.189.802.711,67 динара) и уплату запосленима (43.081.250,49 динара).

У 2021.години, према билансу стања, Друштво је остварило добитак у износу од 2,5 млрд дин који је Одлуком Скупштине на коју је Влада РС дала сагласност (Решење 05 број 41-10851/2022 од 22.12.2022.године) распоређен на: уплату 50% остварене добити за Буџет РС (1.281.314.835,07 динара), Јавном предузећу „Србијагас“, Нови Сад сразмерни део добити за период од 01.01.до 09.06.2021.године као оснивачу и једином члану регистрованом у Агенцији за привредне регистре до 09.06.2021.године (558.161.804,86 динара), а део добити остаје нераспоређен (723.153.030,20 динара).

У 2022.години, према билансу стања, нераспоређени добитак из текуће године (односно добитак према билансу успеха за 2022.годину) износи 2.240.609.500,64 динара, нераспоређени добитак из ранијих година (из 2021.године) износи 723.153.030,20 динара. Расподела наведене добити планира се уважавајући акт о Буџету Републике Србије за 2023.годину и друго меродавно законодавство у договору и уз сагласност Оснивача.

6 ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ И ЗАРАДА ЗА 2024.ГОДИНУ

6.1. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 30.09.2023. године у „Транспортгас“, запослено је 214 запослених, док је процењено стање на дан 31.12.2023. године 222 запослених на неодређено време и 1 запослени (вд директора) на одређено време.

До краја 2024. године предвиђено је да Друштво напусти 6 запослених по основу старосне пензије. Планира се пријем 24 новозапослених од којих једно лице високог образовања правне струке са искуством, а остали техничке струке (послови управљања транспортним системом укључујући диспечерски центар и послови одржавања система, као и послови везани за информационе технологије) услед потребе одвијања процеса рада и квалитетније организације посла, примарно имајући у виду да се у наредном периоду очекују израда и практична примена Правила о раду заснованих на новим уредбама које се односе на оператора транспортног система.

У складу са наведеним, у „Транспортгас“ планирано стање запослених на дан 31.12.2024.г. је 241 запослених.

Табела 11

Процена стања на дан 31.12.2023.			Планирано стање на дан 31.12.2024.г.			Индекс
Неодређено време	Одређено време	УКУПНО:	Неодређено време	Одређено време	УКУПНО:	
1	2	3=1+2	4	5	6	7=(6/3)*100
222	1	223	240	1	241	108,1

Квалификациона структура је дата у табели 13.

ПЛАН ФЛУКТУАЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ У 2024. ГОДИНИ

У 2024. години 6 запослених у „Транспортгас“ испуњавају законом прописане услове за одлазак у пензију, а планира се пријем 24 новозапослених.

Детаљно обаразложење дато је у табели у наставку.

Табела 12

ПЛАН КВАЛИФИКАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ ЗАПОСЛЕНИХ

Ред бр.	Месец	Број запослених на почетку месеца у 2024.г.	Одлив запослених						Пријем запослених					Број запослених последњи дан у месецу	
			По основу пензије			По основу отпремнина за смањење броја запослених	Остали одлив	Укупно	Замене	Приправници	Остали новозапослени	Повратак са мировања	Укупно		
			Запослени који имају 1 услов за одлазак у пензију	Запослени који су навршили 65 година живота	Укупно пензија										6 =4+5
1.	Јануар	223	0	1	1	0	0	0	1	0	0	2	0	2	224
2.	Фебруар	224	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	0	4	228
3.	Март	228	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	0	4	232
4.	Април	232	0	1	1	0	0	1	0	0	0	4	0	4	235
5.	Мај	235	0	1	1	0	0	1	0	0	0	3	0	3	237
6.	Јун	237	0	1	1	0	0	1	0	0	0	3	0	3	239
7.	Јул	239	0	1	1	0	0	1	0	0	0	2	0	2	240
8.	Август	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2	242
9.	Септембар	242	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	242
10.	Октобар	242	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	242
11.	Новембар	242	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	242
12.	Децембар	242	0	1	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	241
13.	Укупно	241	0	6	6	0	0	8	0	0	0	24	0	24	241

Планирану квалификациону структуру запослених у „Транспортгас“ ће у 2024. г. чинити у највећем проценту запослени са високом стручном спремом (51,9%) и запослени са средњом стручном спремом (34%), затим следе запослени са вишом стручном спремом (9,5%), високо квалификовани радници (2,1%), квалификовани радници (2,1%) и полуквалификовани радници (0,4%).

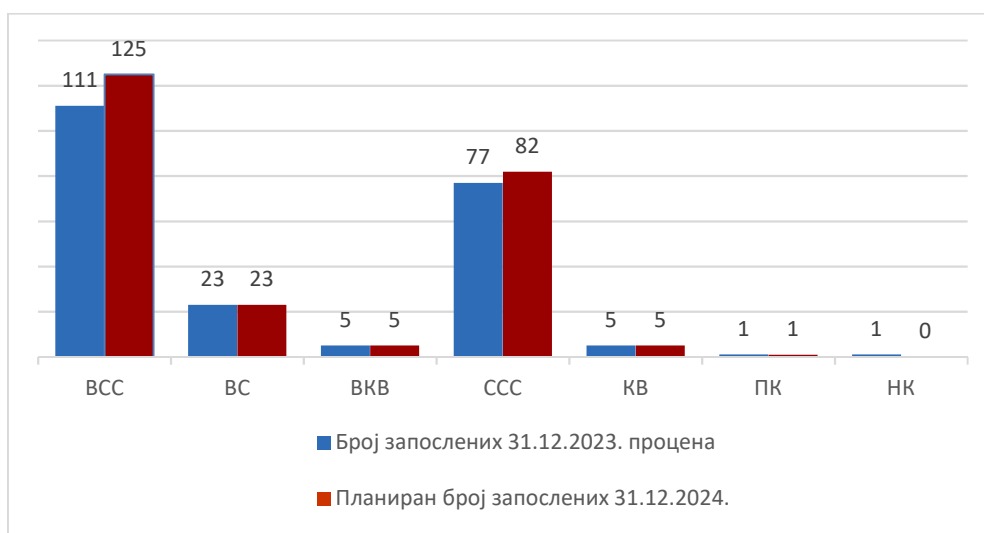
КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА

Табела 13

Ред. Бр	Опис	Процена броја запослених на дан 31.12.2023.	План броја запослених на дан 31.12.2024.	Скупштина 31.12.2023.	Скупштина 31.12.2024.
1	ВСС	111	125	5	5
2	ВС	23	23		
3	ВКВ	5	5		
4	ССС	77	82		
5	КВ	5	5		
6	ПК	1	1		
7	НК	1	0		
	УКУПНО	223	241	5	5

КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА

Графикон 2



ПЛАН СТАРОСНЕ СТРУКТУРЕ, СТРУКТУРЕ ЗАПОСЛЕНИХ ПО РАДНОМ СТАЖУ И ПОЛНА СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Приликом запошљавања не примењује се никаква врста дискриминације.

Планирана старосна структура, структура запослених према времену у радном односу и полна структура запослених за „Транспортгас“ приказана је у следећим табелама и графиконима.

СТАРΟΣНА СТРУКТУРА

Табела 14

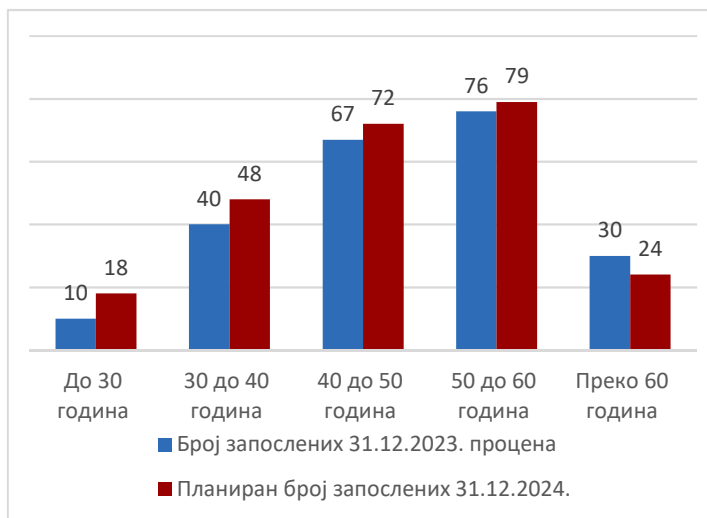
Ред бр	Опис	Број запослених на дан 31.12.2023. процена	План броја запослених на дан 31.12.2024.
1	До 30 година	10	18
2	30 до 40 година	40	48
3	40 до 50 година	67	72
4	50 до 60 година	76	79
5	Преко 60 година	30	24
	УКУПНО	223	241
	Просечна старост	44,6	48

ПРЕМА ВРЕМЕНУ У РАДНОМ ОДНОСУ

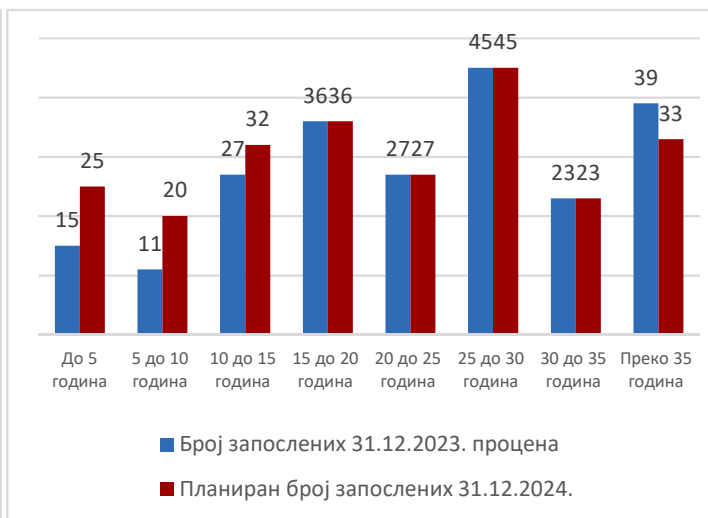
Табела 15

Ред. Бр	Опис	Број запослених на дан 31.12.2023. процена	План броја запослених на дан 31.12.2024.
1	До 5 година	15	25
2	5 до 10 година	11	20
3	10 до 15 година	27	32
4	15 до 20 година	36	36
5	20 до 25 година	27	27
6	25 до 30 година	45	45
7	30 до 35 година	23	23
8	Преко 35 година	39	33
	УКУПНО	223	241

Графикон 3



Графикон 4



Процењена полна структура запослених приказана је у следећој табели и графикону.

ПОЛНА СТРУКТУРА

Табела 16

Ред.Број	Пол	Процена броја запослених 31.12.2023.	Скупштина	
			Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.г
1	2	3	4	5
1	Мушки	143	5	5
2	Женски	80		
3	УКУПНО	223	5	5

Графикон 5



Напомена: Не постоји план полне структуре запослених будући да се приликом пријема запослених не врши полна дискриминација кандидата

Списак прилога уз поглавље 6.1. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 8 Број запослених по секторима/орг.јединицама на дан 31.12.2023.г

Прилог 9 Структура запослених

Прилог 10 Динамика запошљавања

6.2. ПЛАН ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА ОД 01.01.-31.12.2024. Г.

ИЗВЕШТАЈ О ИСПЛАЋЕНИМ ЗАРАДАМА ЗА 2023.ГОДИНУ

У складу са Законом о буџетском систему и Законом о утврђивању максималних зарада у јавном сектору, у периоду од јануара до октобра 2023. године запосленима у „Транспортгас“ је исплаћено укупно 284,3 мил динара бруто зарада за број запослених који се кретао од 210 до 225, као што је приказано у табели бр 17. Уважавајући одредбе поменутих Закона процењена је маса зарада за месец новембар и децембар 2023.г. у износу од 63,8 мил динара.

ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ У „ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ НОВИ САД У 2022. ГОДИНИ (Бруто I)

Табела 17

(у дин)

2023	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ ¹⁾			ПОВРАТАК СА МИРОВАЊА			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених који примају зараду	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених који примају зараду	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених који примају зараду	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених који примају зараду	Маса основних зарада	Просечна основна зарада	Број запослених који примају зараду	Маса зарада	Просечна зарада
1	2=5+8+11	3=6+9+12	4=3/2	5	6	7=6/5	8	9	10=9/8	11	12	13=12/11	14	15	16=15/14
I	225	29.741.430	132.184	224	29.422.519	131.351							1	318.910	318.910
II	223	28.379.939	127.264	222	28.079.481	126.484							1	300.458	300.458
III	223	28.597.073	128.238	222	28.294.276	127.452							1	302.797	302.797
IV	221	28.769.873	130.180	220	28.469.485	129.407							1	300.389	300.389
V	220	29.126.320	132.392	219	28.825.985	131.626							1	300.335	300.335
VI	218	28.026.235	128.561	216	27.717.830	128.323				1	4.586	4.586	1	303.819	303.819
VII	216	28.226.419	130.678	214	27.834.178	130.066				1	100.888	100.888	1	291.353	291.353
VIII	214	27.942.717	130.573	212	27.547.602	129.942				1	100.067	100.067	1	295.048	295.048
IX	212	27.526.015	129.840	210	27.121.308	129.149				1	100.888	100.888	1	303.819	303.819
X	210	27.984.633	133.260	207	27.502.508	132.862				2	178.306	89.153	1	303.819	303.819
XI*	233	32.009.955	137.382	219	29.821.952	136.173				13	1.884.185	144.937	1	303.819	303.819
XII*	232	31.809.360	137.109	218	29.632.125	135.927				13	1.873.417	144.109	1	303.819	303.819
УКУПНО	232	348.139.967	-	218	340.269.249	-				13	4.242.337		1	3.628.383	-
ПРОСЕК	221	29.011.664	131.522	217	28.355.771	130.722				5	606.048	132.573	1	302.365	302.365

Запослени на дан 31.12.2023. године;

*процена

Напомена:

1. Запослени који су остварили право на накнаду зараде на терет других исплатиоца (накнада зараде за боловање преко 30 дана и породилско одсуство) нису укључени у колону 2 Број запослених који примају зараду.

2. Обрачуни зарада запосленима и члановима пословодства „Транспортгас Србија“ извршени су уважавајући Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, Уредбу о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима као и друге релевантне прописе.

Просечне исплаћене зараде варирају у току године у зависности од врсте остварених часова рада (редован рад, прековремени рад, рад на дан недељног одмора, рад на дане државних празника, накнаде зараде због привремене спречености за рад услед болести или повреде на раду, коришћења годишњих одмора и сл., које се рачунају на основу остварених просечних зарада запослених у претходних 12 месеци итд), флукуације запослених и сл.

ПЛАН ЗАРАДА ОД 01.01.-31.12.2024. ГОДИНЕ СА МЕТОДОЛОГИЈОМ ПЛАНИРАЊА

Методологија планирања зарада подразумева планирање фонда зарада за пун фонд радних часова у складу са календаром рада, Колективним уговором и планом пословања. Исплата зарада у “Транспортгас” вршиће се уважавајући Закон о буџетском систему, Закон о утврђивању максималних зарада у јавном сектору, Уредбу о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима, Закон о раду, као и друге законске прописе из области рада и интерна аката.

Маса зарада за 2024. годину планирана је уз примену основице за утврђивање основне зараде у складу са иницијативом за измену Колективног уговора (допис Синдикалне организације од 30.10.2023.године). Планиране просечне зараде не прелазе увећање од 10 % уважавајући Уредбу Владе РС о утврђивању елемената за израду годишњих програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024-2026 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса.

У случају да се десе околности које нису обухваћене овим Програмом пословања као и у случају промене прописа приступиће се ребалансу Програма пословања.

Укупан фонд зарада за запослене и пословодство приказан је у табелама 18. и 18а.

Табела 18

ПЛАН ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ (БРУТО I) ЗА 01.01.-31.12.2024. ГОДИНЕ

(У ДИН)

2024	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ ¹⁾			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених који примају зараду	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених који примају зараду	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених који примају зараду	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених који примају зараду	Маса зарада	Просечна зарада
1	2=5+8+11	3=6+9+12	4=3/2	5	6	7=6/5	8	9	10=9/8	11	12	13=12/11
I	225	34.297.269	152.432	222	33.646.402	151.560	2	335.059	167.529	1	315.808	315.808
II	228	34.328.574	150.564	221	33.032.589	149.469	6	980.176	163.363	1	315.808	315.808
III	232	34.778.691	149.908	221	32.887.589	148.813	10	1.575.294	157.529	1	315.808	315.808
IV	236	35.408.809	150.037	221	32.887.589	148.813	14	2.205.412	157.529	1	315.808	315.808
V	238	36.109.585	151.721	220	33.075.777	150.344	17	2.718.000	159.882	1	315.808	315.808
VI	240	36.396.360	151.652	219	32.889.964	150.182	20	3.190.588	159.529	1	315.808	315.808
VII	241	36.240.040	150.374	216	32.143.526	148.813	24	3.780.706	157.529	1	315.808	315.808
VIII	242	36.388.853	150.367	217	32.292.339	148.813	24	3.780.706	157.529	1	315.808	315.808
IX	242	36.718.853	151.731	217	32.592.339	150.195	24	3.810.706	158.779	1	315.808	315.808
X	242	36.388.853	150.367	217	32.292.339	148.813	24	3.780.706	157.529	1	315.808	315.808
XI	242	36.516.853	150.896	217	32.392.339	149.273	24	3.808.706	158.696	1	315.808	315.808
XII	242	36.728.853	151.772	217	32.592.339	150.195	24	3.820.706	159.196	1	315.808	315.808
УКУПНО	242	430.301.590		217	392.725.131		24	33.786.764		1	3.789.694	
ПРОСЕК	238	35.858.466	150.983	219	32.727.094	149.610	18	2.815.564	158.623	1	315.808	315.808

Напомена: Зараде су планиране ужававајући Закон о утврђивању максималних зарада у јавном сектору ("Сл. Гласник РС" бр. 93/2012),

Табела 18а

ПЛАН ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ (БРУТО II) ЗА 01.01.-31.12.2024. ГОДИНЕ

(у дин)

2024	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ ¹⁾			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених који примају зараду	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених који примају зараду	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених који примају зараду	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених који примају зараду	Маса зарада	Просечна зарада
1	2=5+8+11	3=6+9+12	4=3/2	5	6	7=6/5	8	9	10=9/8	11	12	13=12/11
I	225	39.493.305	175.526	222	38.743.832	174.522	2	385.820	192.910	1	363.653	363.653
II	228	39.529.353	173.374	221	38.037.027	172.113	6	1.128.673	188.112	1	363.653	363.653
III	232	40.047.663	172.619	221	37.870.059	171.358	10	1.813.951	181.395	1	363.653	363.653
IV	236	40.773.243	172.768	221	37.870.059	171.358	14	2.539.532	181.395	1	363.653	363.653
V	238	41.580.187	174.707	220	38.086.757	173.122	17	3.129.777	184.782	1	363.653	363.653
VI	240	41.910.409	174.627	219	37.872.794	172.935	20	3.673.962	183.698	1	363.653	363.653
VII	241	41.730.406	173.155	216	37.013.270	171.358	24	4.353.483	181.395	1	363.653	363.653
VIII	242	41.901.764	173.148	217	37.184.628	171.358	24	4.353.483	181.395	1	363.653	363.653
IX	242	42.281.759	174.718	217	37.530.078	172.950	24	4.388.028	182.834	1	363.653	363.653
X	242	41.901.764	173.148	217	37.184.628	171.358	24	4.353.483	181.395	1	363.653	363.653
XI	242	42.049.156	173.757	217	37.299.778	171.888	24	4.385.725	182.739	1	363.653	363.653
XII	242	42.293.274	174.766	217	37.530.078	172.950	24	4.399.543	183.314	1	363.653	363.653
УКУПНО	242	495.492.281		217	452.222.988		24	38.905.459		1	4.363.833	
ПРОСЕК	238	41.291.023	173.857	219	37.685.249	172.275	18	3.242.122	182.655	1	363.653	363.653

ПЛАН ЗАРАДА ПОСЛОВОДСТВА

Пословодство „Транспортгас“ чини Директор којег именује Оснивач, у складу са Одлуком о изменама и допунама Одлуке о оснивању друштва с ограниченом одговорношћу „Транспортгас“ бр. 05 број 02-9452/2021 од 14.10.2021. године, којом су дефинисани, поред осталог, Директор и Скупштина као органи Друштва и надлежност истих.

Решењем Владе РС 24 бр.119-9125/2022 од 10.11.2022.г именован је в.д. директор „Транспортгас“ са којим је закључен Уговор о раду на одређено време бр 01-01-17/10 од 18.11.2022.г

Послови који се сматрају пословима пословодства Друштва су послови са посебним одговорностима у руковођењу и организовању, односно заступању Друштва.

ОПИС ПОСЛОВА ЗА ПЛАНИРАНОГ ЧЛАНА ПОСЛОВОДСТВА „ТРАНСПОРТГАС“ ОД 01.01.-31.12. 2024.г.:

Директор „Транспортгас“ одговара за законитост рада Друштва, организује и води послове Друштва, заступа и представља Друштво, стара се о законитости рада и предлаже пословну политику, планове рада и развоја и програме пословања и предузима мере за њихово спровођење, доноси опште акте за чије доношење је овлашћен, одлучује о појединачним правима, обавезама и одговорностима запослених у складу са законом, доноси опште акте о организацији и систематизацији послова у Друштву, акте којима се уређује пословна тајна, обезбеђују потребни услови за заштиту и унапређење животне средине, процес рада и друге акте значајне за пословање „Транспортгас“ у циљу реализације пословне политике планова рада и развоја и програма пословања Друштва, одлучује и о другим питањима и обавља друге послове у складу са Законом и Оснивачким актом.

Директор је у оквиру својих права и обавеза овлашћен да даје писмене и усмене налоге, упутства, смернице, доноси друге акте којима се обезбеђује извршавање планова рада и развоја, програма пословања, несметано одвијање процеса рада у Друштву, сигурно функционисање гасних капацитета.

План зарада пословодства израђен је уз претпоставку да ће од 01.01.-31.12.2024. године „Транспортгас“ имати 1 члана пословодства.

У оквиру плана фонда зарада, планирана зарада члана пословодства „Транспортгас“ од 01.01.-31.12.2024. године пројектована је уважавајући Закон о утврђивању максималних зарада у јавном сектору: 2,7 мил динара на годишњем нивоу у нето износу, односно 3,8 мил динара на годишњем нивоу у бруто износу, 4,4 мил динара на годишњем нивоу са доприносима на терет послодавца. Приликом обрачуна зарада могућа су одступања од плана бруто зарада пословодства у зависности од кретања највише основице за обрачун доприноса за обавезно социјално осигурање у односу на планску.

Табела 19

ПЛАН ЗАРАДА ЧЛАНА ПОСЛОВОДСТВА ОД 01.01.-31.12.2024. ГОДИНЕ

(у дин)

Редни број	Месец	Нето фонд основних зарада	Бруто фонд основних зарада	Фонд основних зарада са доприносима на терет послодавца	Број чланова пословодства	Просечна основна бруто зарада	Просечна основна нето зарада
1	2	3	4	5	6	7=4/6	8=3/6
1	Јануар	223.553	315.808	363.653	1	315.808	223.553
2	Фебруар	223.553	315.808	363.653	1	315.808	223.553
3	Март	223.553	315.808	363.653	1	315.808	223.553
4	Април	223.553	315.808	363.653	1	315.808	223.553
5	Мај	223.553	315.808	363.653	1	315.808	223.553
6	Јун	223.553	315.808	363.653	1	315.808	223.553
7	Јул	223.553	315.808	363.653	1	315.808	223.553
8	Август	223.553	315.808	363.653	1	315.808	223.553
9	Септембар	223.553	315.808	363.653	1	315.808	223.553
10	Октобар	223.553	315.808	363.653	1	315.808	223.553
11	Новембар	223.553	315.808	363.653	1	315.808	223.553
12	Децембар	223.553	315.808	363.653	1	315.808	223.553
13	Укупно	2.682.630	3.789.694	4.363.833	1	315.808	223.553

* укључени су доприноси за обавезно социјално осигурање на терет послодавца и доприноси за ПИО.

** у планиране износе бруто и нето зараде укључено је и увећање зараде по основу „минулог рада“

Напомена: Зараде су планиране уважавајући Закон о утврђивању максималних зарада у јавном сектору ("Сл. Гласник РС" бр. 93/2012)

ПЛАН МАСЕ ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ

Планирани фонд зарада запослених без пословодства у „Транспортгас“ износи 306,1 мил динара нето, односно 426,5 мил динара бруто.

Табела 19а
(у дин)

ПЛАН ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ БЕЗ ПОСЛОВОДСТВА ЗА 01.01.-31.12.2024. ГОДИНЕ

Месец	Нето фонд основних зарада	Бруто фонд основних зарада	Фонд основних зарада са доприносима на терет послодавца*	Број запослених	Просечна бруто основна зарада	Просечна нето основна зарада
2	3	4	5	6	7=4/6	8=3/6
Јануар	24.383.504	33.981.461	39.129.652	229	148.391	106.478
Фебруар	24.412.949	34.012.766	39.165.700	228	149.179	107.074
Март	24.738.481	34.462.883	39.684.010	226	152.491	109.462
Април	25.190.194	35.093.001	40.409.591	234	149.970	107.650
Мај	25.686.437	35.793.777	41.216.534	234	152.965	109.771
Јун	25.892.467	36.080.552	41.546.756	234	154.190	110.652
Јул	25.785.387	35.924.232	41.366.753	234	153.522	110.194
Август	25.892.204	36.073.045	41.538.111	233	154.820	111.125
Септембар	26.123.534	36.403.045	41.918.106	232	156.910	112.601
Октобар	25.892.204	36.073.045	41.538.111	232	155.487	111.604
Новембар	25.981.932	36.201.045	41.685.503	232	156.039	111.991
Децембар	26.130.544	36.413.045	41.929.621	231	157.632	113.119
Укупно	306.109.839	426.511.895	491.128.448	231	153.466	110.144

* укључени су доприноси за обавезно социјално осигурање на терет послодавца и доприноси за ПИО

Напомена:

1. Уважавајући Закон о утврђивању максималних зарада у јавном сектору ("Сл. Гласник РС" бр. 93/2012), као и Закон о порезу на доходак грађана и Закона о доприносима за социјално осигурање
2. Приликом обрачуна нето фонда зарада, неопорезиви део зарада рачунат је на основу планираног броја запослених у 2024.години и неопорезивог износа од 25.000 динара, пореске стопа 10% и доприноса на терет запослених 19,9% и на терет послодавца 15,15% без уважавања највише основице за обрачун зарада.

Основну зараду (у смислу Колективног уговора), чини производ основице за утврђивање основне зараде на бази просечног месечног фонда часова од 174 и коефицијента посла.

Планом зарада обухваћена су и средства за накнаду трошкова за исхрану у току рада, накнаду трошкова за регрес за коришћење годишњег одмора и увећање зарада за минули рад и рад на дане државних празника, као и сва остала увећања зарада (рад ноћу, рад на дан недељног одмора, прековремени рад, приправност итд).

Коефицијент послова које запослени обавља зависи од стручне спреме, односно образовања, сложености послова, одговорности и услова рада.

Према важећем Колективном уговору, сви послови су груписани у четири групе. За сваку групу послова утврђени су најнижи и највиши коефицијент.

Овим коефицијентима вредновани су и услови рада који се односе на: рад на терену, рад у сменама и друге послове штетне по здравље запослених.

ПЛАН ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА

Остали лични расходи су планирани у складу са важећим законским и интерним актима.

Табела 20

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

(у дин)

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2023.	процена 01.01- 31.12.2023.	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	274.565.276	244.549.789	74.205.592	151.645.347	230.117.130	308.792.469
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	383.032.036	348.139.967	103.404.534	211.319.287	320.667.032	430.301.590
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	441.061.389	400.883.172	119.070.320	243.334.159	369.248.088	495.492.281
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	231	223	232	239	242	241
4.1.	- на неодређено време	230	222	231	238	241	240
4.2.	- на одређено време	1	1	1	1	1	1
5.	Накнаде по уговору о делу	1.200.874	1.200.874	300.219	600.437	900.656	1.200.874
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7.	Накнаде по ауторским уговорима						

8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.109.132	1.109.132	277.283	554.566	831.849	1.109.132
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1	1	1	1	1	1
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	27.000.000	27.000.000	6.750.000	13.500.000	20.250.000	46.423.000
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	22	22	24	24	24	24
13	Накнаде члановима скупштине	7.940.393	7.940.393	2.253.066	4.506.132	6.759.198	9.012.264
14	Број чланова скупштине*	5	5	5	5	5	5
15	Накнаде члановима надзорног одбора						
16	Број чланова надзорног одбора*						
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	1.156.534	2.313.068
18	Број чланова Комисије за ревизију*	0	0	0	0	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	8.500.000	8.500.000	2.125.000	4.250.000	6.375.000	8.500.000
20	Дневнице на службеном путу	8.000.000	8.000.000	2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	6.500.000	6.500.000	1.625.000	3.250.000	4.875.000	6.500.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	3.844.654	4.437.183	751.643	2.267.015	2.776.249	3.282.651
23	Број прималаца отпремнине	8	10	1	4	5	6

24	Јубиларне награде	8.840.673	8.840.673	1.642.976	2.558.037	5.395.836	8.231.902
25	Број прималаца јубиларних награда	27	27	3	5	10	17
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	10.800.000	10.800.000	2.700.000	5.400.000	8.100.000	10.800.000
28	Стипендије	639.480	639.480	159.870	319.740	479.610	639.480
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	980.000	980.000	750.000	1.500.000	2.250.000	4.033.152
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	1.777.000	1.777.000	444.250	888.500	1.332.750	10.901.000

- * Износи јубиларних награда и отпремнина због прегледности су планирани на рачунима 529, уз напомену да се исплате евидентирају на рачунима 529 и 404 (резервисања за јубиларне награде и отпремнине)
- ** Позиција 11. и 12. планиран износ у 2024. години виши је у односу на план 2023.г. имајући у виду да се, услед повећања обима посла у Сектору за управљање капацитетима (диспечерски центар) и Сектору техничких послова, планира повећање броја, као и квалификације ангажованих лица; Такође, одласком великог броја запослених угрожава се обављање послова везаних за безбедан и сигуран транспорт природног гаса, безбедно функционисање и одржавање транспортног система, двадесетчетворочасовни надзор, контрола параметара гасоводног транспортног система, повезивање са другим транспортним и дистрибутивним гасоводним системима и др.
У складу са законском регулативом и у циљу сигурног и безбедног транспорта природног гаса, водећи рачуна о дужини транспортних гасовода и броју гасоводних објеката неопходно је ангажовање нових извршилаца у Сектору техничких послова (10 извршилаца); за потребе обављања послова везаних за балансирање система и промене најава (номинација) корисника неопходно је ангажовање нових 6 извршилаца у Сектору управљања капацитетима; у циљу обављања посла и боље организације рада потребно је ангажовање 5 извршилаца у Сектору развоја и инвестиција и 2 извршиоца у Сектору ИТ; као и ангажовање извршиоца правне струке у Сектору корпоративне подршке.
- *** Позиција 17. и 18. уважавајући Закон о управљању привредним друштвима која су у власништву Републике Србије привредним друштвима, у 2024.г. први пут се планирају средства за накнаду члановима Комисије за ревизију
- **** Позиција 22.и 23. процењен износ за 2023.годину је већи од плана за 2023.годину због непланираног одласка 2 запослена у превремену старосну пензију
- ***** Позиција 30. Планиран износ средстава намењених стручном усавршавању у 2024.г. детаљно је објашњен у анализи трошкова у поглављу план финансијских извештаја-план биланса успеха.

Програмом пословања за 01.01.-31.12.2024. године нису предвиђени трошкови накнаде по ауторским уговорима.

У оквиру осталих личних расхода и накнада, планиране су накнаде трошкова које се односе на средства за набавку пакетића за Нову годину, у вредности до неопорезивог износа који је предвиђен законом којим се уређује порез на доходак грађана (право на пакетић имају и деца умрлих запослених), а за 2024.г. планирају се и средства намењена спортским активностима запослених.

ПЛАН НАКНАДА ЗА ЧЛАНОВЕ СКУПШТИНЕ

У складу са Одлуком о оснивању друштва с ограниченом одговорношћу доо „Транспортгас Србија“, Нови Сад бр. 01-04-19/31-2 од 22.06.2015. године и Одлуком о изменама и допунама Одлуке о оснивању Друштва са ограниченом одговорношћу „Транспортгас Србија“ Нови Сад 05 број 02-9452/2021 од 14.10.2021.године дефинисано је да органе Друштва чине Скупштина Друштва и Директор.

Накнаде за рад председника и чланова утврђене су у висини просечне зараде по запосленом без пореза и доприноса која је исплаћена у Републици Србији у септембру месецу у години која претходи календарској години за годину за коју се одређује висина накнаде. Имајући у виду да просечна зарада за септембар није била објављена у моменту израде Програма пословања, план средстава за 01.01.-31.12.2024. године за накнаде за рад чланова Скупштине Друштва утврђен је на основу просечне зараде по запосленом без пореза и доприноса, исплаћене у Републици Србији у месецу августу 2023. г., док је за председника увећано за 20% , а исплата ће се вршити према просечној заради за септембар 2023.г.

Поред наведеног, предвиђено је да председник, односно члан Скупштине има право на накнаду путних трошкова у случају када се седнице Скупштине Друштва одржавају изван његовог пребивалишта у висини од 0,25 цене литра погонског горива возила које се користи по пређеном километру и дневнице.

Укупни трошкови накнада, путних трошкова и дневница за чланове Скупштине „Транспортгас“ за 01.01.-31.12.2024. годину планирани су у износу од 9,0 мил динара бруто.

Табела 22
ПЛАН НАКНАДА ЧЛАНОВА СКУПШТИНЕ СА ДНЕВНИЦАМА „ТРАНСПОРТГАС“ ОД 01.01.-31.12.2024. ГОДИНЕ
(у дин)

Редни број	Месец	План накнада за председника и чланове Скупштине ДОО "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад за 2024.г.	Дневнице	Укупан план накнада за председника и чланове Скупштине ДОО "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад за 2024.г.
1	2	3	4	5=3+4
1	Јануар	691.022	60.000	751.022
2	Фебруар	691.022	60.000	751.022
3	Март	691.022	60.000	751.022
4	Април	691.022	60.000	751.022
5	Мај	691.022	60.000	751.022
6	Јун	691.022	60.000	751.022
7	Јул	691.022	60.000	751.022
8	Август	691.022	60.000	751.022
9	Септембар	691.022	60.000	751.022
10	Октобар	691.022	60.000	751.022
11	Новембар	691.022	60.000	751.022
12	Децембар	691.022	60.000	751.022
13	УКУПНО	8.292.264	720.000	9.012.264

*Износ дневница варира од месеца до месеца у зависности од броја одржаних састанака и не може се прецизно предвидети

Табела 22а
ПЛАН НАКНАДА ЧЛАНОВА СКУПШТИНЕ У НЕТО ИЗНОСУ ЗА 01.01.-31.12.2024. ГОДИНЕ

(у дин)

Месец	Остварење од 01.01.-31.12.2023. године				План од 01.01.-31.12.2024. године			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
II	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
III	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4

IV	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
V	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
VI	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
VII	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
VIII	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
IX	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
X	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
XI*	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
XII*	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
УКУПНО	4.678.814	1.079.726	899.772	4	5.373.389	1.240.013	1.033.344	4
ПРОСЕК	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4

Табела 226

ПЛАН НАКНАДА ЧЛАНОВА СКУПШТИНЕ У БРУТО ИЗНОСУ ЗА 01.01.-31.12.2024. ГОДИНЕ

(у дин)

Месец	Остварење од 01.01.-31.12.2023. године				План од 01.01.-31.12.2024. године			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*4)	1	2	3
I	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
II	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
III	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
IV	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
V	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
VI	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
VII	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
VIII	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
IX	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
X	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
XI*	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
XII*	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
УКУПНО	7.220.393	1.666.244	1.388.537	4	8.292.267	1.913.600	1.594.667	4
ПРОСЕК	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4

ПЛАН НАКНАДА ЗА ЧЛАНОВЕ КОМИСИЈЕ ЗА РЕВИЗИЈУ

Уважавајући Закон о управљању привредним друштвима која су у власништву Републике Србије, у „Транспортгас”-у се у 2024. години планира формирање Комисије за ревизију, а за њихов рад планирају се накнаде за председника и 2 члана Комисије за ревизију.

Накнада председника Комисије планирана је у висини накнаде за члана Скупштине док су планиране накнаде за чланове ниже за 20%. За планирање коришћена је просечна зарада исплаћена у Републици Србији у месецу августу 2023. г., као и код планирања накнада за чланове Скупштине, с обзиром да у моменту израде плана није објављена септембарска просечна зарада.

Предвиђено је да председник, односно члан Комисије има право на накнаду путних трошкова у случају када се седнице Комисије одржавају изван његовог пребивалишта у висини од 0,25 цене литра погонског горива возила које се користи по пређеном километру и дневнице.

Укупни трошкови накнада, путних трошкова и дневница за чланове Комисије „Транспортгас“ за 01.07.-31.12.2024. годину планирани су у износу од 2,4 мил. динара бруто.

Табела 23

ПЛАН НАКНАДА ЧЛАНОВА КОМИСИЈЕ ЗА РЕВИЗИЈУ СА ДНЕВНИЦАМА „ТРАНСПОРТГАС“ ОД 01.01.-31.12.2024. ГОДИНЕ

(у дин)

Редни број	Месец	План накнада за председника и чланове Комисије за ревизију ДОО "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад за 2024.г.	Дневнице	Укупан план накнада за председника и чланове Комисије за ревизију ДОО "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад за 2024.г.
1	2	3	4	5=3+4
1	Јануар			
2	Фебруар			
3	Март			
4	Април			
5	Мај			
6	Јун			
7	Јул	345.511	40.000	385.511
8	Август	345.511	40.000	385.511
9	Септембар	345.511	40.000	385.511
10	Октобар	345.511	40.000	385.511

11	Новембар	345.511	40.000	385.511
12	Децембар	345.511	40.000	385.511
13	УКУПНО	2.073.068	240.000	2.313.068

Табела 23а

ПЛАН НАКНАДА ЧЛАНОВА КОМИСИЈЕ ЗА РЕВИЗИЈУ У НЕТО ИЗНОСУ ЗА 01.01.-31.12.2024. ГОДИНЕ

(у дин)

Месец	Остварење од 01.01.-31.12.2023. године				План од 01.01.-31.12.2024. године			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII					223.891	86.112	68.890	2
VIII					223.891	86.112	68.890	2
IX					223.891	86.112	68.890	2
X					223.891	86.112	68.890	2
XI*					223.891	86.112	68.890	2
XII*					223.891	86.112	68.890	2
УКУПНО	0	0	0		1.343.347	516.672	413.338	2
ПРОСЕК	0	0	0		223.891	86.112	68.890	2

**ПЛАН НАКНАДА ЧЛАНОВА КОМИСИЈЕ ЗА РЕВИЗИЈУ У БРУТО ИЗНОСУ ЗА 01.01.-31.12.2024.
ГОДИНЕ**

(у дин)

Месец	Остварење од 01.01.-31.12.2023. године				План од 01.01.-31.12.2024. године			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII					345.511	132.889	106.311	2
VIII					345.511	132.889	106.311	2
IX					345.511	132.889	106.311	2
X*					345.511	132.889	106.311	2
XI*					345.511	132.889	106.311	2
XII*					345.511	132.889	106.311	2
УКУПНО	0	0	0		2.073.068	797.333	637.867	2
ПРОСЕК	0	0	0		345.511	132.889	106.311	2

ПЛАН ТРОШКОВА ЈУБИЛАРНИХ НАГРАДА ОД 01.01.-31.12.2024. ГОДИНЕ

План јубиларних награда израчунат је на основу планираних просечних зарада у 2024. години. Под зарадом се подразумева остварена просечна зарада у „Транспортгас“ у месецу који претходи месецу исплате. Остварење плана јубиларних награда зависиће од остварених просечних зарада, као и висине неопорезивог износа.

Планиран износ средстава за јубиларне награде у „Транспортгас“ износи 8,2 мил динара.

Табела 24

ПЛАН ЈУБИЛАРНИХ НАГРАДА „ТРАНСПОРТГАС“ ОД 01.01.-31.12.2024. ГОДИНЕ

(у дин)

Ред. број	Месец	Број запослених	Године радног стажа	Просечна бруто зарада	Нето јубиларна награда	Неопорезиви износ	Порез 10%	Бруто јубиларна награда
1	2	3	4	5	6=4/10*5	7=3*25085	8=(6-7)/0,9*10%	9=6+8
1	Јануар	1	20	137.109	274.219	25.085	27.682	301.900
2	Фебруар	1	40	152.432	609.729	25.085	64.960	674.690
3	Март	1	40	150.564	602.256	25.085	64.130	666.386
4	Април	0	0	149.908	0	0	0	0
5	Мај	1	35	150.037	525.131	25.085	55.561	580.691
6	Јун	1	20	151.721	303.442	25.085	30.929	334.370
7	Јул	2	80	151.652	1.213.212	50.170	129.227	1.342.439
8	Август	2	70	150.374	1.052.615	50.170	111.383	1.163.998
9	Септембар	1	20	150.367	300.734	25.085	30.628	331.362
10	Октобар	2	70	151.731	1.062.116	50.170	112.438	1.174.554
11	Новембар	1	20	150.367	300.734	25.085	30.628	331.362
12	Децембар	4	80	150.896	1.207.169	100.340	122.981	1.330.150
13	Укупно	17	495		7.451.356	426.445	780.546	8.231.902

У 2024. години, а према расположивим информацијама у моменту израде овог Програма, предвиђено је да укупно 17 запослених „Транспортгас“ оствари право на јубиларну награду у складу са чланом 56. Колективног уговора.

Планирани трошкови за помоћ запосленима и њиховим породицама (солидарна помоћ радницима) „Транспортгас“ од 01.01.-31.12.2024. годину износе 10,8 мил. динара.

КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА СОЛИДАРНУ ПОМОЋ

На основу Колективног уговора, чл. 55. који се односи на солидарну помоћ, Послодавац је дужан да запосленом обезбеди:

1. солидарну једнократну помоћ породици у случају смрти запосленог која је наступила као последица несреће на послу, као и последице професионалног обољења у висини пет просечних зарада у месецу који предходи месецу у коме се

врши исплата помоћи. За случај природне смрти радника у висини 3 просечне зарадекод Послодавца у месецу који претходи месецу у коме се врши исплата помоћи;

2. солидарну помоћ запосленом и члану његове уже породице за случај болести, здравствене рехабилитације или инвалидности у висини до једне просечне зараде код Послодавца, у току календарске године по овом основу (набавка лекова, накнада трошкова лечења и медицинских ортопедских помагала).
3. солидарну помоћ због уништења или оштећења објекта за становање запосленог, услед елементарних и других ванредних догађаја, ако је чињенично стање настанка и уништења или оштећења објекта за становање запосленог утврђено и процена висине штете извршена од стране надлежног органа. Послодавац ће исплатити солидарну помоћ у висини до једне просечне зараде.
4. финансијску помоћ и стипендију током редовног школовања деци погинулих или умрлих запослених радника, и то:

- за децу предшколског узраста у висини 0,60 основице,
- за школовање у основној школи у висини 0,80 основице,
- за школовање у средњој школи у висини вредности основице,
- за школовање у вишој школи или на факултету, (за време редовног школовања по програму више школе односно факултета, а најдуже до 26 година старости), у висини 1,20 основице.

Послодавац може запосленом да обезбеди:

- а) солидарну помоћ у висини до 50% просечне зараде код Послодавца у месецу који претходи месецу исплате у случају смрти родитеља или усвојоца запосленог;
- б) солидарну помоћ запосленом за рођење сваког детета, у висини 50% просечне зараде у Друштву у месецу који претходи месецу исплате.

ПЛАН ОТПРЕМНИНА ЗА ОДЛАЗАК У ПЕНЗИЈУ ОД 01.01.- 31.12. 2024. ГОДИНЕ

На основу члана 54. Колективног уговора, “Транспортгас” је дужан да запосленом обезбеди отпремнину при престанку радног односа ради коришћења права на пензију у висини три зараде које би остварио за пун фонд сати за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, с тим што тако исплаћена отпремнина не може бити нижа од три просечне зараде по запосленом исплаћене у “Транспортгас” за месец који претходи месецу у коме се врши исплата отпремнине, односно нижа од три просечне зараде на нивоу Републике.

План отпремнина за „Транспортгас ” је израђен уз уважавање горе поменутих одредби и планиран износ средстава по наведеном основу износи 3,3 мил динара.

Табела 25

ПЛАН ОТПРЕМНИНА „ТРАНСПОРТГАС“ ОД 01.01.-31.12.2024. ГОДИНЕ

(у дин)

Ред. број	Месец	Број запослених који стичу право на пензију	Отпремнина која се исплаћује по колективном уговору	Неопорезиви износ (држава прописује)	Износ на који се плаћа порез	Коефицијент за прерачун на бруто	Бруто износ за опорезивање	Порез на доходак грађана	Укупан бруто који треба да исплати фирма
1	2	3	4	5=2*118918	6=4-5	7	8=6/7	9=8*20%	12=4+9
1	Јануар	1	648.882	237.836	411.046	0,80	513.807	102.761	751.643
2	Фебруар	0	0	0	0	0,80	0	0	0
3	Март	0	0	0	0	0,80	0	0	0
4	Април	1	449.724	237.836	211.888	0,80	264.861	52.972	502.697
5	Мај	1	450.112	237.836	212.276	0,80	265.345	53.069	503.181
6	Јун	1	455.163	237.836	217.327	0,80	271.659	54.332	509.495
7	Јул	1	454.955	237.836	217.119	0,80	271.398	54.280	509.234
8	Август	0	0	0	0	0,80	0	0	0
9	Септембар	0	0	0	0	0,80	0	0	0
10	Октобар	0	0	0	0	0,80	0	0	0
11	Новембар	0	0	0	0	0,80	0	0	0
12	Децембар	1	452.688	237.836	214.852	0,80	268.565	53.713	506.401
13	Укупно	6	2.911.524	1.427.016	1.484.508		1.855.635	371.127	3.282.651

План отпремнина израчунат је на основу планираних зарада и планираних просечних зарада у 2024. години. Остварење плана отпремнина зависиће од остварених зарада и просечних зарада, као и висине неопорезивог износа.

У III кварталу 2024. године, планира се исплата зајма за набавку огрева, зимнице и уџбеника запосленима у складу са чланом 57. Колективног уговора.

Списак прилога уз поглавље 6.2. ПЛАН ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА

Прилог 11 Исплаћене зараде запослених у 2023.г.

Прилог 11 План зарада запослених у 2024.г. Бруто 1

Прилог 11 План зарада запослених у 2024.г. Бруто 2

Прилог 7 Трошкови запослених

Прилог 11а Распон исплаћених и планираних зарада

Прилог 12 Накнаде члана Скупштине у 2024.г. нето и бруто

Прилог 13 Накнаде Комисије за ревизију у 2024.г. нето и бруто

7. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ У 2024. ГОДИНИ

У 2024.години Друштво планира набавку основних средстава и опреме у износу од 1,08 млрд динара.

Друштво нема своја основна средства, већ користи закупљена од ЈП „Србијасгас“ која су углавном веће старости, а такође количина тих средстава није довољна за потребе обављања послова, те се почело са постепеним континуираним набављањем сопствених основних средстава почев од 2020.године.

Планирана улагања у основна средства су објективно условљена реалним потребама, а на планиране величине за 2024.годину од утицаја је раст цена добара на тржишту и потребе управљања новим гасоводом Ниш-Димитровград. У највећој мери односе на улагања у набавку: мерне и регулационе опреме, мерних и контролних уређаја, специјалних алата, софтвера за специјалне и за опште намене, возила, рачунара, штампача и скенера.

Мерна и регулациона опрема, мерни и контролни уређаји директно су неопходни за обављање основне делатности Друштва ради обављања посла диспечерског центра, односно управљања транспортним системом и благовремене замене постојећих средстава, као и унапређења и подизања нивоа заштите и безбедности континуираног и уредног вршења траспорта природног гаса. У оквиру ове опреме планира се набавка мерача РОТО, турбина, процесних гасних хроматографа, регулатора притиска, измењивача топлоте, детектора за гас итд.

Обављање посла пре свега диспечерског центра није могуће и без адекватних сервера, специјалних софтвера и рачунара. У том смислу Друштво је за 2024.годину планирало набавку софтвера, рачунара и припадајуће опреме водећи се критеријумом старости, јер је процена да рачунари преко 7 и више година не располажу конфигурацијом и перформансама које задовољавају минимум потребан за рад нових софтверских апликација, као и note book рачунара који су се показали неопходни за рад у свим ситуацијама. У оквиру ове категорије основних средстава планирана је набавка лиценци, проактивна заштита ИТ мреже, регионална букинг платформа, платформа за тржишне операције – даљи развој, upgrade SCADA система, Cisco опрема за мрежу, рачунари, note book рачунари, опрема за умножавање (штампачи, скенери...). Средства намењена позицији набавке софтвера су већа у односу на 2023.годину највећим делом због планираног даљег развоја платформе за тржишне операције – CODE платформа која је неопходна за рад на управљању и продаји гасоводних капацитета у савременим условима поготово имајући у виду новине у раду које доносе Уредбе везане за мрежна правила рада оператора система за транспорт природног гаса донете крајем 2022.године. Средства намењена позицији електронских рачунара и опреме за обраду података су већа у односу на 2023.годину примарно због планиране набавке Upgrade SCADA система, односно модернизације и развоја система који омогућава

даљински надзор и управљање подацима такође неопходно диспечерском центру за обављање делатности од општег интереса за коју је Друштво и основано.

За планирање набавке возила (путничка М, М1 МГ, теретна N1 и теренска N1G) критеријум је пређена километража (преко 300.000 км), година производње, стање возила, односно учесталост кварова возила која се користе из закупа од ЈП „Србијагас“, а користе се за обављање редовних и ванредних активности које су од општег интереса. Планирано је да се постепено ова возила из закупа, имајући у виду њихову старост, замене набавком нових сопствених возила Друштва. Наиме, „Транспортгас“ води гасоводни систем који се састоји од око 2534 км високопритисне гасоводне мреже и око 250 главних мерно регулационих станица (ГМРС-ова), овај систем је од виталног значаја за снабдевање гасом свих потрошача у Републици Србији. Гасоводни систем се протеже по целој територији Републике Србије и ангажује запослене у седишту Друштва и радним јединицама Транспортгаса (Београд, Нови Сад, Кикнда, Панчево, Зрењанин), као и по једног запосленог у другим местима (Чачак, Краљево, Ћуприја, Смедерево, Смедеревска Паланка, Аранђеловац, Лозница, Кањижа, Ада, Врбас, Батајница, Сремска Митровица) који треба да имају на располагању возила одређене врсте, са алатом како би у најкраћем року у било ком делу дана и ноћи били на располагању да изврше интервенцију на гасоводном систему. Део гасовода датира из 60 –тих година двадесетог века и захтева чешће обилажење и обављање редовних активности као што су детекција цурења гаса на траси; контрола исправности гасних чворишта, блок вентила, прикључака, ГМРС-ова; дренажа конденз лонаца, обилазак и контрола унутрашњих гасних инсталација, а такође и ванредних активности као што је обилазак ради сузбијања дивље градње у зони гасовода, послови на поправци и приликом изградње нових објеката, инсталирање нове опреме и мерила... Возила одређене врсте су неопходна и за инжењерске послове као што је обилазак терена ради утврђивања фактичког стања због давања услова за изградњу, укрштања и инфорамција о положају гасовода, а такође и поједини административни послови се обављају ван седишта Друштва (обављање правно-имовинских послова на терену, састанци са пословним партнерима, послови у надлежним министарствима и институцијама, присуство семинарима и сл.), при чему су и неки запослени распоређени на радним местима ван седишта Друштва, те постоји потреба и за повременим интерним састанцима и тимским радом. Осим 13 путничких аутомобила М, МГ која су неопходна примарно због замене старих возила у циљу безбедности запослених који користе возила и смањења трошкова њиховог одржавања, планирају се 2 комби возила М1, 1 мини бус (1+8), 10 теретно - теренских возила N1G и теретно возило N1 – путар, неопходна за обилазак трасе гасовода, одговарајућих перформанси тако да омогуће безбедно кретање по свим теренима како би се приступило гасоводима и гасоводним објектима - земљаним, пешчаним и неприступачним теренима, укључујући и нове терене југоисточне Србије због гасовода Ниш-Димитровград и по различитим метеоролошким условима. Приликом одређивања планираних финансијских средстава узела се у обзир чињеница раста цена возила током 2023.године, укључујући и најаве могућности њиховог даљег поскупљења примарно због

ефеката нове регулативе ЕУРО 7 против загађења и ЕУ граничног пореза на емисију угљеника.

Набавка материјала односи се на одржавање средстава за рад као што су: масти и уља за подмазивање, антифриз, затим канцеларијски материјал, као и на набавку горива и енергије. Планирана је и набавка природног гаса за потребе балансирања транспортног система. Приликом планирања узет је у обзир очекивани раст цена енергената.

Радови чија набавка се планира се односе највећим делом на санацију пословних просторија у Новом Саду и Кикинди.

Набавка услуга највећим делом односи се на услуге одржавања основних средстава и грађевинских објеката, неопходних за обављање услуге транспорта гаса имајући у виду обавезу обезбеђивања сигурног, поузданог и безбедног гасоводног система и уважавајући његову старост (скоро половина гасовода је преко 40 година старости, што захтева одржавање и санације како се не би угрозила безбедност и сигурност гасоводног система - приликом последњег испитивања интелигентним крацером костатовано је 152 места где је проценат дубине оштећења у односу на дебљину зида цеви од 50-69% и која нису у претходном периоду била предмет санација, а с обзиром да је од тада прошло више од 10 година, очекује се да је за ова места дубина оштећења прешла 70%, те је планирана санација за ова места, сукцесивно, у наредном периоду). Планиране услуге одржавања су: одржавање гасовода и ГМРС-ова, АКЗ објеката, одржавање СКАДА система, одржавање мерне платформе, одржавање одоризатора и одоризација итд., такође планира се одржавање осталих основних средстава као што је одржавање рачунарске и телекомуникационе опреме, сервис и одржавање ППЗ апарата. Планирана је набавка услуга заштите на раду, интелектуалних и других непроизводних услуга, као што су: израда планова заштите од пожара на гасним системима, израда процене ризика од катастрофа и плана заштите и спашавања у ванредним ситуацијама, акта о процени ризика о заштити лица, имовине и пословања, имплементација стандарда ИСО 90001, ИСО 14001, физичко-техничког обезбеђења објеката итд. На ниво финансијских средстава намењених набавци услуга, утицали су, поред процене раста цена појединих услуга, потребе Друштва које су, поред уобичајеног, засноване и на планираном почетку вршења делатности управљања и транспорта већ поменути гасоводом Ниш-Димитровград, као и услугама које су у вези са доношењем нових аката и примени истих у складу са донетим прописима.

За сва улагања у основна средства и за све набавке планира се финансирање сопственим средствима.

Списак прилога уз поглавље 7. ПЛАН НАБАВКИ У 2024. ГОДИНИ

Прилог 15 Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова

8. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Програмом пословања “Транспортгас” нису предвиђене инвестиције. Наиме, ЈП „Србијагас“, Нови Сад је власник имовине коју користи „Транспортгас“, односно „Транспортгас“ није власник гасовода и објеката које користи за обављање своје делатности, већ их закупљује. „Транспортгас“ доставио је ЈП „Србијагас“-у, Нови Сад предлог плана инвестиција у циљу развоја и обезбеђивања дугорочне способности транспортног система, тако да испуни рационалне захтеве за транспортом природног гаса.

Опис најважнијих инвестиција:

- ПОВЕЗИВАЊЕ ГАСОВОДНИХ СИСТЕМА СРБИЈЕ И БУГАРСКЕ

Један од приоритетних праваца за успостављање интерконекције са суседним државама јесте правац Ниш-Димитровград (са Бугарске стране Дупница-Софија). Изградњом овог гасовода добио би се други правац снабдевања из правца Бугарске, што би пре свега побољшало сигурност снабдевања српског тржишта природним гасом, а затим омогућило и даљи развој дистрибутивне мреже Централне, Источне и Јужне Србије, са могућношћу ширења потенцијалног броја потрошача широке потрошње и до 500.000 домаћинстава. Поред тога, значајно би се растеретио и северни део гасоводног система, чиме би се повећала сигурност снабдевања транзитног правца за БиХ. На тај начин успоставља се и нови коридор снабдевања са могућношћу каснијег проширења и/или увођења новог извора снабдевања. Изградњом магистралног гасовода високог притиска МГ-10 Ниш-Димитровград омогућило би се снабдевање Републике Србије природним гасом из увоза из правца Републике Бугарске, са отварањем могућности за снабдевање гасом из гасовода ТАНАП ("Trans-Anatolian Natural Gas Pipeline") који се снабдева гасом из правца Азербејџана као и ЛНГ терминала у Грчкој. Изградњом овог правца омогућио би се развој, не само тржишта Јужне Србије, већ би се покривало и подручје Централне и Западне Србије, осим региона Београда, Смедерева, Шапца и Лознице. Осим тога, реализацијом пројекта гасовода МГ-10 омогућио би се развој дистрибутивне мреже и могућност снабдевања крајње Источне и Јужне Србије, а створиће се могућности и за транзит природног гаса преко БиХ и Хрватске за тржиште Западне Европе. Развој овог правца такође ствара могућности за успостављање магистралног правца према Црној Гори и Албанији, које за сада практично нису гасификоване. Пројектовани капацитет магистралног гасовода МГ – 10 Ниш – Димитровград износи 1,8 млрд Nm³/год, а технички капацитет (са компресором) износи 4,0 млрд Nm³/год. Магистрални гасовод МГ – 10 Ниш – Димитровград пројектован је у дужини од 108,5 km. Пројекат изградње магистралног гасовода МГ – 10 Ниш – Димитровград у

потупности је усаглашен са просторним и урбанистичким плановима овог региона Републике Србије. За изградњу магистралног гасовода МГ – 10 Ниш – Димитровград изходована је грађевинска дозвола и реализоваће се у роковима предвиђеним ПОС-ом.

- ПОВЕЗИВАЊЕ ГАСОВОДНИХ СИСТЕМА СРБИЈЕ И БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ

Гасовод Батајница - Зворник је изграђен 1978. године и књиговодствено његов експлоатациони век је при крају. Гасовод је малог пречника и не задовољава потребе корисника у западној Србији (Мачвански округу и Сремски округ) као и корисника у Босни и Херцеговини. Анализа максималне искоришћености капацитета у данима највећег дневног оптерећења гасовода Батајница - Зворник је износила од 95,4% до 112,4%. Само захваљујући што ова потрошња није истовремена, транспортни систем тренутно, уз крајње напоре задовољава потребе корисника на том гасоводу. Имајући у виду све горе наведено, изградња новог гасовода према Босни и Херцеговини представља ургентан задатак и апсолутни приоритет. Изградња гасовода је дефинисана Програмом остваривања стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године за период 2017. до 2023. године и у Просторном плану Републике Србије. Почетак гасовода је планиран на постојећем гасоводу МГ-04 Сента - Батајница. Тачка повезивања са транспортним системом ОТС Транспортгас Србија је код Инђије и пружао би се до места Богатић, и даље према Лозници. Место преласка границе Србија – БиХ је код Новог Села северно од места Лозница у Србији и северно од места Шепак у БиХ. Гасовод би се повезао у БиХ са новоизграђеним гасоводом Каракај Бјељина. На траси се предвиђа веза са постојећим гасоводом Батајница и Зворник. Дужина гасовода који би требало изградити би била 90 km, пречника DN500, са пројектованим притиском од 50 bar, капацитета годишњег на излазној тачки до 1,2 млрд Nm³/год.

Изградња гасовода Инђија – Мачвански Прњавор (интерконекција Србија-Босна и Херцеговина) омогућава наставак гасификације Мачванског округа, и стратешких предузећа, обзиром да су у зимским условима капацитети на постојећем гасоводу Батајница Зворник попуњени. Његовом изградњом ствара се могућност повезивања са гасним системом Републике Српске а даље преко ОТС Гаспромет Пале и са гасним системом БХГАС Сарајево, са отварањем могућности за снабдевање гасом из гасовода ИАП ("Ionian Adriatic Pipeline") као и ЛНГ терминала у Хрватској.

- ПОВЕЗИВАЊЕ ГАСОВОДНИХ СИСТЕМА СРБИЈЕ И РУМУНИЈЕ

У циљу реализације повезивања гасоводних система између Србије и Румуније, на релацији Мокрин-Арад, одржано је више састанака на којима је договорен оквирни план реализације пројекта. Почетак гасовода је планиран на гасоводу Рекас - Хориа, који је део гасовода БРУА (Бугарска-Румунија-Мађарска-Аустија) и који је у изградњи. Предвиђено је да се транспортни

гасни системи Србије и Румуније повежу гасоводом пречника DN600, номиналног притиска 63 бар. Дужина гасовода који би требало изградити је око 86 km (12,8 km са наше стране), од тога пречника DN 600 у дужини од 3,5 km до чворишта Наково и преостала деоница од чвора Наково до ГРЧ Мокрин, пречника DN 500. Минимални притисак на месту примопредаје је 45 bar, капацитет 1.6 млрд m³/год. Комерцијална мерна станица би била предвиђена са румунске стране. Са наше стране у чворишту Наково била би контролна мерна станица и редукција притиска на 50 бар. У том чвору је такође предвиђено спајање са будућим гасоводом за ПСГ Банатски Двор. Израђена је Предходна студија оправданости број 04-17 од септембра 2017. и План детаљне регулације за транспортни гасовод Мокрин Румунска граница (интерконекција Србије и Румуније) број III-04-06-44/2019 од 30.10.2019. године.

Изградњом овог гасовода значајно би се растеретио основни магистрални правац Хоргош-Батајница. Реализација овог гасовода би створила могућности за повезивање нашег гасоводног система, како за наше, тако и за потребе транзита гаса за друге земље (пре свега Хрватска и БиХ).

- ПОВЕЗИВАЊЕ ГАСОВОДНИХ СИСТЕМА СРБИЈЕ И ЦРНЕ ГОРЕ

Гасовод интерконектор Србија – Црна Гора дефинисан је Стратегијом развоја. Почетак гасовода планиран је код Ниша, дужина гасовода је 114 km, пречник DN 500 и капацитета 2,7 милиона Sm³/дан . Изградња овог гасовода омогућава повезивање са ИАП гасоводом.

- ПОВЕЗИВАЊЕ ГАСОВОДНИХ СИСТЕМА СРБИЈЕ И ХРВАТСКЕ

Гасовод интерконектор Србија – Хрватска дефинисан је програмом остварења стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025.године. Почетак гасовода планиран је на постојећем гасоводу МГ-04 Сента – Батајница, повезао би се на гасовод у Републици Хрватској и омогућио повезивање са ЛНГ терминалом на Крку. Дужина гасовода је 95 km, пречник DN 600 и капацитета 1.500 милиона Sm³/год .

- ПОВЕЗИВАЊЕ ГАСОВОДНИХ СИСТЕМА СРБИЈЕ И СЕВЕРНЕ МАКЕДОНИЈЕ

Гасовод интерконектор Србија – Северна Македонија дефинисан је програмом остварења стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025.године и у Просторном плану Републике Србије. Почетак гасовода планиран је на транспортном гасоводу код Врања. Дужина гасовода је 47 km, пречник DN 500, максималног радног притиска 55bar и капацитета 1,2 млрд. Sm³/год . Изградња овог гасовода омогућава повезивање преко других националних гасних система са ТАП и ТАНАП гасоводима.

- ПРОШИРЕЊЕ ТРАНСПОРТНОГ ГАСОВОДНОГ СИСТЕМА

- Гасовод ПСГ - Београд југ

Овај гасовод је планиран као веза подземног складишта гаса Банатски Двор и највећих места потрошње (ГРЧ Панчево и Београд). Гасовод ПСГ-Београд Југ је пречника DN600, дужине 130 km. Максимални радни притисак у гасоводу је $P_{max}=75$ бар. Класа цевовода је ANSI 600. У склопу изградње ће се градити и прикључни гасовод за ГМРС Ковачицу. Гасовод је дужине цца 16800 м. Поред разводног гасовода, предвиђена је изградња и ГМРС Ковачица, капацитета 35.700 m³/час. Са ГМРС Ковачица планирано је и снабдевање природним гасом потрошача и у општини Опово.

Изградњом овог гасовода омогућило би се растерећење гасоводног правца Хоргош Батајница.

- Проширење транспортног система Браничевског, Колубарског, Мачванског Златиборског, Расинског и Рашког округа

На територији општина Браничевског, Колубарског, Мачванског, Златиборског, Расинског и Рашког округа, наставиће се изградња гасоводног система неопходног за транспорт природног гаса, а самим тим и секундарни дистрибутивни гасоводни систем, којим ће се природни гас допремати до крајњих корисника. Обзиром на потребу да се обезбеди поуздано снабдевање енергентом који је економски најповољнији и еколошки најприхватљивији, а који је предуслов за даљи економски развој у смислу нових инвестиција у производном сегменту, посебно је значајно што се увођењем природног гаса обезбеђује чиста околина као предуслов за производњу здраве хране.

Самим тим је изградња разводних гасовода у Браничевском, Колубарском, Мачванском, Златиборском, Рашком и Расинском округу од стратешког значаја за економски развој, очување животне средине и повећење животног стандарда становништва на територији општина.

Изградњом разводних гасовода у Браничевском округу се на целовит начин решава питање снабдевања природним гасом.

- Разводни гасоводи Колубарског и Мачванског округа

Пројектом изградње разводних гасовода Колубарског и Мачванског округа обухваћено је следеће:

- изградња разводних гасовода високог притиска Београд – Ваљево - Лозница са одвојцима за Обреновац - Уб - Мионицу - Коцељева - Владимирци - Осечина - Љубовија укупне дужине 147 km
- Главне мерно-регулационе станице
 - ГМРС Барајево 15.000 m³/ч

- ГМРС Ваљево 1	35.000 m ³ /ч
- ГМРС Ваљево 2	10.000 m ³ /ч
- ГМРС Осечина	5.000 m ³ /ч
- ГМРС Обреновац	30.000 m ³ /ч
- ГМРС УБ	12.000 m ³ /ч
- ГМРС Лазаревац	15.000 m ³ /ч
- ГМРС Мионица	15.000 m ³ /ч

- Разводни гасоводи Златиборског округа

Пројектом изградње разводних гасовода Златиборског округа обухваћено је следеће:

- изградња разводних гасовода високог притиска
 - Златибор - Пријепоље са одвојцима за Прибој, Нову Варош и разводни гасовод за Сјеницу
- Главне мерно-регулационе станице
 - ГМРС Мачкат 15.000 m³/ч
 - ГМРС Прибој 12.000 m³/ч
 - ГМРС Нова Варош 5.000 m³/ч
 - ГМРС Сјеница 5.000 m³/ч
 - ГМРС Пријепоље 7.500 m³/ч

- Разводни гасоводи Расинског и Рашког округа

Пројектом изградње разводних гасовода Расинског и Рашког округа обухваћено је следеће:

- изградња разводних гасовода високог притиска
 - Александровац - Брус - Копаоник - Рашка - Нови Пазар – Тутин дужине 89 km
- Главне мерно-регулационе станице
 -
 - ГМРС Брзећа 6.000 m³/ч
 - ГМРС Брус 6.000 m³/ч
 - ГМРС Копаоник 5.000 m³/ч
 - ГМРС Треска 5.000 m³/ч
 - ГМРС Рашка 6.000 m³/ч
 - ГМРС Нови Пазар 21.000 m³/ч
 - ГМРС Тутин 10.000 m³/ч

- Разводни гасовод Параћин – Бољевац – Рготина – Неготин - Прахово

- Укупна дужина гасовода 190 km
 - Пречник: DN 500/ DN 400/ DN 250/ DN 200/ DN 150/ DN 100
 - Пројектовани притисак: 50 bar
 - Укупан пројектовани мах. дневни капацитет износи 4,9 мил. Sm³/dan
 - Укупан пројектовани мах. часовни капацитет износи 204.000 Sm³/h.
- Разводни гасовод Лесковац-Врање
 - Пречник: DN 500
 - Пројектовани притисак: 55 bar
 - Примопредајне станице (ППС):
 - Лозница,
 - Појате,
 - ПСГ Банатски Двор.
 - Магистрални гасовод север-југ :
 - Деоница Хоргош- Батајница, дужине 152km, пречника DN1000, пројектовани притисак 75bar,
 - Деоница Батајница- Појате, дужине 205km, пречника DN1000, пројектовани притисак 75bar,
 - Деоница Појате-Ниш, дужине 62km, пречника DN1000, пројектовани притисак 75bar,
 - Изградња две компресорске станице капацитета 2x20MW.


ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ
„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ Д.О.О. НОВИ САД
Никола Поповић

ПРИЛОЗИ

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Процена 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002	441.842	9.117.937
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)			
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	101.099	101.099
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)			
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	101.099	101.099
013	3. Гудвил	0006	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	340.743	9.016.838
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)			
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		0
023	2. Постројења и опрема	0011	340.743	340.743
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	0	8.676.095
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и	0014		0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0018 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованог вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удел	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		62
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	4.235.442	3.496.544
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	29.420	34.420
10	1. Материјал, резервни делови, аплат и ситан инвентар	0032	7.840	7.840
11 и 12	2. Неовршена производња и готови производи	0033		0
13	3. Роба	0034	21.580	21.580
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	0	5.000
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	195.665	195.665
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	195.665	195.665
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	624.624	107.977
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	98.492	107.977
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	526.132	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартije од вредности које се вреднују по амортизованог вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удел	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	2.842.982	2.615.731
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	542.751	542.751
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	4.677.284	12.614.543
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	378.573	509.009

ПАСИВА				
	A. КАПИТАЛ			
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.997.353	3.526.383
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	60	60
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАТОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	3.997.293	3.526.323
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	3.802.380	1.851.772
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	194.913	1.674.551
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	108.660	5.854.231
	(0416 + 0420 + 0428)			
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	108.660	111.632
	(0417+0418+0419)			
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	108.660	111.632
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420	0	5.742.599
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	0	5.742.599
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		0
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		0
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	571.271	3.233.929
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)			
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	0	3.006.838
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)			
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	0	3.006.838
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		2.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	78.861	92.368
	(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)			
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	78.861	92.368
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		0
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	60.739	39.175
	(0450 + 0451 + 0452)			
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	23.191	23.909
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих (аванси) прихода	0451	37.548	15.266
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	431.670	93.548
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0455		
	(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411 ≥ 0			
	E. УКУПНА ПАСИВА	0456	4.677.284	12.614.543
	(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)			
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	378.573	509.009

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2021. до 31.12.2023. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2023.	Процена 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	8.710.721	9.635.917
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	3.633.493	3.633.493
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	3.633.493	3.633.493
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.077.228	6.002.424
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	4.326.480	5.169.819
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	750.748	832.605
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	0	0
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	8.658.414	8.952.989
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	3.462.497	3.462.497
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	280.970	339.553
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	526.417	486.085
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	383.032	347.492
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	58.029	52.645
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	85.355	85.948
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.448.006	3.448.006
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	544.982	830.924
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	24.192	24.192
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	371.352	361.732
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	52.307	682.928
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	228.150	383.945
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	151.219	307.014
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	76.931	76.931
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	86.330	173.015
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	0	2.100
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.523	12.026
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	80.807	158.889
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	141.820	210.930
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	0	936.465
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	87.107	8.416
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	122.291	150.395
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	0	0
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	9.061.162	11.106.722
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	8.831.852	9.134.420
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	229.310	1.972.302
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		0
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		2.242
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	229.310	1.970.060
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	34.396	295.509
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	194.913	1.674.551
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2023.	Процена 01.01-31.12.2023.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3001	9.765.297	12.431.232
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3002	8.835.602	11.231.377
3. Примљене камате из пословних активности	3003	680.089	806.578
4. Остали приливи из редовног пословања	3004	228.150	371.821
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	21.456	21.456
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)			
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3006	4.666.603	5.897.817
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.133.403	4.445.404
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	484.296	484.296
4. Плаћене камате у земљи	3010	80.807	20
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	482.740	482.740
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	485.357	485.357
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	5.098.694	6.533.415
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3017	0	0
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	0	0
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела	3023	402.779	402.779
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	402.779	402.779
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	402.779	402.779
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)			
1. Увећање основног капитала	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)			
1. Откуп сопствених акција и удела	3037	3.435.264	4.555.569
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	3.435.264	3.435.264
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	1.120.305
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	3.435.264	4.555.569
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	9.765.297	12.431.232
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	8.504.646	10.856.165
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	1.260.651	1.575.067
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.582.331	975.759
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	76.931
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	12.026
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.842.982	2.615.731

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
Одржавање гасоводног система ради обезбеђивања његове сигурности и безбедности	трошкови одржавања, потрошног матер. и резервних делова, БИЗНР и ЗОП/укупни пословни расходи	2023	0,047	0,053	0,053	0,053	рачуноводствена евиденција/закључни лист	благовремена замена резервних делова; текуће и инвестиционо одржавање;
Смањење губитака на мрежи	вишкови-трошкови за надокнаду губитака/приход од продаје услуга	2023	0,0002	0,001	0,001	0,001	рачуноводствена евиденција/закључни лист	напредни мерни системи, контрола мерача
Остварење планираног обима транспорта	реализоване/планиране количине	2023	0,96	1 или више	1 или више	1 или више	Програм пословања/помоћна рачуноводствена евиденција	одржавање и развој гасоводног система, стручан кадар, квалитетни односи са корисницима
Остварење пословне добити	пословна добит/укупна добит	2023	0,41	1,89	1,89	1,89	биланс успеха	постизање реалне/адекватне цене приступа транспортном систему; оптимизација трошкова
Тренутна текућа ликвидност	готовина/краткорочне обавезе	2023	0,87	0,81	0,81	0,81	биланс стања	рационално трошење средстава; усклађеност динамике доспећа потраживања и обавеза;

Напомена: Вредност индикатора за 2025.г. и 2026.г. биће коригована уз уважавање података за предметне године које у тренутку израде Програма пословања за 2024. годину, нису познати.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	2.591.238	2.644.063	3.997.353	3.701.331
	Реализација*	2.562.690	3.880.964	3.526.383	-
	% одступања реализације од плана	98,90	146,78	88,22	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	103,93	151,44	90,86	104,96
Укупна имовина	План	3.235.278	5.816.841	4.677.284	10.150.135
	Реализација	9.580.027	6.890.976	12.614.543	-
	% одступања реализације од плана	296,11	118,47	269,70	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	238,52	71,93	183,06	80,46
Пословни приходи	План	8.538.754	8.319.621	8.710.721	11.096.574
	Реализација	9.355.744	10.035.219	9.635.917	-
	% одступања реализације од плана	109,57	120,62	110,62	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	116,27	107,26	96,02	115,16
Пословни расходи	План	8.468.332	8.129.706	8.658.414	10.765.234
	Реализација	5.993.388	7.756.043	8.952.989	-
	% одступања реализације од плана	70,77	95,40	103,40	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	114,21	129,41	115,43	120,24
Пословни резултат	План	70.421	189.915	52.307	331.339
	Реализација	3.362.356	2.279.176	682.928	-
	% одступања реализације од плана	4774,65	1200,10	1.305,62	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	120,13	67,79	29,96	48,52
Нето резултат	План	125.410	81.372	194.913	174.948
	Реализација	2.484.106	1.318.274	1.674.551	-
	% одступања реализације од плана	1980,79	1620,06	859,13	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	100,74	53,07	127,03	10,45
Број запослених на дан 31.12.					
	План	235	236	231	241
	Реализација	227	226	223	-
	% одступања реализације од плана	96,60	95,76	96,54	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	94,98	99,56	98,67	108,07
Просечна нето зарада	План	87.552	91.186	98.376	110.631
	Реализација	81.381	86.498	93.557	-
	% одступања реализације од плана	92,95	94,86	95,10	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	100,01	106,29	108,16	118,25
Инвестиције	План			0	0
	Реализација			-	-
	% одступања реализације од плана			-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године				

*процена

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2023. годину и процена из 2022. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

д.о.о. "ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА", Нови Сад

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година процена	План 2024. година
ЕБИТДА	6.477.344	4.798.795	5.420.166	3.767.380
ROA	25,93	19,13	13,27	1,72
ROE	96,93	33,97	47,49	4,73
Оперативни новчани ток	6.157.133	3.919.720	6.533.415	5.133.388
Дуг / капитал	273,83	77,56	257,72	174,23
Ликвидност	79,58	139,41	108,12	94,88
% зарада у пословним приходима	4,39	4,48	5,04	5,46

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

НАПОМЕНА:

ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	8.711.657	8.130.844	7.487.184	6.538.294
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	405.193	411.983	425.063	449.653
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	405.193	411.983	425.063	449.653
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	8.306.464	7.718.861	7.062.121	6.088.641
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	421.069	624.166	758.126	575.346
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	7.885.395	7.094.695	6.303.995	5.513.295
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ИИИИ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	0	0	0	0
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	ИИИИИ. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	ИИИИИИ. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	ИИИИИИИ. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	3.692.424	3.215.315	2.996.352	3.611.841
Класа 1, осим групе рачуна 14	ИИИИИИИИ. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	49.344	0	14.135	22.659
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	0	0	0	0
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	49.344	0	14.135	22.659
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	0	0	0	0
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	ИИИИИИИИИ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	ИИИИИИИИИИ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	47.635	43.000	87.594	100.088
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	47.635	43.000	87.594	100.088
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	60.546	83.313	123.947	106.928
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	60.546	83.313	123.947	106.928
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	3.029.576	2.706.044	2.403.084	2.583.218
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	505.324	382.957	367.592	798.948
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	12.404.081	11.346.159	10.483.536	10.150.135
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	509.009	509.009	509.009	509.009
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.695.363	3.592.689	3.537.199	3.701.331
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	60	60	60	60
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	3.695.303	3.592.629	3.537.139	3.701.271
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	3.526.323	3.526.323	3.526.323	3.526.323
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	168.980	66.306	10.816	174.948
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414			0	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.852.456	5.850.655	5.848.829	2.642.188
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	109.857	108.056	106.230	103.374
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	109.857	108.056	106.230	103.374
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	5.742.599	5.742.599	5.742.599	2.538.814
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	5.742.599	5.742.599	5.742.599	2.538.814
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	0	0	0	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	2.856.262	1.902.814	1.097.507	3.806.616
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	2.255.129	1.503.420	751.711	3.203.785
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	2.255.129	1.503.420	751.711	3.203.785
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	345.252	232.211	181.434	361.783
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	345.252	232.211	181.434	361.783
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	26.918	25.344	25.471	80.591
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	24.324	25.344	25.471	26.716
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2.594	0	0	53.875
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	228.964	141.840	138.892	160.457
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	12.404.081	11.346.159	10.483.536	10.150.135
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	509.009	509.009	509.009	509.009

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	3.276.250	5.638.234	7.656.208	11.096.574
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)					
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.623.011	2.786.757	3.672.836	5.295.503
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.623.011	2.786.757	3.672.836	5.295.503
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	1.653.239	2.851.478	3.983.373	5.801.070
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1.446.757	2.472.064	3.436.277	5.065.942
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	206.482	379.414	547.096	735.128
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011				
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	3.023.176	5.439.982	7.488.896	10.765.234
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	1.567.217	2.732.717	3.572.602	5.089.841
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	162.529	261.424	321.684	433.703
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	160.932	295.762	373.874	605.538
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	119.070	211.319	320.667	430.302
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	15.666	32.015	48.581	65.191
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	26.196	52.428	4.626	110.046
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	834.389	1.724.172	2.635.451	3.561.558
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	186.408	230.303	252.460	619.040
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	21.538
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	111.702	195.605	332.825	434.017
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	253.074	198.252	167.312	331.339
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	54.705	109.030	160.668	222.841
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	54.655	107.939	147.747	198.090
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	50	1.091	12.921	24.751
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1032 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	139.940	257.874	365.221	461.313
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	10.580	10.781	10.983	12.091
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	129.360	247.093	354.238	449.222
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	85.235	148.844	204.553	238.472
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	0	0	0	0
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	3.276	5.638	7.656	11.097
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	34.238	34.238	57.622	124.051
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042				
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	3.365.193	5.781.502	7.874.498	11.443.465
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	3.166.392	5.703.494	7.861.773	11.237.644
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	198.800	78.007	12.725	205.822
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	198.800	78.007	12.725	205.822
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	29.820	11.701	1.909	30.873
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	168.980	66.306	10.816	174.948
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
		План	План	План	План
		01.01-31.03.2024.	01.01-30.06.2024.	01.01-30.09.2024.	01.01-31.12.2024.
1	2	3	4	5	6
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	4.024.625	6.619.031	9.269.192	12.560.730
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	3.814.762	6.152.230	8.568.512	11.536.767
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	138.571	324.203	491.285	735.128
3. Примљене камате из пословних активности	3004	65.646	130.836	192.801	267.409
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.645	11.762	16.594	21.426
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.019.152	3.468.579	5.209.499	7.427.343
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.718.182	2.793.916	3.945.210	5.813.835
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	120.942	270.418	424.537	502.689
4. Плаћене камате у земљи	3010	25	50	75	100
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	132.685	265.370	693.075	717.701
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	47.317	138.825	146.602	393.018
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	2.005.473	3.150.452	4.059.693	5.133.388
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0			
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	558.799	1.006.108	1.207.695	1.102.803
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	558.799	1.006.108	1.207.695	1.102.803
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	558.799	1.006.108	1.207.695	1.102.803
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1.032.829	2.054.031	3.064.645	4.063.098
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044	1.032.829	2.054.031	3.064.645	4.063.098
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.032.829	2.054.031	3.064.645	4.063.098
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	4.024.625	6.619.031	9.269.192	12.560.730
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	3.610.780	6.528.718	9.481.839	12.593.244
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	413.845	90.313		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051			212.647	32.514
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	2.615.731	2.615.731	2.615.731	2.615.731
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	3.029.576	2.706.044	2.403.084	2.583.218

Позиција	Јединице	Остварено 01.01.-30.09.2023. године	Процена 01.10.- 31.12.2023. године	УКУПНО 2023. година	План ТРАНСПОРТА природног гаса за 2024 годину (у kWh)												
					ПЛАН 2024.г.	Јануар	Фебруар	Март	Април	Мај	Јун	Јул	Август	Септембар	Октобар	Новембар	Децембар
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Транспортоване количине природног гаса (без губитка и без транзита)	kWh	22.562.728.471	10.168.476.782	32.731.205.253	34.697.614.712	4.249.406.775	3.887.405.335	3.450.462.713	2.741.256.672	2.288.128.998	2.060.718.986	2.076.422.399	2.067.050.876	1.708.746.876	2.244.454.231	3.619.081.162	4.304.479.689
За произвођача природног гаса као корисника ТС-НИС	kWh	2.690.673.838	882.633.533	3.573.307.371	4.104.036.055	288.608.661	271.624.539	304.795.433	338.554.854	359.738.738	370.808.855	441.351.271	408.441.309	437.478.862	318.102.198	283.683.211	280.848.124
Произвођачи природног гаса који користе услугу транспорта-директни излаз са ТС укључујући и Мокрин-Еглемир-НИС	kWh	2.621.676.696	808.011.229	3.429.687.925	3.807.169.063	263.464.189	248.102.291	279.650.961	314.221.494	334.594.266	346.475.495	416.206.799	383.296.837	413.145.502	292.957.726	259.349.851	255.703.652
Произвођачи природног гаса који користе услугу и транспорта и дистрибуције	kWh	68.997.142	74.622.304	143.619.446	296.866.992	25.144.472	23.522.248	25.144.472	24.333.360	25.144.472	24.333.360	25.144.472	25.144.472	24.333.360	25.144.472	24.333.360	25.144.472
За ЈП "Србијагас" Снабдевач као корисника ТС, од чега:	kWh	17.438.852.334	9.277.843.249	26.716.695.583	28.303.378.657	3.954.798.114	3.609.780.796	3.140.667.280	2.399.701.818	1.463.690.260	1.248.130.131	1.178.201.128	1.201.439.567	829.588.014	1.925.352.033	3.332.397.951	4.019.631.565
За крајње купце ЈП "Србијагас" на излазу из ТС	kWh	5.345.496.824	3.971.432.622	9.316.929.446	11.310.996.238	1.495.643.599	1.193.839.640	1.045.529.102	723.472.578	641.417.465	589.608.133	622.604.949	613.878.518	414.185.232	976.923.591	1.374.893.206	1.619.000.225
За други ТС (Југоросгас)	kWh	613.854.372	302.666.915	916.521.287	1.003.753.526	121.795.013	122.698.672	112.588.513	92.218.895	49.839.961	46.699.029	47.504.155	44.638.574	63.103.799	67.886.609	106.088.248	128.692.058
За дистрибутивне системе (ЈП "Србијагас" дистрибуција + остали дистрибутери)	kWh	10.567.754.039	4.504.185.050	15.071.939.089	14.597.780.170	2.160.231.691	2.133.341.337	1.821.561.100	1.471.546.708	666.436.500	531.920.464	483.708.223	485.628.712	339.066.484	732.901.273	1.684.385.343	2.087.052.334
За кориснике на интерконектору	kWh	447.782	10.691	458.473	412.786	1.400	44.638	48.926	307.131	0	0	0	0	0	7.686	3.005	0
За произвођача (НИС од Србијагас-а)	kWh	911.299.317	499.547.971	1.410.847.288	1.390.435.937	177.126.411	159.856.509	160.939.639	112.156.506	105.996.334	79.902.505	24.383.801	57.293.763	13.232.498	147.632.874	167.028.149	184.886.948
У ПСГ за поребе ЈП "Србијагас" Снабдевач - за комерцијалне залихе гаса	kWh	1.048.025.852	0	1.048.025.852	2.257.200.000					461.700.000	441.180.000	456.570.000	456.570.000	441.180.000			
За остале кориснике ТС у ПСГ Банатски Двор	kWh	1.363.407.969	0	1.363.407.969	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Количине за транзит кроз Републику Србију за БиХ - Гаспром Експорт	kWh	1.590.857.874	748.000.000	2.338.857.874	2.652.000.000	425.000.000	338.000.000	354.000.000	228.000.000	120.000.000	100.000.000	109.000.000	109.000.000	123.000.000	172.000.000	272.000.000	304.000.000
Укупно:	kWh	24.153.586.345	10.916.476.782	35.070.063.127	37.349.614.712	4.674.406.775	4.225.405.335	3.804.462.713	2.967.256.672	2.408.128.998	2.160.718.986	2.185.422.399	2.176.050.876	1.831.746.876	2.416.454.231	3.891.081.162	4.608.479.689

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2023. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције					
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

у динарима

План за период 01.01-31.12.2024. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурсима и сл.).

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023.	процена 01.01-31.12.2023.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	274.565.276	244.549.789	74.205.592	151.645.347	230.117.130	308.792.469
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	383.032.036	348.139.967	103.404.534	211.319.287	320.667.032	430.301.590
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	441.061.389	400.883.172	119.070.320	243.334.159	369.248.088	495.492.281
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	231	223	232	239	242	241
4.1.	- на неодређено време	230	222	231	238	241	240
4.2.	- на одређено време	1	1	1	1	1	1
5	Накнаде по уговору о делу	1.200.874	1.200.874	300.219	600.437	900.656	1.200.874
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.109.132	1.109.132	277.283	554.566	831.849	1.109.132
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1	1	1	1	1	1
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	27.000.000	27.000.000	6.750.000	13.500.000	20.250.000	46.423.000
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	22	22	24	24	24	24
13	Накнаде члановима скупштине	7.940.393	7.940.393	2.253.066	4.506.132	6.759.198	9.012.264
14	Број чланова скупштине*	5	5	5	5	5	5
15	Накнаде члановима надзорног одбора						
16	Број чланова надзорног одбора*						
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	1.156.534	2.313.068
18	Број чланова Комисије за ревизију*	0	0	0	0	3	3
19	Превоз запослених на посао и са посла	8.500.000	8.500.000	2.125.000	4.250.000	6.375.000	8.500.000
20	Дневнице на службеном путу	8.000.000	8.000.000	2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	6.500.000	6.500.000	1.625.000	3.250.000	4.875.000	6.500.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	3.844.654	4.437.183	751.643	2.267.015	2.776.249	3.282.651
23	Број прималаца отпремнине	8	10	1	4	5	6
24	Јубиларне награде	8.840.673	8.840.673	1.642.976	2.558.037	5.395.836	8.231.902
25	Број прималаца јубиларних награда	27	27	3	5	10	17
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	10.800.000	10.800.000	2.700.000	5.400.000	8.100.000	10.800.000
28	Стипендије	639.480	639.480	159.870	319.740	479.610	639.480
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	980.000	980.000	750.000	1.500.000	2.250.000	4.033.152
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	1.777.000	1.777.000	444.250	888.500	1.332.750	10.901.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2023. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Канцеларија директора	4	3	3	2	1
2	Сектор за техничке послове	65	80	80	80	
3	Сектор за управљање капацитетима	24	19	19	19	
4	Сектор пословне подршке	41	38	38	38	
5	Сектор корпоративне подршке	81	70	70	70	
6	Сектор ИТ	11	6	6	6	
7	Сектор развоја и инвестиција	21	7	7	7	
	УКУПНО:	253	223	223	222	1

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	ВСС	111	125	5	5
2	ВС	23	23		
3	ВКВ	5	5		
4	ССС	77	82		
5	КВ	5	5		
6	ПК	1	1		
7	НК	1	0		
УКУПНО		223	241	5	5

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 30 година	10	18
2	30 до 40	40	48
3	40 до 50	67	72
4	50 до 60	76	79
5	Преко 60	30	24
УКУПНО		223	241
Просечна старост		44,6	48,2

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2024.
1	Мушки	143		5	5
2	Женски	80			
УКУПНО		223		5	5

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2023.	Број запослених 31.12.2024.
1	До 5 година	15	25
2	5 до 10	11	20
3	10 до 15	27	32
4	15 до 20	36	36
5	20 до 25	27	27
6	25 до 30	45	45
7	30 до 35	23	23
8	Преко 35	39	33
УКУПНО		223	241

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	223		Стање на дан 30.06.2024. године	239
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	1		Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	1
1	<i>пензија</i>	1	1	<i>пензија</i>	1
2			2		
3			3		
4		10	4		4
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2024.	10		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2024.	4
1	<i>Пријем</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2024. године	232		Стање на дан 30.09.2024. године	242
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	232		Стање на дан 30.09.2024. године	242
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	3		Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	1
1	<i>пензија</i>	3	1	<i>пензија</i>	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2024.	10		Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2024.	0
1	<i>Пријем</i>	10	1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2023. године	239		Стање на дан 31.12.2024. године	241

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	225	29.741.430	132.184	224	29.422.519	131.351	0	0	0	1	318.910	318.910
II	223	28.379.939	127.264	222	28.079.481	126.484	0	0	0	1	300.458	300.458
III	223	28.597.073	128.238	222	28.294.276	127.452	0	0	0	1	302.797	302.797
IV	221	28.769.873	130.180	220	28.469.485	129.407	0	0	0	1	300.389	300.389
V	220	29.126.320	132.392	219	28.825.985	131.626	0	0	0	1	300.335	300.335
VI	218	28.026.235	128.561	216	27.717.830	128.323	1	4.586	4.586	1	303.819	303.819
VII	216	28.226.419	130.678	214	27.834.178	130.066	1	100.888	100.888	1	291.353	291.353
VIII	214	27.942.717	130.573	212	27.547.602	129.942	1	100.067	100.067	1	295.048	295.048
IX	212	27.526.015	129.840	210	27.121.308	129.149	1	100.888	100.888	1	303.819	303.819
X	210	27.984.633	133.260	207	27.502.508	132.862	2	178.306	89.153	1	303.819	303.819
XI*	233	32.009.955	137.382	219	29.821.952	136.173	13	1.884.185	144.937	1	303.819	303.819
XII*	232	31.809.360	137.109	218	29.632.125	135.927	13	1.873.417	144.109	1	303.819	303.819
УКУПНО	232	348.139.967	-	218	340.269.249	-	13	4.242.337	-	1	3.628.383	-
ПРОСЕК	221	29.011.664	131.522	217	28.355.771	130.722	5	606.048	132.573	1	302.365	302.365

* процена

** старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2022. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	225	34.297.269	152.432	222	33.646.402	151.560	2	335.059	167.529	1	315.808	315.808
II	228	34.328.574	150.564	221	33.032.589	149.469	6	980.176	163.363	1	315.808	315.808
III	232	34.778.691	149.908	221	32.887.589	148.813	10	1.575.294	157.529	1	315.808	315.808
IV	236	35.408.809	150.037	221	32.887.589	148.813	14	2.205.412	157.529	1	315.808	315.808
V	238	36.109.585	151.721	220	33.075.777	150.344	17	2.718.000	159.882	1	315.808	315.808
VI	240	36.396.360	151.652	219	32.889.964	150.182	20	3.190.588	159.529	1	315.808	315.808
VII	241	36.240.040	150.374	216	32.143.526	148.813	24	3.780.706	157.529	1	315.808	315.808
VIII	242	36.388.853	150.367	217	32.292.339	148.813	24	3.780.706	157.529	1	315.808	315.808
IX	242	36.718.853	151.731	217	32.592.339	150.195	24	3.810.706	158.779	1	315.808	315.808
X	242	36.388.853	150.367	217	32.292.339	148.813	24	3.780.706	157.529	1	315.808	315.808
XI	242	36.516.853	150.896	217	32.392.339	149.273	24	3.808.706	158.696	1	315.808	315.808
XII	242	36.728.853	151.772	217	32.592.339	150.195	24	3.820.706	159.196	1	315.808	315.808
УКУПНО	242	430.301.590	-	217	392.725.131	-	24	33.786.764	-	1	3.789.694	-
ПРОСЕК	238	35.858.466	150.983	219	32.727.094	149.610	18	2.815.564	158.623	1	315.808	315.808

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Планирана маса за зараде увећана за допринос на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	225	39.493.305	175.526	222	38.743.832	174.522	2	385.820	192.910	1	363.653	363.653
II	228	39.529.353	173.374	221	38.037.027	172.113	6	1.128.673	188.112	1	363.653	363.653
III	232	40.047.663	172.619	221	37.870.059	171.358	10	1.813.951	181.395	1	363.653	363.653
IV	236	40.773.243	172.768	221	37.870.059	171.358	14	2.539.532	181.395	1	363.653	363.653
V	238	41.580.187	174.707	220	38.086.757	173.122	17	3.129.777	184.782	1	363.653	363.653
VI	240	41.910.409	174.627	219	37.872.794	172.935	20	3.673.962	183.698	1	363.653	363.653
VII	241	41.730.406	173.155	216	37.013.270	171.358	24	4.353.483	181.395	1	363.653	363.653
VIII	242	41.901.764	173.148	217	37.184.628	171.358	24	4.353.483	181.395	1	363.653	363.653
IX	242	42.281.759	174.718	217	37.530.078	172.950	24	4.388.028	182.834	1	363.653	363.653
X	242	41.901.764	173.148	217	37.184.628	171.358	24	4.353.483	181.395	1	363.653	363.653
XI	242	42.049.156	173.757	217	37.299.778	171.888	24	4.385.725	182.739	1	363.653	363.653
XII	242	42.293.274	174.766	217	37.530.078	172.950	24	4.399.543	183.314	1	363.653	363.653
УКУПНО	218	495.492.281	-	217	452.222.988	-	0	38.905.459	-	1	4.363.833	-
ПРОСЕК	238	41.291.023	173.857	219	37.685.249	172.275	18	3.242.122	182.655	1	363.653	363.653

*старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2023. године

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2023. години		Планирана у 2024. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	54.649	40.480	86.619	63.220
	Највиша зарада	227.607	161.723	288.648	204.842
Пословодство	Најнижа зарада	291.353	206.409	303.819	215.148
	Највиша зарада	303.819	215.148	318.910	225.727

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
II	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
III	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
IV	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
V	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
VI	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
VII	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
VIII	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
IX	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
X	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
XI	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
XII	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4
УКУПНО	4.678.814	1.079.726	899.772	4	5.373.389	1.240.013	1.033.344	4
ПРОСЕК	389.901	89.977	74.981	4	447.782	103.334	86.112	4

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина реализација 2023. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
II	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
III	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
IV	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
V	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
VI	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
VII	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
VIII	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
IX	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
X	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
XI	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
XII	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4
УКУПНО	7.220.393	1.666.244	1.388.537	4	8.292.267	1.913.600	1.594.667	4
ПРОСЕК	601.699	138.854	115.711	4	691.022	159.467	132.889	4

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2022. година				Комисија за ревизију план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII					223.891	86.112	68.890	2
VIII					223.891	86.112	68.890	2
IX					223.891	86.112	68.890	2
X					223.891	86.112	68.890	2
XI					223.891	86.112	68.890	2
XII					223.891	86.112	68.890	2
УКУПНО					1.343.347	516.672	413.338	2
ПРОСЕК					223.891	86.112	68.890	2

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

у динарима

Месец	Комисија за ревизију реализација 2022. година				Комисија за ревизију план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII					345.511	132.889	106.311	2
VIII					345.511	132.889	106.311	2
IX					345.511	132.889	106.311	2
X					345.511	132.889	106.311	2
XI					345.511	132.889	106.311	2
XII					345.511	132.889	106.311	2
УКУПНО					2.073.068	797.334	637.867	2
ПРОСЕК					345.511	132.889	106.311	2

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Процена у 2023. години	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
Добра						
1.	Путничка возила	12.000.000	24.000.000	47.500.000	55.500.000	55.500.000
2.	Теренска, теретна, комби и сл.возила	21.000.000	54.500.000	74.900.000	88.500.000	88.500.000
3.	Електронски рачунари и опрема за обраду података	20.085.000	7.880.000	58.645.000	156.645.000	156.645.000
4.	Опрема за снимање и умножавање	2.725.000	4.440.000	4.440.000	4.440.000	4.440.000
5.	Клима уређаји и остала опрема за вентилацију	230.000	560.000	860.000	860.000	860.000
6.	Уређаји и опрема за чишћење и одржавање простора	770.000	6.470.000	6.470.000	6.470.000	6.470.000
7.	Телефони, телефонске централе ...	1.275.000	3.000	2.213.000	2.213.000	2.213.000
8.	Намештај	3.136.000	360.000	2.197.000	2.857.000	2.857.000
9.	Мерна опрема	25.365.000	53.000.000	75.425.000	75.425.000	75.425.000
10.	Регулациона опрема	66.700.000	0	62.340.000	62.340.000	62.340.000
11.	Мерни и контролни уређаји - електрични и механички	62.034.000	35.240.000	46.140.000	66.140.000	66.140.000
12.	Специјални и универзални алати електронски и механички	5.610.500	0	0	0	0
13.	Остала основна средства	41.695.000	124.146.000	125.966.000	125.966.000	125.966.000
14.	Софтвер	87.490.000	391.200.000	397.990.000	411.070.000	435.660.000
15.	Материјал, енергија и гориво	339.553.000	162.529.000	261.424.000	321.684.000	433.703.000
16.	Пакетићи	980.000	0	0	0	990.976
17.	Репрезентација	900.000	225.000	450.000	675.000	900.000
18.	Природни гас за активност балансирања	2.068.446.780	988.822.890	1.767.895.470	2.307.253.410	3.236.147.640
	Укупно добра:	2.759.995.280	1.853.375.890	2.934.855.470	3.688.038.410	4.754.757.616
Услуге						
1.	Услуге транспорта	30.200.000	13.570.000	27.240.000	40.910.000	54.580.000
2.	Услуге закупнина	384.223.000	4.050.000	8.100.000	12.150.000	16.200.000
3.	Услуге закупнина - ЈП "Србијагас"	3.448.006.000	956.250.000	1.912.500.000	2.868.750.000	3.825.000.000
4.	Услуге одржавања	400.000.000	120.845.000	140.858.000	143.433.000	488.510.000
5.	Остале услуге	377.333.000	144.220.000	234.060.000	372.918.000	477.667.000
	Укупно услуге:	4.639.762.000	1.238.935.000	2.322.758.000	3.438.161.000	4.861.957.000
Радови						
1	Доградња унутрашње хидрантске мреже (Булевар ослобођења бр 5)	0	950.000	950.000	950.000	950.000
2	Санација пословних просторија пут Шајкашког одреда бр. 3 Нови Сад	0	11.750.000	11.750.000	11.750.000	11.750.000
3	Санација пословних просторија у Кикинди	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
4	Санација санитарног чвора у Панчеву	0	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
	Укупно радови:	0	15.200.000	15.200.000	15.200.000	15.200.000
	УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ	7.399.757.280	3.107.510.890	5.272.813.470	7.141.399.410	9.631.914.616

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Процена 2023. година	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	1.650.000	1.650.000	412.500	825.000	1.237.500	1.650.000
6.	Реклама и пропаганда						
7.	Остало						

УПИТНИК корпоративног управљања за јавна предузећа

Назив јавног предузећа **ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА ДОО НОВИ САД**

Датум **30.11.2023. године**

Крајња оцена

31%

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (пондер), %	Појединачна оцена (y %)	Коментари

15%

Напомена:
Уколико су одговори из одељка различити, појединачно их навести у поље "коментари".

А. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

А.1. Оквир корпоративног управљања:

1.1) Оснивачким актом/ Статутом предузећа* успостављене су одговарајуће структуре и процеси корпоративног управљања;
1.2) Предузеће има усвојен етички кодекс (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истог); Етички кодекс дефинише скуп правила понашања која су прихватљива, односно неприхватљива; етички кодекс, посебно јасно забрањује поступања која могу довести предузеће у сферу недозвољених и незаконитих радњи;
1.3) Предузеће има усвојен кодекс корпоративног управљања (уколико има, у поље коментари написати ко га доноси и ко је задужен за примену истих);

У развијању

○

25

31%

Коментари: 1.1) У формирању 1.2) Развијена пракса 1.3) Не постоји пракса

А.2. Функције корпоративног управљања:

2.1) Предузеће има формално уређене процедуре који регулишу сукобе интереса и уређен процес којим се обезбеђује примена ових процедура;
2.2) У предузећу постоји лице/одељење које се стара о раду, седницама, писању аката, организацији рада надзорног одбора/скупштине.

Развијена пракса

○

35

56%

Коментари: 2.1) Развијена пракса 2.2) У развијању

А.3. Програм за унапређење корпоративног управљања:

3.1) Предузеће је усвојило/спроводи програм за унапређење принципа и процедура корпоративног управљања.
3.2) Програм обухвата анализу снаге и слабости корпоративног управљања у предузећу, укључујући примену мера, предложене временске рокове и јасну поделу одговорности.

Не постоји пракса

○

20

0%

Коментари:

А.4. Обавештавање о питањима корпоративног управљања унутар предузећа и заинтересованих актера:

4.1) Предузеће обавештава интерне стране унутар предузећа и спољне заинтересоване стране о циљевима пословања, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање.
4.2) Предузеће има јасне процедуре путем којих запослени могу писменим или усменим путем да изнесу оправдану сумњу и доказ ако су учили било какву незаконитост у пословању.

У развијању

○

20

31%

Коментари: 4.1) Практика у формирању 4.2) Развијена пракса

*У овом упитнику појам: "предузеће" се односи на све привредне субјекте на које се примењују Смернице за израду годишњег програма пословања за 2024. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2024 - 2026. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса.

100

30%

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (поенер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	-----------------------------	-------------------------	-----------

Б. НАДЗОРНИ ОДБОР/СКУПШТИНА*

20%

<p>Б.1 Састав: 1.1) Надзорни одбор (НО)/Скупштина друштва припрема и утврђује стратегију предузећа и надзире рад менаџмента тј. директора; 1.2) У предузећу су уређене интерне писане процедуре за чланове НО/Скупштине којим је утврђена обавеза да након ступања на функцију познају основне и стратешке акте, структуру организације и корпоративног управљања, одговорности и обавезе предузећа; 1.3) Лица у НО/Скупштини имају формално знање и искуство у области привредног сектора и корпоративног управљања; 1.4) Лица у НО/Скупштини имају континуирану додатну едукацију из области корпоративног управљања.</p>	<p>Пракса у формирању</p> <p>○</p>	<p>20</p>	<p>6%</p>	<p>Коментари: 1.1) Развијена пракса 1.2), 1.3), 1.4) Не постоји пракса</p>
<p>Б.2. Рад НО/Скупштине: 2.1) У предузећу постоји годишњи унапред дефинисани календар седница НО/Скупштине; 2.2) Дневни ред састанака и одговарајући пратећи материјал достављају се члановима НО/Скупштине довољно унапред како би могли да доносе одлуке; 2.3) Председник одбора је одговоран за ефикасност рада одбора и, кад је то потребно, у сарадњи с другим члановима одбора омогућава комуникацију са надлежним државним органом;</p>	<p>Не постоји пракса</p> <p>○</p>	<p>20</p>	<p>0%</p>	<p>Коментари: 2.1) Не постоји пракса 2.2) и 2.3) Развијена пракса</p>
<p>Б.3. Надлежности: 3.1) Сви чланови НО/Скупштине су активно укључени у сва важна питања, редовно информисани о значајним променама у пословању предузећа и спољном окружењу и поступају у најбољем интересу предузећа; 3.2) НО/Скупштина одобрава, прати и контролише стратегију у оквиру циљева предузећа и индикатора утичка; 3.3) НО/Скупштина идентификује кључне ризике и разрађује и надгледа делотворне политике и процедуре управљања финансијским и оперативним ризицима, али и ризицима који су везани за питања људских права, рада и животне средине; учествује у доношењу плана пословања од почетка процедуре.</p>	<p>У развијању</p> <p>○</p>	<p>20</p>	<p>31%</p>	<p>Коментари: 3.1) Развијена пракса 3.2) и 3.3) У развијању</p>
<p>Б.4. Комисија за ревизију НО**: 4.1) НО има Комисију за ревизију која је састављена је у складу са законом, а чланови комисије имају знања у области финансија и независни члан НО је председник Комисије; 4.2) Комисија за ревизију има пословник или одговарајући акт који јасно дефинише њене надлежности, делокруг рада и радне процедуре.</p>	<p>Не постоји пракса</p> <p>○</p>	<p>20</p>	<p>0%</p>	<p>Коментари: Нема Комисије за ревизију</p>
<p>Б.5. Управљање накнадама/зарадама: 5.1) НО/Скупштина управља процесом утврђивања висине накнада; 5.2) Надзорни одбор је надлежан за примену система тј. плана зарада у целом предузећу, активно надгледа концепт и делотворност система зарада, прати и контролише његову примену.</p>	<p>У развијању</p> <p>○</p>	<p>10</p>	<p>31%</p>	
<p>Б.6. Оцена рада и обука: 6.1) НО/Скупштина врши оцењивање свог укупног утичка. Резултати оцењивања су основа за конкретне предлоге за побољшање њиховог рада, као и за дефинисање области у којима би требало да добије даљу обуку; 6.2) Уводна обука организује се за корпоративно управљање за нове чланове, док се текућа обука организује према потреби, укључујући обуку о управљању и развоју.</p>	<p>Не постоји пракса</p> <p>○</p>	<p>10</p>	<p>0%</p>	<p>Коментари:</p>

* Овај одељак се односи на рад Надзорног одбора јавног предузећа и Скупштине друштва капитала, односно Надзорног одбора друштва капитала у оводоном систему управљања.

**Питање се односи на Комисију за ревизију НО јавних предузећа и друштава капитала сходно Закону о привредним друштвима.

100

11%

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (поенатр, %)	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	---------------------------------	----------------------------	-----------

В. ИЗВРШНИ ОРГАНИ ПРЕДУЗЕЋА		15%			
В.1. Састав и надлежности: 1.1) Структура и рад пословодства предузећа (директор и извршни директори/одбор директора) обезбеђује да се активности предузећа спроводе у складу с пословном стратегијом; 1.2) Пословодство благовремено делегира задужења запосленима и одређује руководећу структуру задужену за промовисање одговорности и транспарентности рада.	У развијању	○	35	31%	Коментари: 1.1. Развијена пракса 1.2. Практика у формирању
В.2. Организација: 2.1) Пословодство утврђује и усмерава укупну организациону структуру предузећа и њен развој; 2.2) Пословодство се стара да структура (и целине које чине ту структуру) буде адекватна, односно да не буде непотребно или непромерно сложена.	Развијена пракса	○	35	56%	Коментари:
В.3. Однос са НО/Скупштином и Оснивачем: 3.1) Комуникација пословодства са НО/Скупштином се обавља на професионалан и конструктиван начин; 3.2) Пословодство даје НО/Скупштини информације потребне за рад; 3.3) Пословодство обезбеђује неопходне информације Оснивачу како би они били адекватно информисани о предузећу, његовим стратешким циљевима и плановима.	Развијена пракса	○	30	56%	Коментари:
			100	48%	

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (поенер), %	Појединачна оцена (y %)	Коментари
--------------	------------	--------------------------------	----------------------------	-----------

Г. ФИНАНСИЈСКА ДИСЦИПЛИНА		15%			
<p>Г.1. Комерцијални и друштвени циљеви предузећа:</p> <p>1.1) Циљ предузећа је јасно идентификован као 1) друштвени (нпр. обављање делатности од општег интереса) 2) комерцијални (уколико постоје) или 3) мешовити (комерцијално-друштвени). Ови циљеви су доступни и јавни;</p> <p>1.2) Постоје јасни и разумљиви процеси у вези са дефинисањем комерцијалних циљева, укључујући анализу сектора у коме предузеће послује и друге економске анализе општег карактера.</p>	У развијању	○	35	31%	Коментари:
<p>Г.2. Процедуре:</p> <p>2.1) Предузеће има јасно идентификоване процедуре за финансирање својих комерцијалних и друштвених циљева. Комерцијални циљеви се финансирају из средстава, односно капитала предузећа;</p> <p>2.2) Предузеће у финансијским извештајима на адекватан начин вреднује и информише о трошковима друштвених активности тј. циљева. Трошкови испуњавања друштвених циљева предузећа вреднују се на основу међународно прихваћених књиговодствених, финансијских и економских техника и одвојено се приказују у финансијским извештајима.</p>	У развијању	○	30	31%	Коментари: 2.1) Пракса у формирању 2.2) Развијена пракса
<p>Г.3. Финансирање:</p> <p>3.1) У финансијским извештајима предузећа одвојено се извештава о ефектима који се остварују кроз давања Оснивача као што је финансирање тј. субвенционисање, давање обезбеђења (укључујући гаранције, јемства, авале) за комерцијалне активности предузећа.</p> <p>3.2) Предузећа се суочавају с условима који владају на тржишту када је реч о приступу финансирању дуга и капитала. Односи предузећа са финансијским институцијама, као и са нефинансијским државним предузећима, засновани су на чисто комерцијалним односима, а предузећа не добијају никакву индиректну финансијску подршку или предност у односу на приватна предузећа, као што је на пример преференцијално финансирање, одложено плаћање пореза или преференцијални трговински кредити од других државних предузећа.</p>	Не постоји пракса	○	20	0%	Коментари: није било финансирања, субвенција и сл ни кроз давања Оснивача ни финансирања од стране финансијских институција ни остало
<p>Г.4. Професионалан избор финансијског директора:</p> <p>4.1) Предузеће има јасну процедуру (у оквиру сектора људских ресурса) о успостављању комисије која именује/бира финансијског директора;</p> <p>4.2) Предузеће има јасну политику која обезбеђује да се у процесу избора финансијског директора оцењује интегритет, стратешко размишљање и знање из области финансија свих потенцијалних кандидата.</p>	Не постоји пракса	○	15	0%	Коментари:
		100		16%	

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (поенер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	--------------------------------	----------------------------	-----------

Д. ТРАНСПАРЕНТНОСТ И ЈАВНОСТ ПОСЛОВАЊА		10%				
Д.1. Јавност у раду: 1.1) предузеће објављује и редовно ажурира информације на својој интернет страници у складу са законом: 1) радне биографије чланова надзорног одбора, директора и извршних директора; 2) организациону структуру; 3) годишњи, односно трогодишњи програм пословања, као и све његове измене и допуне, односно извод из тог програма ако јавно предузеће има конкуренцију на тржишту; 4) тромесечне извештаје о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања; 5) годишњи финансијски извештај са мишљењем овлашћеног ревизора; 6) друге информације од значаја за јавност (уколико их има, описати укратко у поље: коментари).		Развијена пракса	○	35	56%	Коментари:
Д.2. Транспарентност за остале заинтересоване стране: 2.1) Садржај на интернет страници предузећа је разумљив и до информација се може једноставно приступити; 2.2) Предузеће објављује информације о финансијским и оперативним ризицима, а када је то релевантно и информације које су од материјалног значаја за предузеће.		Развијена пракса	○	35	56%	Коментари:
Д.3. Информатор о раду: 3.1) предузеће има информатор о раду који се редовно ажурира (уколико се објављује, уписати у колону: коментари).		Развијена пракса	○	30	56%	Коментари: објављује се
				100	56%	

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (поенер), %	Појединачна оцена (у %)	Коментари
--------------	------------	-----------------------------	-------------------------	-----------

Ђ. КОНТРОЛНО ОКРУЖЕЊЕ И ПРОЦЕСИ

15%

<p>Ђ.1. Структура система контроле и надзора: 1.1) НО/Скупштина обезбеђује правилно успостављање система контрола у предузећу; 1.2) Предузеће има успостављен систем интерних контрола и функцију интерног ревизора који има довољан ауторитет, углед, независност, ресурсе и могућност приступа тј. директне комуникације са НО/Скупштином; 1.3) Интерни ревизор се ангажује уз сагласност Комисије за ревизију (уколико постоји) и има директан приступ Комисији за ревизију.</p>	У развијању	○	20	31%	Коментари: 1.1) Развијена пракса 1.2) У развијању 1.3) Не постоји пракса (нема Комисије за ревизију)
<p>Ђ.2. Интерне контроле: 2.1) Предузеће има целовит систем интерних контрола; 2.2) Систем интерних контрола је конципиран у складу са међународно признатим оквирима (као што је COSO оквир и сл.); 2.3) Предузеће има успостављен систем интерних контрола, који је делотворан у концептуалном и функционалном смислу, који обезбеђује да за сваки значајан ризик постоји контролна мера; 2.4) Предузеће није имало никакве значајне проблеме или потешкоће у вези с интерним контролама или услед интерних контрола у последње три године.</p>	У развијању	○	15	31%	Коментари: 2.1) У развијању 2.2) У развијању 2.3) У развијању 2.4) Развијена пракса
<p>Ђ.3. Управљање ризиком: 3.1) Предузеће има успостављену функцију за управљање ризицима која обухвата идентификацију, мерење, контролу, ублажавање и извештавање о изложености свим ризицима; 3.2) Постоји интерни акт о дефинисању мапе кључних ризика пословања предузећа и регистра ризика; 3.3) Предузеће управља ризицима у вези са заштитом животне средине и пословним ризицима - тј. могућности наступања одређених последица у вези са физичким, природним, или културним окружењем или у вези са активностима предузећа које се рефлектују на окружење и запослене.</p>	Развијена пракса	○	15	56%	Коментари:
<p>Ђ.4. Усклађеност пословања: 4.1) Предузеће има одговарајућу функцију која се стара за етику и усклађеност са прописима (Compliance), прати регулаторни оквир и процењује ризике неусклађености пословања; 4.2) Предузеће је извршило усклађеност са прописима и дефинисало ризике, имајући у виду ризик од правних или регулаторних санкција, материјалног и финансијског губитка или губитка репутације и штету коју предузеће може да има у случају непоштовања прописа; 4.3) НО/Скупштина надгледа управљање ризицима, одобрава етички кодекс и план интегритета, укључујући и акт који установљава функцију задужену за етику и усклађеност; 4.4) Функција која се стара за етику и усклађеност са прописима подноси извештај о новим прописима, роковима, као и ефектима који они могу имати на пословање друштва.</p>	Пракса у формирању	○	20	6%	Коментари: 4.1) Не постоји пракса 4.2) Развијена пракса 4.3) Не постоји пракса (постоји етички кодекс и план интегритета које одобрава директор) 4.4) Не постоји пракса
<p>Ђ.5. Интерна ревизија: 5.1) Предузеће има успостављену функцију интерне ревизије у складу са стандардима професије и захтевима индустрије; 5.2) Функција интерне ревизије пружа уверавања путем проверавања, давања мишљења и препорука за унапређење система интерних контрола; врши процену ризика и даје мишљење о системима за управљање ризиком. Интерна ревизија располаже са довољно ресурса и буџета и има објективне и компетентне запослене; 5.3) НО/Скупштина и пословство унапређује способности функције интерне ревизије да идентификује проблеме везане за управљање предузећем, управљање ризиком и интерну контролу.</p>	У развијању	○	15	31%	Коментари:
<p>Ђ.6. Екстерна ревизија: 6.1) Предузеће има независног екстерног ревизора који има одговарајући углед у својој области; 6.2) Годишњи финансијски извештаји предузећа подлежу екстерној ревизији заснованој на стандардима високог квалитета, што даје разумно уверавање да финансијски извештаји у свим материјалним аспектима тачно и искрено приказују финансијску позицију предузећа и резултате његовог пословања и повезаних токова новца; 6.3) Комисија за ревизију обезбеђује независност екстерног ревизора. Комисија за ревизију редовно извештава НО и оснивача о предузетим мерама у циљу обезбеђивања независности ревизора; Комисија за ревизију разматра нацрт ревизорског извештаја с ревизорима и након усаглашавања извештаја, комисија представља извештај НО и Оснивачу предузећа; 6.4) Уколико се у извештају екстерног ревизора искажу недостаци у финансијским извештајима предузећа, систему интерних контрола или у системима за управљање ризиком, Комисија за ревизију, НО и пословство разматрају мере унапређења и отклањања недостатака.</p>	У развијању	○	15	31%	Коментари: 6.1. и 6.2 најбоља пракса 6.3. и 6.4. не постоји пракса (нема Комисије за ревизију)
				100	31%

Главна оцена	Међу-оцена	Тежински фактор (поенер), %	Појединачна оцена (y %)	Коментари
--------------	------------	--------------------------------	----------------------------	-----------

Е. ПРАВА ОСНИВАЧА И ЗАИНТЕРЕСОВАНИХ СТРАНА

10%

<p>Е.1. Обавештавање оснивача: 1.1) Оснивачу се редовно и у роковима достављају годишњи програми пословања и извештаји о степену реализације програма пословања; 1.2) Комуникација са оснивачем је редовна и обухвата и консултације као и давање инструкција; 1.3) Оснивач се у разумном року обавештава о свим проблемима и новонасталим потешкоћама у раду предузећа.</p>	<p>Развијена пракса</p>	<p>○</p>	<p>50</p>	<p>56%</p>	<p>Коментари:</p>
<p>Е.2. Обавештавање заинтересованих страна: 2.1) Постоји процедура за одговоре на притужбе спољних заинтересованих страна, као што су локалне заједнице; 2.2) Постоји интезиван контакт са заинтересованим странама тј. носиоцима интереса (stakeholders), укључујући кредиторе (банке), куће (дужнике) и локалну заједницу.</p>	<p>У развијању</p>	<p>○</p>	<p>50</p>	<p>31%</p>	<p>Коментари: 2.1) Не постоји пракса 2.2) Развијена пракса</p>
			<p>100</p>	<p>44%</p>	