



**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ д.о.о., НОВИ САД
ЗА 2023. ГОДИНУ**

Март 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.....	13
• Гасовод – интерконекција са Румунијом.....	15
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022.ГОДИНИ	20
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023.ГОДИНУ	25
3.3. РИЗИЦИ У ПОСЛОВАЊУ	27
3.4. ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА	28
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ У 2023.ГОДИНИ.....	30
4.1. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023.ГОДИНУ	30
4.2. ПЛАНСКЕ ЦЕНЕ	33
4.3. ПЛАНИРАНИ ЕКОНОМСКИ ОДНОСИ СА ИНОСТРАНСТВОМ ЗА 2023.ГОДИНУ	35
4.4. ПЛАН ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2023. ГОДИНУ	35
4.4.1. ПЛАН БИЛАНСА УСПЕХА.....	35
<i>КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ.....</i>	<i>47</i>
4.4.2. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА НА ДАН 31.12.2023.ГОДИНЕ	49
4.4.3. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА ЗА 2023.ГОДИНУ.....	55
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	58
6. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ И ЗАРАДА ЗА 2023.ГОДИНУ.....	59
6.1. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ	59
6.2. ПЛАН ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА ОД 01.01.-31.12.2023. Г.	63
<i>КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА СОЛИДАРНУ ПОМОЋ.....</i>	<i>79</i>
7. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ У 2023. ГОДИНИ	82
8. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА.....	84
9. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ – СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У 2022.ГОДИНИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ У 2023.ГОДИНИ	89

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

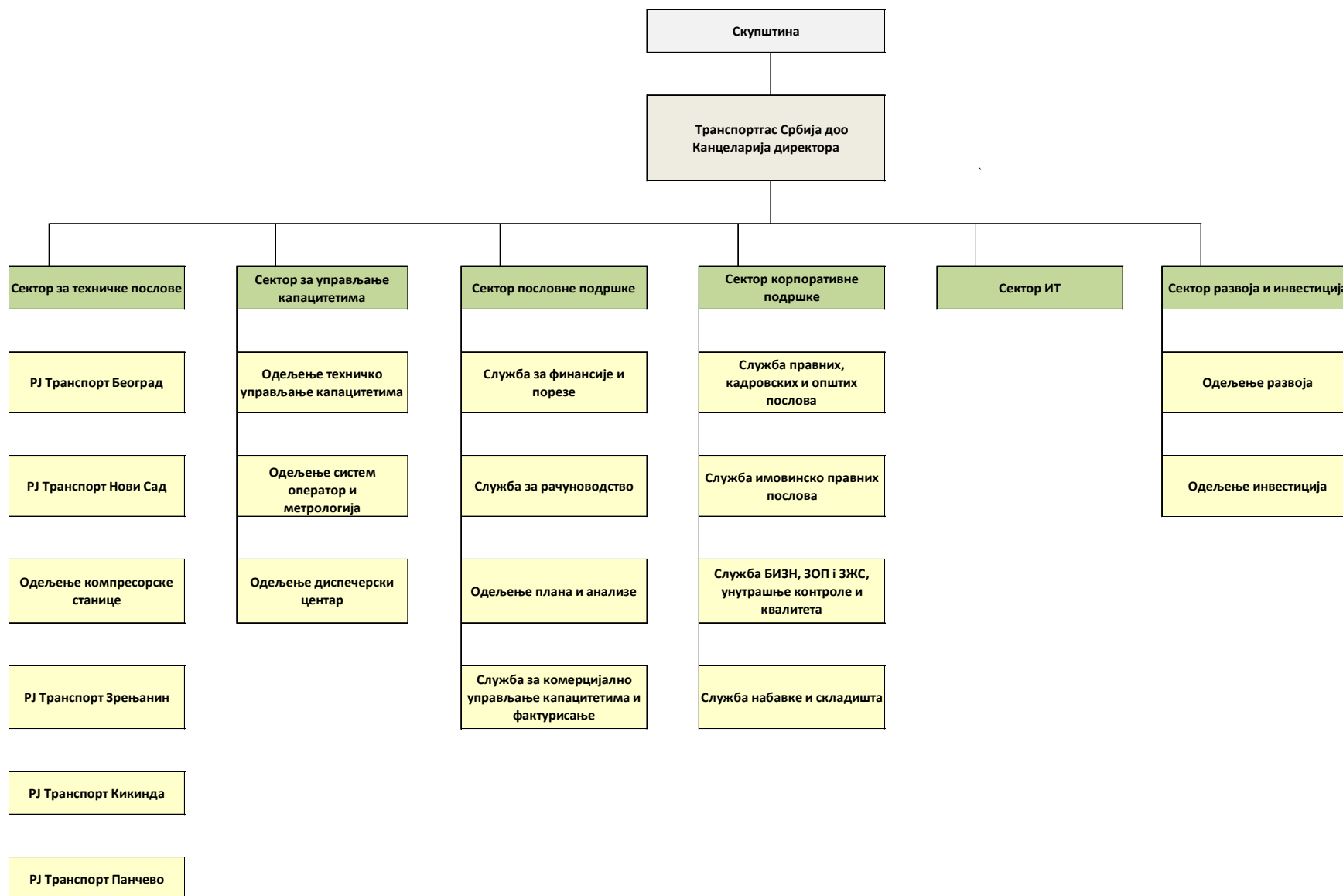
Пуно пословно име:	ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА Нови Сад, Булевар Ослобођења 5
Скраћени назив:	ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА д.о.о. Нови Сад
Правна форма:	Друштво са ограниченом одговорношћу
Оснивач:	РЕПУБЛИКА СРБИЈА (100% удео)
Уписани и уплаћени/унети капитал:	Новчани: 60.286,00 РСД 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 2023. 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 „Транспортгас“ планира у 2023.години доношење предлога својих Правила о раду транспортног система која би се поднела на сагласност Агенцији за енергетику Републике Србије (у даљем тексту АЕРС), као и наставак поступка 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.

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 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, изградње тзв. Лупинга код ГРЧ Баточина 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.

Процена транспорта природног гаса гасоводним системом у периоду 2022. – 2031. 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. Просечна искоришћеност капацитета у периоду јануар - октобар 2021 године је износила 46.7%, док је максимална искоришћеност капацитета на свим улазима у предметном периоду била 57,8%.

Процена транспортованих количина природног гаса гасоводним системом у периоду 2022. – 2031. године по корисницима транспортног система:

- **За потребе ОДС-а**

Анализа транспортраних количина за потребе ОДС-а је рађена на основу анкете и историјских података за период 2017-2021 година и Стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2025. године са пројекцијама до 2030. године. Анализа на основу историјских података говори 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 2022-2031 године по просечној годишњој стопи у износу од 4,0 %.

Анализом историјских података о максималним дневним количинама (израчунатих рачунским путем по методологији АЕРС) и анализом анкете које су достављене од стране ОДС-а уочена потреба за повећањем капацитета на излазу ГМРС Лозница, Београд ГМРС (Бежанија, Авала, Церак), ГМРС Нови Сад преко којих се снабдевају ОДС.

У делатности Оператора дистрибутивног система, постоји потенцијално велико тржиште, односно велики број потенцијалних малих потрошача, али је оптерећујућа чињеница за развој дистрибутивних система финансирање средствима потрошача па је стопа поврата уложених средстава веома мала.

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

Анализа транспортраних количина за потребе крајњих купаца прикључених на транспортни систем је рађена на основу анкете и историјских података за период 2017-2021 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 са обрађених 68,85% анкетраних крајњих купаца.

Анализа на основу анкете и историјских података говори да је дошло до просечног раста транспортраних количина у претходном периоду по просечној годишњој стопи од 4,3%.

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 периоду од 2017 – 2021. године раст БДП-а био у просеку 3,38 %, на основу свега горе наведеног, сматрамо да ће доћи до раста транспортраних количина по стопи од 3,0 % годишње.

Анализом историјских података о максималним дневним количинама (у главном израчунатих рачунским путем по методологији АЕРС) и анализом анкете које су достављене од стране крајњих купаца прикључених на транспортни систем, није уочена

потреба за повећањем капацитета ни на једном излазу са транспортног система (ГМРС) преко кога се снабдевају крајњи купци прикључени на транспортни систем.

• **За потребе ТЕ-ТО прикључених на транспортни систем**

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 транспортованих количина). Закључак: Транспортоване 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.

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

Анализа транспортованих количина за потребе оператора повезаног транспортног система у земљи је рађена на основу анкете коју је доставио ОТС Југоросгас за период 2017-2021. година.

Анализа на основу историјских података говори да је дошло до просечног повећања транспортованих количина у претходном периоду по просечној годишњој стопи од 5 %.

Закључак: На основу свега наведеног сматрамо да ће доћи до повећања транспортованих количина у складу са просечном годишњом стопом рађеном на основу анкете у периоду 2017 – 2021 године, увећаних за вредности које су наведене у табели, почев од 2022. године (количине са ППС Димитровград).

Процена количина ПГ за транспорт ОТС Југоросгас Транспорт у периоду 2022-2031 (мил. Sm³)

Година	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
укупно	64,8	76,7	80,5	84,5	88,7	93,1	97,7	102,6	107,7	113

Прекогранични транспорт

Тренутно на систему постоје четири тачке интерконекције:

- ППС Хоргош, техничког капацитета 13.85 милиона Sm³/дан
- Зворник, техничког капацитета 1,5 милиона Sm³/дан
- Зворник 2, техничког капацитета 0.3 милиона Sm³/дан

- Шепак, техничког капацитета 0.2 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$

Просечна искоришћеност капацитета у периоду 2017-2021 године је износила око 32,23 %, док је просечна максимална искоришћеност капацитета била око 82%.

С обзиром да је у претходном периоду 2017-2021. 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 интерконеције са Босном и Херцеговином код Мачванског Прњавора

- **Прекогранични транспорт – ППС Зворник**

Анализа транспортраних количина за потребе прекограничног транспорта на ППС Зворник је урађена на основу анкете оператора повезаног транспортног система ОТС Гаспроммет Пале за период 2022. – 2024. Анализа на основу историјских података показује просечан раст транспортраних количина по просечној годишњој стопи од 1,24 %.

Анкета оператора повезаног транспортног система за период 2022. – 2024. године предвиђа повећање транспортраних количина по просечној годишњој стопи од око 1,8 %.

Закључак: На основу свега наведеног сматрамо да ће се повећање транспортраних количина природног гаса линеарно одвијати по просечној годишњој стопи од 1,8 %.

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

Изградња овог гасовода дефинисана је пројектима PECE¹(Projects of Energy Community Interest) и PMI² (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:

I фаза – гасовод Ниш – Димитровград и ППС Димитровград

- Дужина: 109 km
- Пречник: DN 700
- Пројектовани притисак: 55 bar
- Капацитет годишњи на улазној / излазној тачки: 150 милиона Sm^3 према Бугарској, 1.800 милиона Sm^3 из Бугарске
- Капацитет дневни (максимални технички) из Бугарске: 5,5 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$

Изградња:

- почетак улагања: 2014
- окончање улагања: 2024

Слика 1: Траса планираног интерконектора са Бугарском



II фаза - изградња компресорске станице у Батајници и гасовода Велика Плана – Ниш

- Дужина: 161 km
- Пречник: DN 700
- Пројектовани притисак: 55 bar
- Капацитет компресорске станице у Батајници 20 MW

III фаза - изградња компресорске станице у Баточини и гасовода Батајница - Велика Плана

- Дужина: 116 km
- Пречник: DN 700
- Пројектовани притисак: 55 bar
- Капацитет компресорске станице у Баточини 20 MW

Изградња II и III фазе:

- почетак улагања: 2022
- окончање улагања: 2025

Његова изградња допринеће диверсификацију праваца снабедања 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 PECI (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 (интерконекција 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 (интерконекција 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 – интерконекција 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 Sm^3
- Капацитет дневни: 2,7 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$

Изградња:

- почетак улагања: 2022
- окончање улагања: 2025

Слика 4: Траса планираног интерконектора са Црном Гором



Изградња овог интерконектора допринеће диверсификацији 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 PECI (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 Sm^3
- Капацитет дневни: 4,1 милиона $\text{Sm}^3/\text{дан}$

Изградња:

- почетак улагања: 2021
- окончање улагања: 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 РЕЦИ (Projects of Energy Community Interest) и РМИ (Projects of Mutual Interest).

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

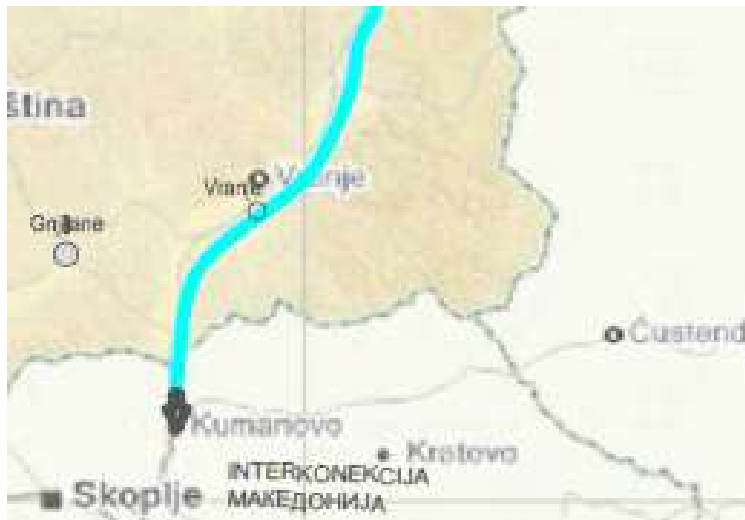
Подаци:

- Магистрални гасовод РГ 11-02
- Дужина: 70,7 km
- Пречник: DN 500
- Пројектовани притисак: 50 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: 380 милиона Sm³
- Капацитет дневни (максимални технички) за Северну Македонију: 1,04 милиона Sm³/дан

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 је потреба изградње:

- гасовода 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,
- гасовода 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),
- ГМРС Бежанија 2, ГМРС Београд-Зуце, ГМРС Церак2, ГМРС Нови Сад2,
- гасовода Ниш – Димитровград.

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 2022.ГОДИНИ

За 2022.годину „Транспортгас“ процењује се позитиван финансијски резултат, односно нето добит у износу од 1.318.274 хиљада динара.

ФИЗИЧКИ ОБИМ ПОСЛОВАЊА

Процена је да ће у 2022. години бити укупно транспортовано 37.603.361 хиљ. kWh (3.665.045 хиљ.м3) природног гаса, односно са сопственом потрошњом 37.633.476 хиљ. kWh (3.667.980 хиљ.м3).

У наведеном периоду, највећи део (79,2%) односи се на транспортоване количине за ЈП „Србијасгас“, као снабдевача, које се процењују на **29.791.993 хиљ. kWh (2.903.703 хиљ.м3)** природног гаса од чега је за ПСГ – подземно складиште гаса Банатски Двор за потребе ЈП „Србијасгас“ у сврху комерцијалних залиха утиснуто је **3.184.707 хиљ. kWh (310.400 хиљ.м3)**.

За потребе произвођача природног гаса – НИС процењује се транспорт природног гаса од **3.795.655 хиљ. kWh (369.947 хиљ.м3)**.

Количине транспортоване за **Гаспром Експорт** износе **2.825.796 хиљ. kWh (275.419 хиљ.м3)** природног гаса – транзит.

Процена транспортованих количина од **1.189.917 хиљ. kWh (115.976 хиљ.м3)** односи се на природни гас утиснут у **ПСГ** – подземно складиште гаса Банатски Двор за **потребе Гаспром експорта** у сврху комерцијалних залиха.

С обзиром да се у складу са Уредбом о условима испоруке и снабдевања природним гасом (СЛ.Гласник РС бр.49/22) , почев од 01.октобра 2022.године количина испорученог гаса исказује као испоручена енергија природног гаса и исказује у kWh, ради упоређивања, количине остварене у 2021.години, планиране за 2022. годину и процењене за 2022.годину приказане су прерачунате из м3 у kWh (у табели 1а приказане су количине и у м3) .

Табела 1

Преглед процењених и транспортованих количина пг по корисницима у 000 kWh

Редни број	Позиција	Остварење 2021.г.	План 2022.г.	Процена 2022. г.	Процена 2022.г/План 2022.г	Процена 2022.г/Остварење 2021.г.
1	2	3	4	5	6=5/4*100	7=5/3*100
1.	За произвођача природног гаса као корисника ТС-НИС	3.846.700	4.770.038	3.795.655	79,6	98,7
2.	За ЈП "Србијагас" Снабдевач као корисника ТС	26.962.716	26.655.462	26.607.286	99,8	98,7
3	У ПСГ за поребе ЈП "Србијагас" Снабдевач - за комерцијалне залихе гаса	2.388.713	2.257.200	3.184.707	141,1	133,3
4	У ПСГ за потребе ГПЕ	94.177		1.189.917		1.263,5
5	Количине за транзит кроз Републику Србију	2.680.107	2.641.687	2.825.796	107,0	105,4
5.1	БХ Гас/Енергоинвест	848.163				
5.2	ГПЕ-Зворник 1	1.324.915	2.052.000	2.290.070		
5.3	ГПЕ-Зворник 2	484.785	589.687	535.726	90,8	110,5
5.4	Остали	22.254				
6	Укупно:	35.972.412	36.324.381	37.603.361	103,5	104,5

Табела 1а

Преглед процењених и транспортованих количина пг по корисницима у 000 т3

Редни број	Позиција	Остварење 2021.г.	План 2022.г.	Процена 2022. г.	Процена 2022.г/План 2022.г	Процена 2022.г/Остварење 2021.г.
1	2	3	4	5	6=5/4*100	7=5/3*100
1.	За произвођача природног гаса као корисника ТС-НИС	374.922	464.916	369.947	79,6	98,7
2.	За ЈП "Србијас" Снабдевач као корисника ТС	2.627.945	2.597.998	2.593.303	99,8	98,7
3	У ПСГ за поребе ЈП "Србијас" Снабдевач - за комерцијалне залихе гаса	232.818	220.000	310.400	141,1	133,3
4	У ПСГ за потребе ГПЕ	9.179		115.976		1.263,5
5	Количине за транзит кроз Републику Србију	261.219	257.474	275.419	107,0	105,4
5.1	БХ Гас/Енергоинвест	82.667				
5.2	ГПЕ-Зворник 1	129.134	200.000	223.204		
5.3	ГПЕ-Зворник 2	47.250	57.474	52.215	90,8	110,5
5.4	Остали	2.169				
6	Укупно:	3.506.082	3.540.388	3.665.045	103,5	104,5

БИЛАНС УСПЕХА У ПЕРИОДУ ОД 01.01.-31.12.2022. ГОДИНЕ

У 2022. години процењен је нето добитак у износу од 1,32 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 2,28 млрд динара који обухвата и приходе од прекорачења капацитета.

Износ пословних прихода је 10,04 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 „Србијас“-у), а пословни расходи процењују се на 7,76 млрд динара (највећи процењени расходи настали су по основу закупа гасоводног система и других објеката и основних средстава која су у власништву ЈП „Србијас“, евидентирани применом МСФИ 16 – Лизинг који налаже да се закуп имовине коју „Транспортгас“ користи за обављање своје делатности

не евидентира на трошковима закупнина већ део на трошковима амортизације, а мањи део на осталим финансијским расходима).

Финансијски приходи и расходи

У подбилансу финансијских прихода и расхода процењен је позитиван финансијски резултат у износу од 267,8 мил динара, на који су утицали финансијски приходи, у оквиру којих најзначајније учешће имају процењене камате на доцњу и финансијски расходи у оквиру којих највеће учешће имају расходи настали 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 2022.г. „Транспортгас“ остварити укупне остале приходе у износу од 100.684 хиљада динара, а укупне остале расходе у износу од 1.096.039 хиљада динара. 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 (12.513 хиљада динара), као и на вишкове природног гаса у систему за транспорт природног гаса (88.171 хиљада 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 1.096.039 хиљ. динара и односе се на обезвређење потраживања од купаца и то примарно од 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 1,32 млрд динара.

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2022. ГОДИНЕ

АКТИВА

Укупна актива „Транспортгас“, Нови Сад на дан 31.12.2022. године процењена је у износу од 6,89 млрд динара.

У структури активе процена на дан 31.12.2022. г. је да стална имовина чини 41,6% 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 активних временских разграничења са 14,8%, потраживања по основу продаје са 34,2% и готовинских еквивалената и готовине са 39,3%.

Потраживања од купаца се у највећој мери односе на потраживања по основу продаје услуге транспорта природног гаса.

ПАСИВА

Укупна пасива „Транспортгас“ на дан 31.12.2022. године процењена је у износу 6,89 млрд динара.

Капитал (укупан) на дан 31.12.2022. године процењује се на 3,9 млрд динара, а основни капитал „Транспортгас“ на дан 31.12.2022. године 60 хиљ. динара.

Процена краткорочних резервисања и обавеза износи 2,9 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 2022.године износи 3,9 млрд динара и од чега се 1,3 млрд динара односи на нераспоређен добитак текуће године, а 2,6 млрд динара на нераспоређени добитак ранијих година.

БИЛАНС НОВЧАНИХ ТОКОВА ЗА 2022. ГОДИНУ

Укупни приливи готовине „Транспортгас“ за 2022. годину износе 10,2 млрд динара, а укупни одливи готовине у износу од 10,0 млрд динара. Новчана средства на почетку периода износе 1,3 млрд динара, а на крају периода 1,6 млрд динара.

ИНДИКАТОРИ ПОСЛОВАЊА ЗА 2022.Г. И РАЗЛОЗИ ОДСТУПАЊА У ОДНОСУ НА ПЛАНИРАНЕ

Рацио анализа финансијских показатеља „Транспортгас“ за 2022. 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 2022. ГОДИНИ ЗА УНАПРЕЂЕЊЕ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА И ОСТВАРЕЊЕ ПЛАНИРАНИХ ЦИЉЕВА

2022.годину обележиле су активности припреме за примену Уредбе о условима испоруке и снабдевања природним гасом (СЛ.Гласник РС бр.49/22), по којој се, почев од 01.октобра 2022.године количина испорученог гаса исказује као испоручена енергија природног гаса и исказује у kWh. Активности су се односиле примарно на израду адекватних софтверских решења.

Такође, на основу донетих уредби у 2022.години којима се регулишу мрежна правила у области природног гаса, почело се са активностима на припреми за увођење новина у делатности транспорта у „Транспортгас“, како у смислу аката које је потребно донети (Правила о раду транспортног система, за чију израду је у 2022.години формирана и радна група од запослених различитих струка), тако и у смислу анализе потреба за адекватним средствима за рад и пре свега новим софтверским решењима.

И у 2022.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 2022.године остварени су планирани циљеви: обезбеђивање сигурности и безбедности транспорта природног гаса, реализован је планирани обим транспорта природног гаса и тренутна текућа ликвидност, док се незнатно 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 чак 10 пута већа од планиране), већ је последица раста учешћа остварене добити у финансијском подбилансу у ком је за 2022.годину планиран губитак, а такође незнатно одступање се бележи код циља смањења губитака на мрежи, али у финансијском ефекту и то због већих цена по којима се набавља природни гас за покриће губитака у односу на планску набавну цену.

АКТИВНОСТИ СПРОВЕДЕНЕ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Спроведене активности у области корпоративног управљања обрађене у поглављу 9.

Списак прилога за поглавље 2 АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022.г.

Прилог 1 – Биланс стања на дан 31.12.2022.г

Прилог 1а - Биланс успеха 01.01.- 31.12.2022.г

Прилог 1б – Извештај о токовима готовине 01.01.-31.12.2022.г

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023.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 2023. 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 2023. годину планиране су активности на даљем увођењу напредних мерних система и контроли мерења у циљу смањења губитака на мрежи;

- Програмом пословања за 2023.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 2023.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 2023.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 великих индустријских потрошача и дистрибутера, повезаних на гасоводни транспортни систем и снабдеваће их са око 30,7 милијарди kWh енергије природног гаса (сва 3 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	37 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: 3 међународне примопредајне станице (интерконектор) са суседним ОТС Гас Промет Пале (Република

Српска), 1 примопредајна станица са другим ОТС (Yugorosgaz) код Појата, 1 излаз ка подземном складишту гаса у Банатском Двору и 251 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 ризицима 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 2023 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 курсева 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 2023. годину пројектовало пословни добитак у износу од 52,3 мил динара, у оквиру подбиланса финансирања планиран добитак у износу од 141,8 мил динара, а у ставкама осталих прихода и расхода пројектован је добитак у износу од 35,2 мил динара.

Добитак из редовног пословања пре опорезивања планира се у износу од 229,3 мил динара, а након смањења за порески расход периода, планиран нето добитак износи 194,9 мил.динара.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Табела 2
у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	1.271.584	2.591.238	2.644.063	3.997.353
	Реализација*	2.465.828	2.562.690	3.880.964	-
	% одступања реализације од плана	193,92	98,90	146,78	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	338,76	103,93	157,39	103,00
Укупна имовина	План	1.587.503	3.235.278	5.816.841	4.677.284
	Реализација	4.016.435	9.580.027	6.890.976	-
	% одступања реализације од плана	253,00	296,11	118,47	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	190,97	238,52	171,57	67,88
Пословни приходи	План	5.879.817	8.538.754	8.319.621	8.710.721
	Реализација	8.046.570	9.355.744	10.035.219	-
	% одступања реализације од плана	136,85	109,57	120,62	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	372,39	116,27	124,71	86,80
Пословни расходи	План	5.122.281	8.468.332	8.129.706	8.658.414
	Реализација	5.247.554	5.993.388	7.756.043	-
	% одступања реализације од плана	102,45	70,77	95,40	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	407,19	114,21	147,80	111,63
Пословни резултат	План	757.536	70.421	189.915	52.307
	Реализација	2.799.016	3.362.356	2.279.176	-
	% одступања реализације од плана	369,49	4.774,65	1.200,10	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	320,96	120,13	81,43	2,29
Нето резултат	План	543.693	125.410	81.372	194.913
	Реализација	2.465.768	2.484.106	1.318.274	-
	% одступања реализације од плана	453,52	1.980,79	1.620,06	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	337,56	100,74	53,46	14,79
Број запослених на дан 31.12.	План	243	235	236	231
	Реализација	239	227	226	-
	% одступања реализације од плана	98,35	96,60	95,76	-

% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		97,95	94,98	94,56	102,21
Просечна нето зарада	План	86.497	87.552	91.186	98.376
	Реализација	81.373	81.381	86.498	-
	% одступања реализације од плана	94,08	92,95	94,86	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		104,16	100,01	106,30	113,73
Инвестиције	План	0		0	0
	Реализација	0		-	-
	% 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 2023. годину и процене из 2022. године.

Табела 3

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година процена	План 2023. година
ЕБИТДА	2.905.682	6.477.344	4.798.795	3.677.316
ROA	61,39	25,93	19,13	4,17
ROE	100,00	96,93	33,97	4,88
Оперативни новчани ток	1.852.907	6.157.133	3.919.720	5.098.694
Дуг / капитал	62,85	273,83	77,56	17,01
Ликвидност	277,33	79,58	139,41	741,41
% зарада у пословним приходима	4,98	4,39	4,48	6,04

Рацио анализа финансијских показатеља “Транспортгас” за 2023. годину планирана је на основу података о пословању, нарочито исказаним у планираним финансијским извештајима Друштва (билансу стања и билансу успеха) за 2023. годину, и у том смислу, анализа пројектованих рацио показатеља за 2023. 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 2023.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 2022.годину овај индикатор остварити повољнији у односу на планирани за 2022.годину, док се за 2023.годину планира стопа мања у односу на реализацију у претходном периоду због планиране ниже нето добити;

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 2022.годину овај индикатор остварити повољнији у односу на планирани за 2022.годину, док се за 2023.годину 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 2022.годину овај индикатор остварити повољнији у односу на планирани за 2022.годину, а за 2023.годину планира се смањење ове стопе у односу на процену за 2022.г.;

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 2022.годину овај индикатор остварити повољнији у односу на планирани за 2022.годину, а за 2023.годину планира се повећање ове стопе у односу на процену за 2022.годину;

Процент зарада у пословним приходима показују да планирани трошак бруто зарада и осталих личних расхода у планираним пословним приходима чини 6,04%

ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ У ЦИЉУ УНАПРЕЂЕЊА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Планиране активности у области корпоративног управљања обрађене у поглављу 9

Списак прилога за поглавље 3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022.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 2023.ГОДИНИ

4.1. ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023.ГОДИНУ

Укупно планиране количине, које ће бити транспортоване кроз транспортни систем од стране „Транспортгас“ (без сопствене потрошње) у 2023. години износе 36.405.635 хиљада kWh (3.548.307 хиљ. т3) С обзиром да се у складу са Уредбом о условима испоруке и снабдевања природним гасом (СЛ.Гласник РС бр.49/22) , почев од 01.октобра 2022.године количина испорученог гаса исказује као испоручена енергија

природног гаса и исказује у kWh, ради упоређивања, количине планиране за 2022. годину и процењене за 2022.годину приказане су прерачунате из м3 у kWh , а у табели 4а приказане су количине и у м3.

Табела 4
План транспортваних количина по корисницима

(у 000 kWh)

Редни број	Позиција	План 2022. г.	Процена 01.01.-31.12.2022. г.	Процена 2022.г./План 2022.г.	ПЛАН 2023.г.	План 2023.г./План 2022.г.	План 2023.г./Процена 2022.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	4.770.038	3.795.655	79,6	4.260.678	89,3	112,3
2.	За ЈП "Србијагас" Снабдевач као корисника ТС	26.655.462	26.607.286	99,8	26.923.354	101,0	101,2
3.	У ПСГ за поребе ЈП "Србијагас" Снабдевач - за комерцијалне залихе гаса	2.257.200	3.184.707	141,1	2.257.200	100,0	70,9
4	У ПСГ за поребе ГПЕ		1.189.917				
5.	Количине за транзит кроз Републику Србију	2.641.687	2.825.796	106,97	2.964.402	112,2	104,9
5.1							
5.2	ГПЕ-Зворник1	2.052.000	2.290.070		2.421.360		105,7
5.3	ГПЕ-Зворник 2	589.687	535.726	90,9	543.042	92,1	101,4
6	Укупно:	36.324.381	37.603.361	103,5	36.405.635	100,2	96,8

Табела 4а
План транспортваних количина по корисницима

(у 000 м3)

Редни број	Позиција	План 2022. г.	Процена 01.01.-31.12.2022. г.	Процена 2022.г./План 2022.г.	ПЛАН 2023.г.	План 2023.г./План 2022.г.	План 2023.г./Процена 2022.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	464.916	369.947	79,6	415.271	89,3	112,3
2.	За ЈП "Србијагас" Снабдевач као корисника ТС	2.597.998	2.593.303	99,8	2.624.109	101,0	101,2
3.	У ПСГ за поребе ЈП "Србијагас" Снабдевач - за комерцијалне залихе гаса	220.000	310.400	141,1	220.000	100,0	70,9
4	У ПСГ за поребе ГПЕ		115.976				

5.	Количине за транзит кроз Републику Србију	257.474	275.419	106,97	288.928	112,2	104,9
5.1							
5.2	ГПЕ-Зворник1	200.000	223.204		236.000		105,7
5.3	ГПЕ-Зворник 2	57.474	52.215	90,9	52.928	92,1	101,4
6	Укупно:	3.540.388	3.665.045	103,5	3.548.307	100,2	96,8

Највећи део транспортованог гаса 29.180.554 хиљада kWh (2.844.109 хиљ. м3) односно 80,16% планиран је за потребе ЈП „Србијагас“. За потребе НИС-а као произвођача природног гаса, предвиђен је транспорт 4.260.678 хиљада kWh (415.271 хиљ. м3) природног гаса или 11,7% од укупно планираног транспорта. Планирани транзит гаса за инокорисника Гаспром Експорт износи 8,14%.

Графикон 1

Планирана структура транспорта пг по корисницима за период 01.01.-31.12.2023.г



Програмом пословања „Транспортгас“ за 2023. годину, предвиђено је да се за ЈП „Србијагас“, као снабдевача (без количина за залихе у ПСГ) транспортује 26.923.354 хиљ. kWh (2.624.109 хиљ. м3) 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).

Списак прилога за поглавље 4.1 ПЛАН ФИЗИЧКОГ ОБИМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023.г.

Прилог 5в – План транспортованих количина природног гаса

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)
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
1. октобар 2022. 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 интерконеكتور"				
	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 интерконеكتور"				
	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
"интерконектор"	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 на дан 01.10.2022.године и то: за приходе по основу балансирања, цена по којој Друштво продаје гас за балансирање (2,709 РСД/kWh), а за приходе по основу обрачуна дебаланса, цена по којој Друштво купује природни гас за потребе балансирања (3,953 РСД/kWh).

4.3. ПЛАНИРАНИ ЕКОНОМСКИ ОДНОСИ СА ИНОСТРАНСТВОМ ЗА 2023.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 6,36 мил ЕУР. Наплата транзита од ино-корисника планира се 100%.

4.4. ПЛАН ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2023. ГОДИНУ

4.4.1. ПЛАН БИЛАНСА УСПЕХА

Планира се да ће „Транспортгас“ у 2023. години остварити нето добитак у износу од 194,9 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- 31.12.2022.	План 01.01- 31.12.2022.	План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.	Индекс План 2023. / Процена 2022. (%)	Индекс План 2023. / План 2022. (%)
2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/4*100	11=9/5*100
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ									
(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	10.035.219	8.319.621	2.468.769	4.452.591	6.170.992	8.710.721	86,8	104,7
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	3.306.246	3.306.246	1.104.261	1.937.679	2.537.228	3.633.493	109,9	109,9
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	3.306.246	3.306.246	1.104.261	1.937.679	2.537.228	3.633.493	109,9	109,9
2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	0	0						

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2023.г.

II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	6.728.973	5.013.375	1.364.508	2.514.912	3.633.764	5.077.228	75,5	101,3
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.743.164	4.293.825	1.157.389	2.133.183	3.082.602	4.326.480	75,3	100,8
2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	985.809	719.550	207.120	381.729	551.163	750.748	76,2	104,3
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	0	0						
IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	0						
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	0	0						
VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	0	0						
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0						
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	7.756.043	8.129.706	2.391.113	4.483.564	6.309.613	8.658.414	111,6	106,5
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	3.046.384	3.112.684	1.042.671	1.859.872	2.446.052	3.462.497	113,7	111,2
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	213.750	163.845	116.440	181.119	212.677	280.970	131,4	171,5
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	449.366	493.271	145.730	262.229	373.874	526.417	117,1	106,7
1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	324.210	361.619	108.520	191.059	287.281	383.032	118,1	105,9
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	52.360	58.401	14.278	28.945	43.523	58.029	110,8	99,4
3. Остали лични расходи и накнаде	1019	72.796	73.251	22.932	42.225	43.070	85.355	117,3	116,5
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.247.885	3.545.197	861.762	1.723.843	2.585.925	3.448.006	106,2	97,3
V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0	0	0	0	0		
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	423.522	432.732	134.011	264.862	413.097	544.982	128,7	125,9
VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	26.000	26.000	0	0	0	24.192	93,0	93,0
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	349.136	355.976	90.499	191.639	277.988	371.352	106,4	104,3
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	2.279.176	189.915	77.656			52.307	2,3	27,5
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				30.973	138.621			
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027	367.513	15.828	33.872	89.520	191.279	228.150	62,1	1.441,4
(1028 + 1029 + 1030 + 1031)									
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0	0	0	0	0		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	277.618	1.355	26.084	63.916	125.627	151.219	54,5	11.160,0
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	89.895	14.473	7.788	25.604	65.652	76.931	85,6	531,5
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0	0	0	0	0		
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	99.724	169.063	30.241	55.232	70.169	86.330	86,6	51,1
(1033 + 1034 + 1035 + 1036)									
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	0	0	0	0	0		
II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	0	42	0	0	0	0		
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	23.917	4.600	46	3.265	4.286	5.523	23,1	120,1

IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	75.807	164.421	30.195	51.967	65.883	80.807	106,6	49,1
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	267.789		3.631	34.288	121.110	141.820	53,0	
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		153.235						
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	12.513	0	0	0	0	0		
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1.096.039	29.119	24.688	44.526	61.710	87.107	7,9	299,1
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	88.171	88.171	30.795	47.013	82.381	122.291	138,7	138,7
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	0	0						
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043								
(1001 + 1027 + 1039 + 1041)		10.503.416	8.423.620	2.533.435	4.589.123	6.444.651	9.061.162	86,3	107,6
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044								
(1013 + 1032 + 1040 + 1042)		8.951.806	8.327.888	2.446.042	4.583.322	6.441.492	8.831.852	98,7	106,1
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.551.610	95.732	87.393	5.802	3.160	229.310	14,8	239,5
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	0							
О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	700							
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049								
(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0		1.550.910	95.732	87.393	5.802	3.160	229.310	14,8	239,5
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050								
(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0									
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК									
I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	232.637	14.360	13.109	870	474	34.396	14,8	239,5
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052								
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053								
Т. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054								
Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055								
(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0		1.318.274	81.372	74.284	4.931	2.686	194.913	14,8	239,5
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.-31.12.2023. године

Планирани пословни добитак износи 52,3 мил. динара.

Планирани пословни приходи износе 8.710.721 хиљ. динара, а пословни расходи износе 8.658.414 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 5,1 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 3,6 млрд динара. Индекс прихода од продаје производа и услуга планираних за 2023.г. је нижи у односу на процену за 2022.годину (за 24,5%), због мањег планираног обима транспорта природног гаса у односу на процењен, а у односу на план за 2022.г. виши (за 1,3%), док је индекс прихода од продаје робе виши за 9,9% од процене, као и од планираних за 2022.г. због већих количина продатог природног гаса кроз активности балансирања, али и већих цена природног гаса.

Табела 6
(у 000 дин)

Редни број	Позиција	План прихода 2022.г (у 000 РСД)	ПЛАН ПРИХОДА 2023.г (у 000 РСД)	План прихода за 2023.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)	4.293.825	4.326.480	406.192	370.386	380.811	332.902	320.751	322.141	312.126	311.510	325.784	350.607	421.179	472.092
1.1	За произвођача природног гаса као корисника ТС-НИС	424.671	373.652	31.376	29.448	31.177	31.256	31.169	31.220	31.723	33.296	30.661	31.702	29.210	31.414
1.2	За ЈП "Србијас" Снабдевач као корисника ТС	3.770.154	3.853.512	374.816	340.938	349.634	301.646	269.268	271.509	260.314	258.124	275.711	318.906	391.970	440.678
1.3	У ПСГ за поребе ЈП "Србијас" Снабдевач - за комерцијалне залихе гаса	99.000	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	719.550	750.748	71.685	67.340	68.094	62.884	56.573	55.152	56.235	56.554	56.645	63.990	64.936	70.659
3	Укупно:	5.013.375	5.077.228	477.877	437.726	448.906	395.785	377.324	377.294	368.360	368.064	382.428	414.598	486.115	542.751
				План прихода за 2023.г по основу балансирања и дебаланса на месечном нивоу											
4	Балансирање - ЈП "Србијас"	1.217.000	1.417.512	166.766	138.972	111.177	138.972	111.177	111.177	83.383	83.383	83.383	138.972	138.972	111.177
5	Дебаланс-сви корисници	2.089.246	2.215.981	205.756	225.892	255.698	238.177	136.485	97.430	98.444	98.432	152.523	250.220	244.945	211.979
6	УКУПНО:	8.319.621	8.710.721	850.399	802.589	815.782	772.934	624.987	585.901	550.187	549.879	618.334	803.790	870.032	865.908

С обзиром да се у планирању 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 прихода од прекорачења капацитета, те се не практикује његово планирање. Међутим, с обзиром да је иза „Транспортгаса“ три пуне гасне године оперативног рада, пракса је показала да се реализују прекорачења, те се уз начело опреза, због неизвесности овог прихода у 2023.години планира приход по том основу у износу од сса 91 мил. динара.

Табела 7

ПЛАН ПОСЛОВНИХ РАСХОДА

(у 000 дин)

Редни број	Кonto	Трошкови пословања	Процена од 01.01.- 31.12.2022.	План 2022.	План од 01.01.- 31.03.2023.	План од 01.01.- 30.06.2023.	План од 01.01.- 30.09.2023.	План од 01.01.- 31.12.2023.	Индекс План 2023./ Процена 2022.	Индекс План 2023./ План 2022.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=9/4*100	11=9/5*100
1	51	Трошкови материјала и енергије	213.750	163.845	116.439	181.118	212.676	280.970	131,4	171,5
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)	13.561	17.250	8.065	11.840	16.925	18.300	134,9	106,1
1.2.1.	5120	Трошкови материјала за одржавање хигијене	61	0	0	450	450	450	737,7	
1.2.2.	5121	Трошкови канцеларијског материјала	3.000	3.500	1.125	2.250	3.375	4.500	150,0	128,6
1.2.3.	5123	Трошкови алата и инвентара, отпис ауто гума,отпис ХТЗ опреме	3.000	3.000	0	450	2.450	2.450	81,7	81,7
1.2.4.	5124	Трошкови материјала за одржавање средстава за рад	7.000	9.300	6.340	7.590	8.840	9.090	129,9	97,7
1.2.5.	5129	Други трошкови режијског материјала	500	1.450	600	1.100	1.810	1.810	362,0	124,8
1.3.	513	Трошкови горива и енергије	186.189	126.789	104.274	162.478	186.251	249.070	133,8	196,4
1.3.1.	5130	Трошкови електричне енергије	25.000	29.400	5.750	11.500	17.250	23.000	92,0	78,2
1.3.2.	5131	Трошкови осталих енергената (угаљ, нафта, гориво итд)	0	0	0	0	0	0		
1.3.3.	5134	Трошкови природног гаса	149.689	83.389	94.274	142.478	156.251	209.070	139,7	250,7
1.3.4.	5135	Трошкови горива за возила	9.000	10.000	3.250	6.500	9.750	13.000	144,4	130,0
1.3.5.	5139	Други трошкови горива и енергије	2.500	4.000	1.000	2.000	3.000	4.000	160,0	100,0
1.4.	514	Трошкови резервних делове	9.000	12.000	2.450	4.900	7.350	9.800	108,9	81,7
1.5.	515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	5.000	7.806	1.650	1.900	2.150	3.800	76,0	48,7
2	52	Трошкови зарада накнада и остали лични расходи	449.366	493.271	131.453	262.229	373.874	526.417	117,1	106,7
3	53	Трошкови производних услуга	423.522	432.732	134.011	264.862	413.097	544.982	128,7	125,9
3.1.	531	Трошкови транспортних услуга	40.200	43.350	10.928	21.856	32.783	43.711	108,7	100,8
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	40.000	43.050	10.763	21.525	32.288	43.050	107,6	100,0
3.1.5.	5319	Други трошкови транспортних услуга	200	300	165	331	496	661	330,6	220,4
3.2.	532	Трошкови услуга одржавања	359.109	359.109	113.183	225.645	354.498	456.900	127,2	127,2
3.3.	533	Трошкови закупнина	8.013	9.631	3.800	7.600	11.400	15.200	189,7	157,8
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	6.000	7.074	1.800	3.600	5.400	7.200	120,0	101,8

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2023.г.

3.3.3.	5333	Трошкови закупа складишног простора	0	0	0	0	0	0		
3.3.4.	5334	Трошкови закупа пословног простора	2.000	2.544	750	1.500	2.250	3.000	150,0	117,9
3.3.5.	5339	Други трошкови закупнина	13	13	1.250	2.500	3.750	5.000	38.461,5	38.461,5
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	16.200	20.642	6.101	9.761	14.416	29.171	180,1	141,3
3.6.1.	5390	Трошкови осталих услуга	1.500	1.702	680	1.260	1.840	2.420	161,3	142,2
3.6.2.	5391	Трошкови услуга заштите на раду	10.000	12.000	3.250	4.250	6.250	18.250	182,5	152,1
3.6.3.	5392	Комуналне услуге	2.000	2.800	1.375	2.750	4.125	5.500	275,0	196,4
3.6.4.	5394	Трошкови регистрације моторних возила	2.200	2.800	700	1.400	2.100	2.800	127,3	100,0
3.6.5.	5399	Трошкови других производних услуга	500	1.340	96	101	101	201	40,2	15,0
4.	540	Трошкови амортизације	3.247.885	3.545.197	861.762	1.723.843	2.585.925	3.448.006	106,2	97,3
4.1.	545,549	Трошкови резервисања	26.000	26.000	0	0	0	24.192	93,0	93,0
5.	55	Нематеријални трошкови	349.136	355.976	90.354	191.639	277.988	371.352	106,4	104,3
5.1.	550	Трошкови непроизводних услуга	238.486	246.276	61.613	133.365	190.781	255.513	107,1	103,8
5.1.1.	5500	Трошкови здравствених услуга	3.200	3.200	4.500	4.500	4.500	4.500	140,6	140,6
5.1.2.	5501	Трошкови адвокатских услуга	9.000	9.000	2.475	5.050	7.525	10.100	112,2	112,2
5.1.3.	5502	Трошкови услуга чишћења	1.500	2.100	400	800	1.200	1.600	106,7	76,2
5.1.4.	5503	Трошкови рачуноводствене ревизије	640	640	0	640	640	640	100,0	100,0
5.1.5.	5504	Трошкови саветовања, стручног усавршавања и литературе	2.651	2.651	1.044	1.663	2.207	2.651	100,0	100,0
5.1.6.	5505	Трошкови интелектуалних услуга	5.000	5.540	853	2.815	6.278	8.540	170,8	154,2
5.1.8.	5507	Трошкови непроизводних услуга-електронски сертификат	85	35	6	27	27	42	49,4	120,0
5.1.9.	5508	Трошкови годишњих паркинг места	1.170	1.170	1.300	1.300	1.300	1.300	111,1	111,1
5.1.10.	5509	Други трошкови непроизводних услуга	215.240	221.940	51.035	116.570	167.105	226.140	105,1	101,9
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	48.300	13.375	26.750	40.425	53.800	111,4	111,4
5.3.1.	5520	Трошкови премија осигурања основних средстава	40.300	40.300	10.000	20.000	30.300	40.300	100,0	100,0
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	1.750	3.500	5.250	7.000	100,0	100,0
5.3.4.	5529	Други трошкови премија осигурања	1.000	1.000	1.625	3.250	4.875	6.500	650,0	650,0
5.4.	553	Трошкови платног промета	1.100	1.100	275	550	825	1.100	100,0	100,0
5.4.1.	553000	Трошкови платног промета у земљи	1.000	1.000	250	500	750	1.000	100,0	100,0
5.4.2.	553001	Трошкови платног промета у иностранству	100	100	25	50	75	100	100,0	100,0
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	2.450	200	564	1.119	1.674	2.229	91,0	1.114,5
5.5.1.	5540	Трошкови чланарина пословним удружењима	200	200	9	9	9	9	4,5	4,5
5.5.2.	5549	Други трошкови чланарина	2.250	0	555	1.110	1.665	2.220	98,7	
5.6.	555	Трошкови пореза	700	850	260	420	580	740	105,7	87,1
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	600	160	320	480	640	106,7	106,7

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	250	100	100	100	100	100,0	40,0
5.7.	556	Трошкови доприноса	1.600	2.220	405	810	1.215	1.620	101,3	73,0
5.7.1.	5560	Трошкови доприноса привредним коморама	0	620	0	0	0	0		0,0
5.7.2.	5569	Други трошкови доприноса и трошкови за рад одбора синдиката	1.600	1.600	405	810	1.215	1.620	101,3	101,3
5.8.	559	Остали нематеријални трошкови	54.850	55.380	13.450	27.800	41.250	54.700	99,7	98,8
5.8.1.	5590	Таксе, судски трошкови и трошкови вештачења	2.000	2.300	315	630	945	1.260	63,0	54,8
5.8.2.	5591	Трошкови регулаторног тела	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000	100,0	100,0
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	1.850	1.680	510	1.020	1.530	2.040	110,3	121,4
5.8.5.	5599	Други нематеријални трошкови	500	900	0	900	900	900	180,0	100,0
6=1+2+3+4+4.1.+5		Укупно пословни расходи без набавне вредности	4.709.659	5.017.021	1.334.020	2.623.691	3.863.560	5.195.918	110,3	103,6

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.

На мању процену појединих трошкова у 2022.години утицала је чињеница да је Програм пословања Друштва за 2022.годину, те и План набавке Друштва одобрен 19.маја 2022.године што је одложило реализацију набавки, а такође се набавкама и стварању расхода у другој половини године 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 с једне стране, а с друге стране није било повећања цене приступа транспортном систему по којима се остварују приходи и приливи Друштва (цена је у 2021.години чак снижена), док се код појединих трошкова бележи раст углавном због раста цена на тржишту или услед тога што су планом за 2022.годину били потцењени.

За 2023.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. Укупни планирани расходи за 2023.годину (без набавне вредности продате робе) већи су у односу на процењене за 2022.годину за 10,3%, а у односу на план за 2022.годину за 3,6%.

Износи планираних величина са индексима односа планираних величина у 2023.години и процене у 2022.години, као и односа планираних величина у 2023.години и планираних величина за 2022.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 2022.годину за 31,4% , и у односу на план за 2022.г. за 71,5%, а највећи утицај на раст ове групе трошкова имају трошкови природног гаса (потребни за рад компресора, предгревање гаса и грејање) услед већих планских набавних цена и због различитог приступа планирању трошкова природног гаса за надокнаду губитака у систему за 2023. годину (у плану за 2023.годину приказани су појединачно и губици и вишкови, без пребијања) ;

У ову групу трошкова спадају:

- **трошкови осталог материјала (режијског)** планирани су у већем износу од процењених вредности за 2022.г., као и у односу на план за 2022.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 2022.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 2022.г., а мањем износу у односу на план за 2022.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 мањем износу, према процењеним потребама, а највећим делом односе се на инвентар као што је: отпис ауто гума, улошци филтера и др;
- **трошкови зарада накнада и остали лични расходи – (група рачуна 52)** – детаљно објашњено у тачки 5.2. План зарада и осталих личних расхода; планирају се уважавајући Закон о јавним предузећима; 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, Закључке Владе 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 17,1%, а у односу на план за 2022.г. за 6,7%. У овој групи бележи се раст примарно због планираних

зарада новозапослених и планираног повећања основице зараде запослених за 6 %, као и повећање од 0,4% на име минулог рада. Повећање је 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 јубиларних награда и отпремнина запосленима имајући у виду ефекат повећања основице како је напред наведено, као и да је планиран број лица који остварују накнаду трошкова по овим основама већи од процењене реализације и плана за 2022. годину.

- **трошкови производних услуга (група рачуна 53)**- на укупном нивоу ова група трошкова планира се у већем износу у односу на процену за 2022.годину за 28,7%, као и у односу на план за 2022.г. за 25,9%; 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 нешто већем износу од процене за 2022.г. и плана за 2022.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 2022.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 компресора, санација и калотирање површинских оштећења, одржавање приступних путева, одржавање система катодне заштите, одржавање грађевинских објеката, одржавање ознака траса гасовода, одржавање система телеметрије, 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 возила итд.;
- **трошкови закупнина** – планирани су у већем износу на процену за 2022. г., као и у односу на план за 2022.г. услед планираних већих других трошкова закупнина који се односе на коришћење софтверских лиценци на годину дана; такође, трошкови закупнина се односе на трошкове закупа цевовода 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 2022.г. , као и у односу на план за 2022.г., односе се највећим делом на услуге заштите на раду који су резултат законских обавеза из области БИЗНР и ЗОП као што су - израда процене ризика од катастрофа и плана заштите и спасавања у ванредним ситуацијама, израда планова заштите од пожара на гасним системима, ватрогасна стража - ангажовање ватрогасног возила и опреме, ванредни прегледи и испитивање опреме за рад и услова радне околине, 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 2022.г. већи за 6,2 %, а у односу на план за 2022.г. мањи за 2,7%, значи без значајнијег одступања у односу на процену за 2022.г., као и у односу на план за 2022.г.; планирају се у складу са рачуноводственим прописима; 99% 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 2022. г., као и у односу на план за 2022.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 нешто виша у односу на процену за 2022.г. (за 6,4%), као и у односу на планске величине за 2022.г. (за 4,3%) , примарно као резултат планских набавних цена;

У ову групу трошкова спадају:

- **трошкови непроизводних услуга** укупно планирани виши у односу на процену, као и у односу на план за 2022.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 исходавању лиценце за обављање делатности транспорта и управљања транспортним системом за природни гас, као и изради правила о раду транспортног система сходно Закону о енергетици, 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 су у нивоу плана за 2022.годину; 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 2023. 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; - трошкови електронског сертификата за потребе коришћења пореских портала, електронског фактурисања итд; - трошкови годишњих паркинг места; - други трошкови непроизводних услуга обухватају, поред горе наведене гасно хроматске 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** – планирани у складу са проценом трошкова осигурања које префактурише ЈП „Србијагас“ за имовину коју је закупио „Транспортгас“ ради обављања делатности ; у овој групи трошкова планирају се и премије осигурања имовине која је у власништву „Транспортгас“ (у оквиру позиције других трошкова осигурања предвиђено је каско осигурање и за планирану новонабавку возила) и осигурање запослених према очекиваним премијама;

- **трошкови платног промета** – 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 добитак из финансирања у износу од 141,8 мил. динара.

Програм пословања израђен је на бази планираног курса на дан 30.09.2022.године.

ПЛАН ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

Планирани расходи усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха (87,1 мил. динара) се односе на планирано обезвређење потраживања од купаца (планирана наплата текућих потраживања износи 98%).

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 (Сл. гласник РС бр. 36/13, 27/14,38/15 и 36/2016);

Табела 8

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

(у хиљ дин)

Р. бр.	Позиција	План 01.01.-31.12.2023. 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 2023. годину, планирана су уз уважавање Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023.г. и Смерница за израду годишњих програма пословања за 2023. г., односно трогодишњих програма пословања за период 2023-2025.г. (Сл.Гласник РС бр.115/2022)

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.-31.12.2023.г.
Прилог 16 План средстава за посебне намене

4.4.2. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА НА ДАН 31.12.2023.ГОДИНЕ

Табела 9
(у 000 дин)

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Процена 01.01-31.12.2022.	План 01.01-31.12.2022.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.	Индекс План 2023. / Процена 2022. (%)	Индекс План 2023. / План 2022. (%)
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)		2.863.811	2.943.400	1.884.085	1.047.084	401.707	441.842	15,4	15,0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003								
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)		93.732	93.732	35.449	55.199	57.699	101.099	107,9	107,9
010	1. Улагања у развој	0004								
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	93.732	93.732	35.449	55.199	57.699	101.099	107,9	107,9
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	0009								
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)		2.770.079	2.849.668	1.848.636	991.885	344.008	340.743	12,3	12,0
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010								
023	2. Постројења и опрема	0011	340.839	340.839	278.212	280.277	344.008	340.743	100,0	100,0
024	3. Инвестиционе некретнине	0012			0	0	0	0		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	2.429.240	2.508.829	1.570.424	711.608	0	0	0,0	0,0
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	0018								

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2023.г.

	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)									
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	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028								
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029								
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030								
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)		4.027.165	2.873.441	4.235.789	3.999.990	3.913.006	4.235.442	105,2	147,4
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	63.568	62.771	50.809	7.795	21.403	29.420	46,3	46,9
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8.577	8.577	7.645	7.795	8.035	7.840	91,4	91,4
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0	0	0	0	0		
13	3. Роба	0034	53.090	53.090	43.164	0	13.368	21.580	40,6	40,6
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.901	1.104					0,0	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	0038								
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)		1.376.657	356.879	30.795	160.376	155.755	195.665	14,2	54,8
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.376.657	356.879	30.795	160.376	155.755	195.665	14,2	54,8
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		0						

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2023.г.

200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		0						
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	408.163	34.873	496.186	673.361	705.695	624.624	153,0	1.791,1
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	99.941	34.873	67.693	112.358	145.166	98.492	98,6	282,4
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	308.222	0	428.493	561.003	560.529	526.132	170,7	
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	1.582.331	1.822.471	3.209.095	2.781.166	2.647.726	2.842.982	179,7	156,0
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	596.446	596.446	448.906	377.294	382.428	542.751	91,0	91,0
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	6.890.976	5.816.841	6.119.874	5.047.074	4.314.713	4.677.284	67,9	80,4
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	379.689	379.689	378.573	378.573	378.573	378.573	99,7	99,7
	ПАСИВА									
	А. КАПИТАЛ									
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	3.880.964	2.644.063	3.876.724	3.807.371	3.805.125	3.997.353	103,0	151,2
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								

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2023.г.

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	3.880.904	2.644.002	3.876.664	3.807.311	3.805.065	3.997.293	103,0	151,2	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	2.562.630	2.562.630	3.802.380	3.802.380	3.802.380	3.802.380	148,4	148,4	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.318.274	81.372	74.284	4.931	2.686	194.913	14,8	239,5	
	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									
	(0416 + 0420 + 0428)		121.346	62.452	116.341	114.976	113.129	108.660	89,5	174,0	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416									
	(0417+0418+0419)		121.346	62.448	116.341	114.976	113.129	108.660	89,5	174,0	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	121.346	62.448	116.341	114.976	113.129	108.660	89,5	174,0	
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)		0	4	0	0	0	0	0	0,0	
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	0		0	0	0	0			
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0								
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0								
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	0	4	0	0	0	0	0	0,0	

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2023.г.

49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428									
498	V. 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)		2.888.666	3.110.326	2.126.809	1.124.728	396.459	571.271	19,8	18,4	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432									
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433									
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)		2.366.420	2.508.703	1.570.424	711.608	0	0	0,0	0,0	
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									
			2.366.420	2.508.703	1.570.424	711.608	0	0	0,0	0,0	
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	0442									
	(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)		92.368	92.368	79.677	60.073	48.266	78.861	85,4	85,4	
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	92.368	79.677	60.073	48.266	78.861	85,4	85,4	
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	0449									
	(0450 + 0451 + 0452)		28.846	324.519	21.374	21.537	21.531	60.739	210,6	18,7	

44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	23.909	23.909	21.374	21.537	21.531	23.191	97,0	97,0
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.937	4.937	0	0	0	37.548	760,5	760,5
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	295.672						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	401.032	184.736	455.334	331.510	326.661	431.670	107,6	233,7
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА									
	$(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455								
	Е. УКУПНА ПАСИВА									
	$(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456	6.890.976	5.816.841	6.119.874	5.047.074	4.314.713	4.677.284	67,9	80,4
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	379.689	379.689	378.573	378.573	378.573	378.573	99,7	99,7

У структури планиране активе, **стална имовина** се планира у износу од 441,8 мил динара коју чине нематеријална имовина, постројења и опрема. Планирана стална имовина за 2023. годину у односу на план за 2022. годину је нижа због позиције некретнина постројења и опреме узете у лизинг која се односи на имовину узету у закуп од ЈП Србијагаса, за коју је дугорочни закуп књижен у складу са МСФИ 16 обрачунат закључно са 2023.годином, а уважавајући полазне чињенице приликом прве примене поменутог стандарда у 2021.години.

У структури планиране активе **обртна имовина** Друштва износи 4,2 млрд динара. Благ раст индекса обртне имовине у односу на процену за 2022.г. резултат је примарно повећања планиране вредности на позицији готовине док се у односу на план за 2022.годину такође бележи раст индекса обртне имовине, као последица више планираних вредности осталих краткорочних потраживања и позиције готовине.

У структури обртне имовине највеће учешће имају готовински еквиваленти и готовина који чине 67,1%, АВР који чине 12,8% обртне имовине и потраживања за више плаћен порез на добитак који чини 12,4% .

Преосталу обртну имовину чине потраживања од купаца, планирана у износу од 195,7 мил динара, као и друга потраживања у износу 98,5 мил дин, која највећим делом обухватају потраживања од запослених по основу одобреног краткорочног зајма.

Укупну **пасиву** Друштва од 85,5% чини **капитал** за који је пројектовано увећање у току године услед планираног нераспоређеног добитка текуће године (194,9 мил.динара), док су **краткорочне обавезе** , укупно 571,3 мил динара, значајно ниже од планираних за 2022.годину због мање позиције обавеза по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке (обрачун дугорочног закупа закључно са 2023.годином - примена МСФИ 16).

Списак прилога уз поглавље 4.4.2. ПЛАН БИЛАНСА СТАЊА

Прилог 5 План биланса стања на дан 31.12.2023.г.

4.4.3. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА ЗА 2023.ГОДИНУ

Табела 10
(у 000 дин)

ПОЗИЦИЈА	АОП	Процена 01.01- 31.12.2022.	План 01.01- 31.12.2022.	План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.	Индекс План 2023. / Процена 2022. (%)	Индекс План 2023. / План 2022. (%)
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	10.242.421	9.850.193	3.607.542	6.088.959	7.568.444	9.765.297	95,3	99,1
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	8.985.556	9.183.307	3.429.604	5.662.648	6.869.810	8.835.602	98,3	96,2
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	991.581	629.601	139.025	326.577	494.537	680.089	68,6	108,0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	243.828	15.828	33.872	89.520	191.279	228.150	93,6	1.441,4
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	21.456	21.456	5.041	10.215	12.818	21.456	100,0	100,0
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	6.322.701	4.523.796	952.406	2.898.034	3.586.388	4.666.603	73,8	103,2
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4.360.225	3.331.408	640.456	2.172.843	2.583.436	3.133.403	71,9	94,1
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.266	0	0	0	0	0	0,0	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	477.827	478.377	110.079	240.692	371.272	484.296	101,4	101,2
4. Плаћене камате у земљи	3010	164.463	164.463	30.195	51.967	65.883	80.807	49,1	49,1
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0	0	0	0	0		
6. Порез на добитак	3012	617.416	444.611	88.921	222.302	349.358	482.740	78,2	108,6
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	693.477	104.937	82.754	210.229	216.439	485.357	70,0	462,5
8. Остали одливи из пословних активности	3014	8.027	0	0	0	0	0	0,0	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3.919.720	5.326.397	2.655.136	3.190.925	3.982.056	5.098.694	130,1	95,7
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016			0	0	0	0		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА				0	0	0	0		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	0	0	0		
1. Продаја акција и удела	3018			0	0	0	0		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019			0	0	0	0		
3. Остали финансијски пласмани	3020			0	0	0	0		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021			0	0	0	0		

Програм пословања „Транспортгас Србија“ д.о.о., Нови Сад за 2023.г.

5. Примљене дивиденде	3022			0	0	0	0		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	463.708	463.708	169.556	274.457	340.212	402.779	86,9	86,9
1. Куповина акција и удела	3024			0	0	0	0		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	463.708	463.708	169.556	274.457	340.212	402.779	86,9	86,9
3. Остали финансијски пласмани	3026			0	0	0	0		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027			0	0	0	0		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	463.708	463.708	169.556	274.457	340.212	402.779	86,9	86,9
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА				0	0	0	0		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0		0	0	0	0		
1. Увећање основног капитала	3030			0	0	0	0		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031			0	0	0	0		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032			0	0	0	0		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033			0	0	0	0		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034			0	0	0	0		
6. Остале дугорочне обавезе	3035			0	0	0	0		
7. Остале краткорочне обавезе	3036			0	0	0	0		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	3.247.885	3.530.197	858.816	1.717.632	2.576.448	3.435.264	105,8	97,3
1. Откуп сопствених акција и удела	3038			0	0	0	0		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039			0	0	0	0		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040			0	0	0	0		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041			0	0	0	0		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042			0	0	0	0		
6. Остале обавезе	3043			0	0	0	0		
7. Финансијски лизинг	3044	3.247.885	3.530.197	858.816	1.717.632	2.576.448	3.435.264	105,8	97,3
8. Исплаћене дивиденде	3045			0	0	0	0		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046			0	0	0	0		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	3.247.885	3.530.197	858.816	1.717.632	2.576.448	3.435.264	105,8	97,3
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	10.242.421	9.850.193	3.607.542	6.088.959	7.568.444	9.765.297	95,3	99,1
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	10.034.294	8.517.702	1.980.778	4.890.124	6.503.048	8.504.645	84,8	99,8
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	208.127	1.332.491	1.626.764	1.198.835	1.065.395	1.260.651	605,7	94,6

Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051			0	0	0	0		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.292.659	489.980	1.582.331	1.582.331	1.582.331	1.582.331	122,4	322,9
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	86.670						0,0	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	5.125						0,0	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055								
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)		1.582.331	1.822.471	3.209.095	2.781.166	2.647.726	2.842.982	179,7	156,0

Укупни приливи готовине „Транспортгас“ за 2023. годину планирани су у износу од 9,76 млрд динара, а укупни одливи готовине у износу од 8,5 млрд динара, односно планирани нето прилив готовине износи 1,26 млрд динара. Готовина на почетку износи 1,58 млрд динара, док ће новчана средства на крају планског периода износити 2,84 млрд динара.

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

Токови готовине из пословних активности

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 одредби Закона о платном промету и других 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 пореза.

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.

Токови готовине из активности финансирања

„Транспортгас“ за 2023. годину је планирало токове готовине из **активности финансирања** који су планирани у нивоу процене за 2022.годину, као и у нивоу плана за 2022.годину, а односе се на одлив готовине за плаћање закупа имовине - позиција финансијски лизинг (примена МСФИ 16).

Планирани приливи готовине су незнатно мањи у односу на процену за 2022.г., а у нивоу су плана за 2022.г., док су планирани одливи за 15,2% мањи у односу на процену за 2022.г., због мањих планираних обавеза из пословних активности према добављачима у земљи, а у нивоу су планираних за 2022.г.

„Транспортгас“ не планира у 2023.години коришћење кредита нити субвенција, донација и других прихода из Буџета РС.

*** Плански курс**

1 ЕУР = 117,3179

1 УСД = 119,5536

Списак прилога уз поглавље 4.4.4. ПЛАН НОВЧАНИХ ТОКОВА

Прилог 5 б План новчаних токова у периоду 01.01.-31.12.2023.г.

Прилог 6 Субвенције и остали приходи из Буџета

Прилог 14 Кредитна задуженост

5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

ПЛАН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2023.ГОДИНУ

Планира се да ће “Транспортгас” у 2023. години остварити нето добитак од 194,9 мил. динара, који је приказан као део планираног биланса стања на дан 31.12.2023. године. Планирани добитак је последица пројектованих прихода од услуге транспорта природног гаса у 2023. години, односно прихода од приступа и коришћења транспортног система и балансних активности.

Расподела планираног добитка планира се у складу са оснивачким актом, уважавајући меродавно законодавство, а у договору и уз сагласност Владе Републике Србије.

ПЛАН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2022.ГОДИНУ

Процењује се да ће “Транспортгас” у 2022. години остварити добитак од 1,3 млрд динара, који се планира да буде распоређен у 2023.години у складу са оснивачким актом, уважавајући акт о Буџету Републике Србија за 2023.годину и друго меродавно законодавство, а у договору и уз сагласност Владе Републике Србије.

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).

6. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ И ЗАРАДА ЗА 2023.ГОДИНУ

6.1. ПЛАН ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 30.09.2022. године у „Транспортгас“, запослено је 228 запослених, док је процењено стање на дан 31.12.2022. године 225 запослених на неодређено време и 1 запослени (вд директора) на одређено време.

До краја 2023. године предвиђено је да Друштво напусти 7 запослених по основу старосне и 1 запослени по основу превремене старосне пензије. Планира се пријем 13 новозапослених од којих два лица високог образовања једно економске и једно правне струке са искуством, а остали техничке струке (послови управљања транспортним системом укључујући диспечерски центар и послови одржавања система) 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 31.12.2023.г. је 231 запослених.

Табела 11

Процена стања на дан 31.12.2022.			Планирано стање на дан 31.12.2023.г.			Индекс
Неодређено време	Одређено време	УКУПНО:	Неодређено време	Одређено време	УКУПНО:	
1	2	3=1+2	4	5	6	7=(6 /3)*100

225	1	226	230	1	231	102,2
-----	---	-----	-----	---	-----	-------

Квалификациона структура је дата у табели 13.

ПЛАН ФЛУКТУАЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ У 2023. ГОДИНИ

У 2023. години 8 запослених у „Транспортгас“ испуњавају законом прописане услове за одлазак у пензију. У 2023.години планира се пријем 13 новозапослених.

Детаљно објасњење дато је у табели у наставку.

Табела 12

Ред бр.	Месец	Број запослених на почетку месеца у 2023.г.	Одлив запослених						Пријем запослених				Укупно	Број запослених последњег дана у месецу	
			По основу пензије			По основу отпремнина за смањење броја запослених	Остали одлив	Укупно	Замене	Припремници	Остали новозапослени	Повратак са мировања			Укупно
			Запослени који имају 1 услов за одлазак у пензију	Запослени који су навршили 65 година живота	Укупно пензија										
1	2	3	4	5	6=4+5	7	8	9=6+7+8	10	11	12	13	14=11+12+13	15=10+14	16=3-9+15+17
1.	Јануар	226	0	1	1	0	0	1	0	0	4	0	4	4	229
2.	Фебруар	229	0	2	2	0	0	2	0	0	0	0	0	0	227
3.	Март	227	0	1	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	226
4.	Април	226	0	0	0	0	0	0	0	0	9	0	9	9	235
5.	Мај	235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	235
6.	Јун	235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	235
7.	Јул	235	0	1	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	234
8.	Август	234	0	1	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	233
9.	Септембар	233	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	233
10.	Октобар	233	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	233
11.	Новембар	233	0	1	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	232
12.	Децембар	232	0	1	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	231
13.	Укупно	226	0	8	8	0	0	8	0	0	13	0	13	13	231

ПЛАН КВАЛИФИКАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ ЗАПОСЛЕНИХ

Планирану квалификациону структуру запослених у „Транспортгас“ ће у 2023. г. чинити у највећем проценту запослени са високом стручном спремом (49,8%) и запослени са средњом стручном спремом (35,5%), затим следе запослени са вишом стручном спремом (9,1%), високо квалификовани радници (2,2%), квалификовани радници (2,6%), полуквалификовани радници (0,4%) и неквалификовани радници (0,4%).

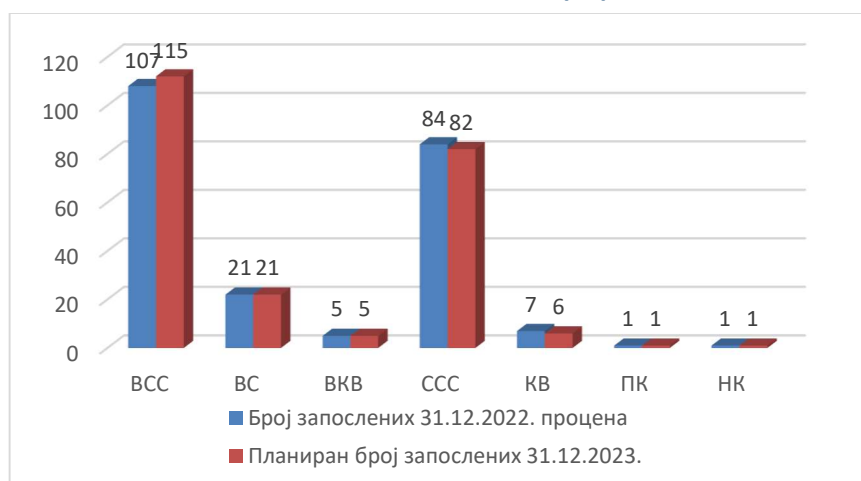
КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА

Табела 13

Ред. Бр	Опис	Процена броја запослених на дан 31.12.2022.	План броја запослених на дан 31.12.2023.	Скупштина 31.12.2022.	Скупштина 31.12.2023.
1	ВСС	107	115	5	5
2	ВС	21	21		
3	ВКВ	5	5		
4	ССС	84	82		
5	КВ	7	6		
6	ПК	1	1		
7	НК	1	1		
	УКУПНО	226	231	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 старосну структуру, структуру запослених према времену у радном односу и полна структура запослених за „Транспортгас“ приказана је у следећим табелама и графиконима.

СТАРОСНА СТРУКТУРА

Табела 14

Ред бр	Опис	Број запослених на дан 31.12.2022. процена	План броја запослених на дан 31.12.2023.
1	До 30 година	9	12
2	30 до 40 година	41	44
3	40 до 50 година	61	65
4	50 до 60 година	81	76
5	Преко 60 година	34	34
	УКУПНО	226	231
	Просечна старост	45,2	46,2

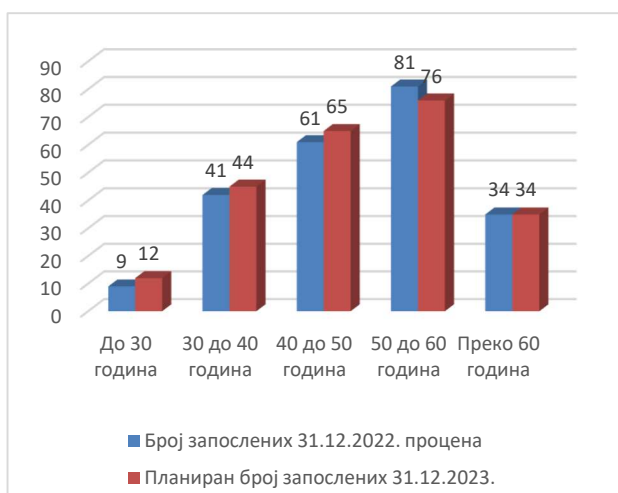
ПРЕМА ВРЕМЕНУ У РАДНОМ ОДНОСУ

Табела 15

Ред. Бр	Опис	Број запослених на дан 31.12.2022. процена	План броја запослених на дан 31.12.2023.
1	До 5 година	16	18
2	5 до 10 година	11	14
3	10 до 15 година	28	28
4	15 до 20 година	32	32
5	20 до 25 година	29	25
6	25 до 30 година	42	45
7	30 до 35 година	24	24
8	Преко 35 година	44	45
	УКУПНО	226	231

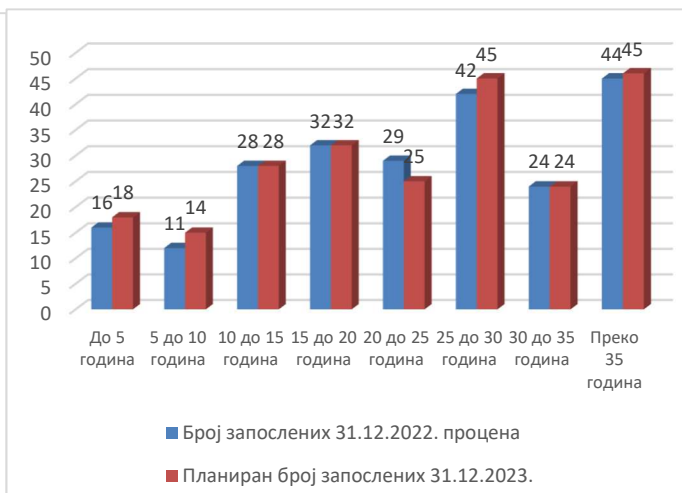
СТАРОСНА СТРУКТУРА

Графикон 3



ПРЕМА ВРЕМЕНУ У РАДНОМ ОДНОСУ

Графикон 4



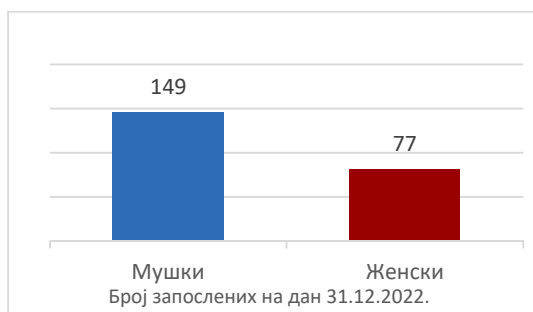
Процењена полна структура запослених приказана је у следећој табели и графикону.

ПОЛНА СТРУКТУРА

Табела 16

Ред.Број	Пол	Процена броја запослених	Скупштина	
		31.12.2022.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.г
1	2	3	4	5
1	Мушки	148	5	5
2	Женски	78		
3	УКУПНО	226	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 31.12.2022.г

Прилог 9 Структура запослених

Прилог 10 Динамика запошљавања

6.2. ПЛАН ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА ОД 01.01.-31.12.2023. Г.

ИЗВЕШТАЈ О ИСПЛАЋЕНИМ ЗАРАДАМА ЗА 2021.ГОДИНУ

У складу са Законом о буџетском систему и Законом о утврђивању максималних зарада у јавном сектору, у периоду од јануара до новембра 2022. године запосленима у „Транспортгас“ је исплаћено укупно 294,1 мил динара бруто зарада за број запослених који се кретао од 219 до 227,

као што је приказано у табели бр 17. Уважавајући одредбе поменутих Закона процењена је маса зарада за месец децембар 2022.г. у износу од 30,1 мил динара.

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

Табела 17

(у дин)

2022	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 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
I	224	26.207.702	116.999	224	26.207.702	116.999	0	0	0	0	0	0
II	222	25.240.299	113.695	222	25.240.299	113.695	0	0	0	0	0	0
III	223	25.409.678	113.945	223	25.409.678	113.945	0	0	0	0	0	0
IV	222	26.679.530	120.178	222	26.679.530	120.178	0	0	0	0	0	0
V	221	27.184.670	123.008	221	27.184.670	123.008	0	0	0	0	0	0
VI	219	26.138.276	119.353	219	26.138.276	119.353	0	0	0	0	0	0
VII	226	27.172.045	120.230	218	26.371.905	120.972	8	800.141	100.018	0	0	0
VIII	227	27.382.925	120.630	218	26.521.318	121.657	9	861.607	95.734	0	0	0
IX	227	27.244.107	120.018	218	26.303.515	120.658	9	940.592	104.510	0	0	0
X	226	28.450.251	125.886	217	27.466.166	126.572	9	984.086	109.343	0	0	0
XI	224	27.015.559	120.605	214	25.911.559	121.082	9	972.367	108.041	1	131.633	131.633
XII*	226	30.085.116	133.120	214	28.521.631	133.279	11	1.244.593	113.145	1	318.892	318.892
УКУПНО	226	324.210.160	-	214	317.956.250	-	11	5.803.385	-	1	450.525	-
ПРОСЕК	224	27.017.513	120.659	219	26.496.354	120.896	9	967.231	105.516	1	225.263	225.263

Запослени на дан 31.12.2022. 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.-31.12.2023. 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 јавним предузећима, 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 актиа.

Маса зарада за 2023. годину планирана је уз повећање основице за утврђивање основне зараде за 6 % у складу са Колективним уговором о измени Колективног уговора бр 01-01-1/63 од 22.02.2023.г. (Закључак Владе РС 05 број 11-10718/2022-1 од 17.02.2023.г.), уважавајући Уредбу Владе РС о утврђивању елемената за израду годишњих програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025 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 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.-31.12.2023. ГОДИНЕ

(у дин)

2023	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	230	31.644.238	137.584	225	30.654.926	136.244	4	670.402	167.601	1	318.910	318.910
II	229	31.459.373	137.377	224	30.484.323	136.091	4	671.232	167.808	1	303.819	303.819
III	227	31.138.854	137.176	222	30.175.833	135.927	4	659.202	164.801	1	303.819	303.819
IV	235	32.297.085	137.434	221	30.083.260	136.123	13	1.910.006	146.924	1	303.819	303.819
V	235	32.302.599	137.458	221	30.089.588	136.152	13	1.909.192	146.861	1	303.819	303.819
VI	235	32.217.142	137.094	221	30.039.906	135.927	13	1.873.417	144.109	1	303.819	303.819
VII	235	32.187.142	136.967	221	30.009.906	135.791	13	1.873.417	144.109	1	303.819	303.819
VIII	234	32.089.714	137.136	220	29.912.479	135.966	13	1.873.417	144.109	1	303.819	303.819
IX	233	31.945.287	137.104	219	29.768.052	135.927	13	1.873.417	144.109	1	303.819	303.819
X	233	31.931.287	137.044	219	29.754.052	135.863	13	1.873.417	144.109	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	383.032.036		218	360.426.401		13	18.944.719	1.457.286	1	3.660.915	
ПРОСЕК	233	31.919.336	137.238	221	30.035.533	136.010	11	1.578.727	146.858	1	305.076	305.076

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

Табела 18а

ПЛАН ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ (БРУТО II) ЗА 01.01.-31.12.2023. ГОДИНЕ

(у дин)

2023	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	230	36.438.340	158.428	225	35.299.147	156.885	4	771.968	192.992	1	367.225	367.225
II	229	36.225.468	158.190	224	35.102.698	156.708	4	772.923	193.231	1	349.847	349.847
III	227	35.856.390	157.958	222	34.747.472	156.520	4	759.071	189.768	1	349.847	349.847
IV	235	37.190.093	158.256	221	34.640.874	156.746	13	2.199.372	169.182	1	349.847	349.847
V	235	37.196.442	158.283	221	34.648.160	156.779	13	2.198.435	169.110	1	349.847	349.847
VI	235	37.098.038	157.864	221	34.590.952	156.520	13	2.157.239	165.941	1	349.847	349.847
VII	235	37.063.493	157.717	221	34.556.407	156.364	13	2.157.239	165.941	1	349.847	349.847
VIII	234	36.951.306	157.912	220	34.444.219	156.565	13	2.157.239	165.941	1	349.847	349.847
IX	233	36.784.998	157.876	219	34.277.912	156.520	13	2.157.239	165.941	1	349.847	349.847
X	233	36.768.877	157.806	219	34.261.791	156.447	13	2.157.239	165.941	1	349.847	349.847
XI	233	36.859.463	158.195	219	34.339.977	156.804	13	2.169.639	166.895	1	349.847	349.847
XII	232	36.628.478	157.881	218	34.121.391	156.520	13	2.157.239	165.941	1	349.847	349.847
УКУПНО	232	441.061.389		218	415.031.001		13	21.814.844		1	4.215.544	
ПРОСЕК	233	36.755.116	158.030	221	34.585.917	156.615	11	1.817.904	169.107	1	351.295	351.295

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. 2023.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.-31.12.2023. године „Транспортгас“ имати 1 члана пословодства.

У оквиру плана фонда зарада, планирана зарада члана пословодства „Транспортгас“ од 01.01.-31.12.2023. године пројектована је уважавајући Закон о утврђивању максималних зарада у јавном сектору: 2,6 мил динара на годишњем нивоу у нето износу, односно 3,7 мил динара на годишњем нивоу у бруто износу, 4,2 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.-31.12.2023. 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	225.727	318.910	367.225	1	318.910	225.727
2	Фебруар	215.148	303.819	349.847	1	303.819	215.148
3	Март	215.148	303.819	349.847	1	303.819	215.148
4	Април	215.148	303.819	349.847	1	303.819	215.148
5	Мај	215.148	303.819	349.847	1	303.819	215.148
6	Јун	215.148	303.819	349.847	1	303.819	215.148
7	Јул	215.148	303.819	349.847	1	303.819	215.148
8	Август	215.148	303.819	349.847	1	303.819	215.148
9	Септембар	215.148	303.819	349.847	1	303.819	215.148
10	Октобар	215.148	303.819	349.847	1	303.819	215.148
11	Новембар	215.148	303.819	349.847	1	303.819	215.148
12	Децембар	215.148	303.819	349.847	1	303.819	215.148
13	Укупно	2.592.356	3.660.915	4.215.544	1	305.076	216.030

* 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 272 мил динара нето, односно 379,4 мил динара бруто.

Табела 19а

ПЛАН ЗАРАДА ЗАПОСЛЕНИХ БЕЗ ПОСЛОВОДСТВА ЗА 01.01.-31.12.2023. ГОДИНЕ

(у дин)

Редни број	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
1	2	3	4	5	6	7=4/6	8=3/6
1	Јануар	22.456.260	31.325.328	36.071.115	229	136.792	98.062
2	Фебруар	22.335.077	31.155.554	35.875.621	228	136.647	97.961
3	Март	22.106.051	30.835.035	35.506.543	226	136.438	97.814
4	Април	22.935.340	31.993.266	36.840.246	234	136.723	98.014
5	Мај	22.939.206	31.998.780	36.846.595	234	136.747	98.031
6	Јун	22.879.300	31.913.323	36.748.191	234	136.382	97.775
7	Јул	22.858.270	31.883.323	36.713.646	234	136.254	97.685
8	Август	22.787.802	31.785.896	36.601.459	233	136.420	97.802
9	Септембар	22.684.388	31.641.469	36.435.151	232	136.386	97.778
10	Октобар	22.674.574	31.627.469	36.419.030	232	136.325	97.735
11	Новембар	22.729.720	31.706.137	36.509.616	232	136.664	97.973
12	Децембар	22.586.932	31.505.541	36.278.631	231	136.388	97.779
13	Укупно	271.972.920	379.371.120	436.845.845	231	136.514	97.867

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

Напомена:

- 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
- Приликом обрачуна нето фонда зарада, неопорезиви део зарада рачунат је на основу планираног броја запослених у 2023. години и неопорезивог износа од 21.712 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- 31.12.2022.	Процена 01.01- 31.12.2022.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	258.975.968	227.707.502	67.553.411	136.952.702	205.928.606	274.565.276
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	361.618.785	324.210.160	94.242.465	191.059.290	287.281.433	383.032.036
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	420.020.219	376.570.101	108.520.199	220.004.773	330.804.571	441.061.389
4.	Број запослених по кадровској евиденцији	236	226	226	235	233	231
4.1.	- на неодређено време	236	225	225	234	232	230
4.2.	- на одређено време	0	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	16.500.000	16.500.000	6.750.000	13.500.000	20.250.000	27.000.000
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	14	14	22	22	22	22
13	Накнаде члановима скупштине	11.122.593	9.967.520	1.985.098	3.970.196	5.955.294	7.940.393
14	Број чланова скупштине	6	5	5	5	5	5
15	Накнаде члановима надзорног одбора						
16	Број чланова надзорног одбора*						
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију						
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	1.826.948	2.526.948	1.830.240	1.830.240	2.923.557	3.844.654
23	Број прималаца отпремнине	4	6	4	4	6	8
24	Јубиларне награде	6.179.720	6.179.720	3.174.541	4.539.086	5.292.450	8.840.673
25	Број прималаца јубиларних награда	17	17	8	11	14	27
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	871.872	871.872	0	0	0	980.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	1.777.000	1.777.000	444.250	888.500	1.332.750	1.777.000

* 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 2023. години виши је у односу на план 2022.г. имајући у виду да се, услед повећања обима посла у Сектору за управљање капацитетима (диспечерски центар) и Сектору техничких послова, планира повећање броја

ангажованих лица; у Сектору за управљање капацитетима потребно је ангажовати 6 лица, јер се врши непрекидни 24/365 надзор над гасоводним транспортним системом-сменски рад (пракса у земљама ЕУ је да у смени раде 2 извршиоца), новим Законом о енергетици значајно се повећао обим и сложеност ових послова, поготово што следи отварање тржишта и тиме већи обим посла укључујући и на балансирању система, као и на извештајима за АЕРС и МРЕ, тренутна ситуација је да од 16 запослених 2 имају преко 60 година и то један стиче услов за пензију у 2023.г., потребно је хитно увести у посао младе инжењере и то са VII степеном стручне спреме и знањем енглеског језика; у Сектору за техничке послове, поред до сада ангажованих 10 лица, потребно је повећати број за још 4 извршиоца, је су послови организовани територијално, с обзиром да се гасоводни систем простире на целој територији Републике Србије, а Сектор је задужен за послове руковања и одржавања гасоводним системом што подразумева контролне обиласке пешачењем дуж трасе гасовода са детекторима за гас и уређајима за лоцирање гасовода, интервенције у свим временским условима у објектима за транспорт природног гаса, дакле у теренским условима на отвореном, просечна старосна сруктура је 53 године, а чак 17 има преко 60 година живота, од којих 10 стичу услов за старосну пензију у наредне 3 године, те је потребно хитно обезбедити извршиоце поготово што ови послови захтевају полагање стручних испита, а као услов за полагање неопходно је да кандидат ССС има минимално обуку од 2 године, а кандидат ВСС обуку од 3 године; поред наведених Сектора, 2 ангажована лица су неопходна Сектору корпоративне подршке (возач директора, с обзиром да је запослени на том радном месту пензионисан и радник за кафе кухињу чије организовање је у току)

*** Позиција 13. и 14. планиран износ нижи је у односу на планиран износ у 2022.г. имајући у виду да у 2023.г није планиран уговор о правима и обавезама в.д. директора што је био случај у плану за 2022.г. и у процени за 2022.годину (закључно са новембром)

**** Позиција 22.и 23. процењен износ за 2022.годину је већи од плана за 2022.годину због непланираног одласка 2 запослена у превремену старосну пензију

Програмом пословања за 01.01.-31.12.2023. године нису предвиђени трошкови накнаде по ауторским уговорима.

У оквиру осталих личних расхода и накнада, између осталог, 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) и остала лична примања у складу са Колективним уговором и Законом о раду.

ПЛАН НАКНАДА ДИРЕКТОРУ ПО УГОВОРУ О ПРАВИМА И ОБАВЕЗАМА ВД ДИРЕКТОРА

У 2023. години нису планиране накнаде директору имајући у виду да је уговор о правима и обавезама вд директора престао да важи у 2022. г.

Табела 21

ПЛАН НАКНАДА ДИРЕКТОРУ У НЕТО ИЗНОСУ ЗА 2023. ГОДИНУ

(у дин.)

Месец	Остварење од 01.01.-31.12.2022. године	План од 01.01.-31.12.2023. године
	Накнада директора	Накнада директора
	1	2
I	207.138	0
II	207.138	0

III	207.138	0
IV	207.138	0
V	207.138	0
VI	207.138	0
VII	207.138	0
VIII	207.138	0
IX	207.138	0
X	207.138	0
XI*	207.138	0
XII*	0	0
УКУПНО	2.278.518	0
ПРОСЕК	207.138	

*процена

Табела 21 а

ПЛАН НАКНАДА ДИРЕКТОРУ У БРУТО ИЗНОСУ ЗА 2023. ГОДИНУ

(у дин.)

Месец	Остварење од 01.01.-31.12.2022. године	План од 01.01.-31.12.2023. године
	Накнада директора	Накнада директора
	1	2
I	323.653	0
II	323.653	0
III	323.653	0
IV	323.653	0
V	323.653	0
VI	323.653	0
VII	323.653	0
VIII	323.653	0
IX	323.653	0
X	323.653	0
XI*	323.653	0
XII*	0	0
УКУПНО	3.560.183	0
ПРОСЕК	323.653	

*процена

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, те је план средстава за 01.01.-31.12.2023. године за накнаде за рад чланова Скупштине Друштва утврђен на основу просечне зараде по запосленом без пореза и доприноса, исплаћене у Републици Србији у месецу септембру 2022. г., док је за председника увећано за 20%.

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.-31.12.2023. годину планирани су у износу од 7,9 мил динара бруто.

Табела 22

ПЛАН НАКНАДА ЧЛАНОВА СКУПШТИНЕ СА ДНЕВНИЦАМА „ТРАНСПОРТГАС“ ОД 01.01.-31.12.2023. ГОДИНЕ

(у дин)

Редни број	Месец	План накнада за председника и чланове Скупштине ДОО "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад за 2023.г.	Дневнице*	Укупан план накнада за председника и чланове Скупштине ДОО "ТРАНСПОРТГАС", Нови Сад за 2023.г.
1	2	3	4	6=3+4
1	Јануар	601.699	60.000	661.699
2	Фебруар	601.699	60.000	661.699
3	Март	601.699	60.000	661.699
4	Април	601.699	60.000	661.699
5	Мај	601.699	60.000	661.699
6	Јун	601.699	60.000	661.699
7	Јул	601.699	60.000	661.699
8	Август	601.699	60.000	661.699

9	Септембар	601.699	60.000	661.699
10	Октобар	601.699	60.000	661.699
11	Новембар	601.699	60.000	661.699
12	Децембар	601.699	60.000	661.699
13	УКУПНО	7.220.393	720.000	7.940.393

*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.-31.12.2023. ГОДИНЕ

(у дин)

Месец	Процена од 01.01.-31.12.2022. године				План од 01.01.-31.12.2023. 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	339.134	78.262	65.218	4	389.901	89.977	74.981	4
II	339.134	78.262	65.218	4	389.901	89.977	74.981	4
III	339.134	78.262	65.218	4	389.901	89.977	74.981	4
IV	339.134	78.262	65.218	4	389.901	89.977	74.981	4
V	339.134	78.262	65.218	4	389.901	89.977	74.981	4
VI	339.134	78.262	65.218	4	389.901	89.977	74.981	4
VII	339.134	78.262	65.218	4	389.901	89.977	74.981	4
VIII	339.134	78.262	65.218	4	389.901	89.977	74.981	4
IX	339.134	78.262	65.218	4	389.901	89.977	74.981	4
X	339.134	78.262	65.218	4	389.901	89.977	74.981	4
XI	339.134	78.262	65.218	4	389.901	89.977	74.981	4
XII	339.134	78.262	65.218	4	389.901	89.977	74.981	4
УКУПНО	4.069.603	939.139	782.616	4	4.678.814	1.079.726	899.772	4
ПРОСЕК	339.134	78.262	65.218	4	389.901	89.977	74.981	4

Табела 22б

ПЛАН НАКНАДА ЧЛАНОВА СКУПШТИНЕ У БРУТО ИЗНОСУ ЗА 01.01.-31.12.2023. ГОДИНЕ

(у дин)

Месец	Процена од 01.01.-31.12.2022. године				План од 01.01.-31.12.2023. 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	529.896	122.284	101.903	4	601.699	138.854	115.711	4
II	529.896	122.284	101.903	4	601.699	138.854	115.711	4
III	529.896	122.284	101.903	4	601.699	138.854	115.711	4
IV	529.896	122.284	101.903	4	601.699	138.854	115.711	4
V	529.896	122.284	101.903	4	601.699	138.854	115.711	4
VI	529.896	122.284	101.903	4	601.699	138.854	115.711	4
VII	529.896	122.284	101.903	4	601.699	138.854	115.711	4
VIII	529.896	122.284	101.903	4	601.699	138.854	115.711	4
IX	529.896	122.284	101.903	4	601.699	138.854	115.711	4
X	529.896	122.284	101.903	4	601.699	138.854	115.711	4
XI	529.896	122.284	101.903	4	601.699	138.854	115.711	4
XII	529.896	122.284	101.903	4	601.699	138.854	115.711	4
УКУПНО	6.358.755	1.467.405	1.222.838	4	7.220.393	1.666.244	1.388.537	4
ПРОСЕК	529.896	122.284	101.903	4	601.699	138.854	115.711	4

ПЛАН ТРОШКОВА ЈУБИЛАРНИХ НАГРАДА ОД 01.01.-31.12.2023. ГОДИНЕ

План јубиларних награда израчунат је на основу планираних просечних зарада у 2023. 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 8,8 мил динара.

Табела 23

ПЛАН ЈУБИЛАРНИХ НАГРАДА „ТРАНСПОРТГАС“ ОД 01.01.-31.12.2023. 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*21.794	8=(6-7)/0,9*10%	9=6+8
1	Јануар	7	185	133.120	2.462.720	152.558	256.685	2.719.405
2	Фебруар	0	0	137.584	0	0	0	0
3	Март	1	30	137.377	412.132	25.085	43.005	455.137
4	Април	2	50	137.176	685.878	50.170	70.634	756.512
5	Мај	1	40	137.434	549.738	25.085	58.295	608.032
6	Јун	0	0	137.458	0	0	0	0
7	Јул	2	30	137.094	411.283	50.170	40.124	451.406
8	Август	0	0	136.967	0	0	0	0
9	Септембар	1	20	137.136	274.271	25.085	27.687	301.958
10	Октобар	2	40	137.104	548.417	50.170	55.361	603.778
11	Новембар	3	40	137.044	548.177	75.255	52.547	600.723
12	Децембар	8	155	137.382	2.129.418	200.680	214.304	2.343.722
13	Укупно	27	590		8.022.032	654.258	818.642	8.840.673

У 2023. години, а према расположивим информацијама у моменту израде овог Програма, предвиђено је да укупно 27 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.-31.12.2023. 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 предходи 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. 2023. 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 3,8 мил динара.

Табела 24

ПЛАН ОТПРЕМНИНА „ТРАНСПОРТГАС“ ОД 01.01.-31.12.2023. 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*104.039	6=4-5	7	8=6/7	9=8*20%	12=4+9
1	Јануар	1	399.360	216.002	183.358	0,80	229.198	45.840	445.200
2	Фебруар	2	825.502	432.004	393.498	0,80	491.872	98.374	923.876
3	Март	1	412.132	216.002	196.130	0,80	245.162	49.032	461.164
4	Април	0	0	0	0	0,80	0	0	0
5	Мај	0	0	0	0	0,80	0	0	0
6	Јун	0	0	0	0	0,80	0	0	0
7	Јул	1	550.155	216.002	334.153	0,80	417.692	83.538	633.694
8	Август	1	410.900	216.002	194.898	0,80	243.622	48.724	459.624
9	Септембар	0	0	0	0	0,80	0	0	0
10	Октобар	0	0	0	0	0,80	0	0	0
11	Новембар	1	411.132	216.002	195.130	0,80	243.913	48.783	459.915
12	Децембар	1	412.145	216.002	196.143	0,80	245.179	49.036	461.181
13	Укупно	8	3.421.326	1.728.016	1.693.310		2.116.638	423.328	3.844.654

План отпремнина израчунат је на основу планираних зарада и планираних просечних зарада у 2023. години. Остварење плана отпремнина зависиће од остварених зарада и просечних зарада, као и висине неопорезивог износа.

У III кварталу 2023. 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 2022.г.
- Прилог 11 План зарада запослених у 2023.г. Бруто 1
- Прилог 11 План зарада запослених у 2023.г. Бруто 2
- Прилог 7 Трошкови запослених
- Прилог 11а Распон исплаћених и планираних зарада
- Прилог 12 Накнаде члана Скупштине у 2023.г. нето и бруто
- Прилог 13 Накнаде Комисије за ревизију

7. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ У 2023. ГОДИНИ

У 2023.години Друштво планира набавку основних средстава и опреме у износу од 350,1 мил. динара.

Друштво нема своја основна средства, већ користи закупљена од ЈП „Србијагас“ 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 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 (План улагања за набавку основних средстава и опреме је у прилогу).

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, мерача са меховима, регулатора притиска, измењивача топлоте, детектора за гас итд.

Обављање посла диспечерског центра није могуће и без адекватних сервера, специјалних софтвера и рачунара. У том смислу Друштво је за 2023.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 сервера за виртуализацију, лиценце за виртуализацију и бекап СКАДА система, проактивна заштита ИТ мреже, регионална букинг платформа, платформа за тржишне операције, рачунари, note book рачунари, опрема за умножавање (штампачи, скенери...).

За планирање набавке возила критеријум је пређена километража (преко 300.000 км), учесталост кварова возила која се користе из закупа од ЈП Србијагаса, а користе се за обављање редовних и ванредних активности које су од општег интереса. 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 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, облизак 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 су неопходна и за инжењерске послове као што је обилазак терена ради утврђивања фактичког стања због давања услова за изградњу, укрштања и информација 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. И путничка и теренска - теретна возила чија се набавка планира су ниже класе и мање кубикаже. Путничка се планирају кубикаже до 1300 cm³ и теретно - теренска возила до 1700 cm³ неопходна за обилазак трасе гасовода по земљаним, пешчаним и неприступачним теренима.

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 адаптацију, сређивање и формирање магацинског простора од постојећих канцеларија у Управној згради РЈ Транспорт Панчево и поправка, замена и постављање инсталација грејања и климатизације на грађевинским објектима.

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 констатовано 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 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, одржавање система телеметрије, одржавање СКАДА система, одржавање мерне платформе, одржавање одоризатора и одоризација, одржавање система катодне заштите итд, такође планира се одржавање осталих основних средстава као што је одржавање рачунарске и телекомуникационе опреме, сервис и одржавање ППЗ апарата, као и набавка интелектуалних и других непроизводних услуга, као што су: израда акта о безбедности инфомационо комуникационог система оператора ИКТ система од посебног значаја, акта о процени ризика о заштити лица, имовине и пословања, имплементација стандарда ИСО 90001, ИСО 14001, израда пројектне документације, геодетске услуге на снимању постојећих и будућих гасоводних објеката са картирањем и припадајућим таксама за РГЗ, физичко-техничког обезбеђења објеката итд.

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

Списак прилога уз поглавље 7. ПЛАН НАБАВКИ У 2023. ГОДИНИ

Прилог 15 Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова
Прилог 17 План улагања у основна средства и опрему

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, те је „Транспортгас“ доставио 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 ФАЗА 1.

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. Такође, 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 потпуности је усаглашен са просторним и урбанистичким плановима овог региона Републике Србије. За изградњу магистралног гасовода МГ – 10 Ниш – Димитровград издодана 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 округ 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 Гаспроммет 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-Аустрија) 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 70,7 km, пречник DN 500 и капацитета 380 милиона 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 повећање 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 m³/ч
 - ГМРС Ваљево 2 10.000 m³/ч
 - ГМРС Осечина 5.000 m³/ч
 - ГМРС Обреновац 30.000 m³/ч
 - ГМРС УБ 12.000 m³/ч
 - ГМРС Лазаревац 15.000 m³/ч
 - ГМРС Мионица 15.000 m³/ч

- Разводни гасоводи Златиборског округа

Пројектом изградње разводних гасовода Златиборског округа обухваћено је следеће:

- изградња разводних гасовода високог притиска
 - Златибор - Пријеполје 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 Пријеполје 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

9. КОРПОРАТИВНО УПРАВЉАЊЕ – СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У 2022.ГОДИНИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ У 2023.ГОДИНИ

Корпоративно управљање је скуп правила и понашања која одређују како се управља друштвима капитала и како се она контролишу, стратешки уређујући односе између власника друштва, односно чланова/акционара, менаџера, чланова надзорног одбора и одбора директора, запослених и осталих заинтересованих страна.

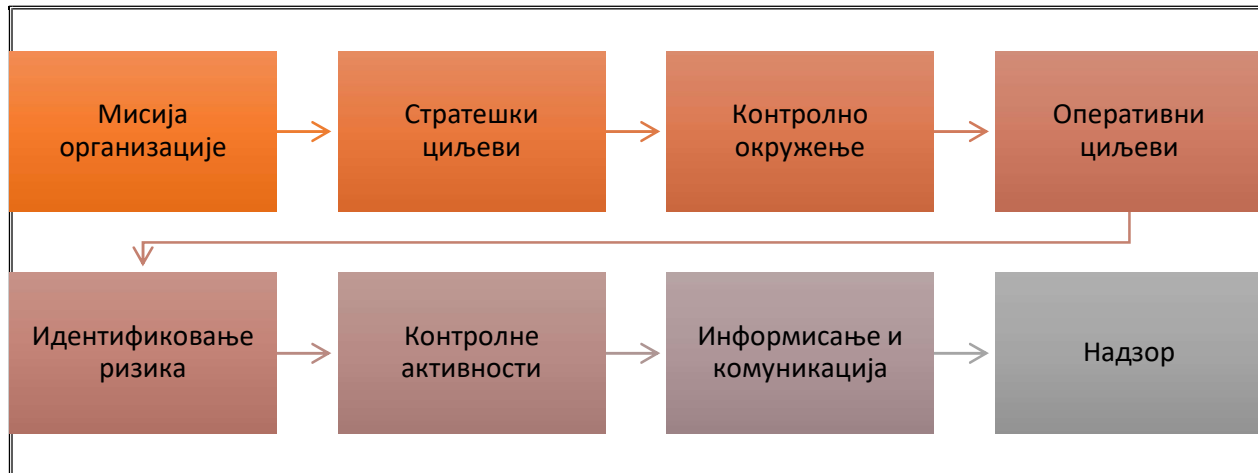
Корпоративно управљање омогућава привредном друштву да привуче људски и финансијски капитал, да ефикасно води пословање и обезбеди дугорочни и одрживи развој, узимајући у обзир и интересе власника и интересе других страна које имају легитимне интересе у пословању друштва. Директне користи корпоративног управљања за привредно друштво су: бољи учинак, лакши приступ тржиштима капитала, повољнији услови за прикупљање новог капитала, као и боља репутација.

Кључни принципи корпоративног управљања су: отвореност, интегритет и одговорност.

Општа потреба за успостављањем корпоративног управљања (његових система и алата) у јавном сектору је јавна одговорност. Постоји опште очекивање да су они који воде јавне послове и управљају јавним средствима у потпуности одговорни за тај посао у складу са законом и одговарајућим стандардима, те да се јавна средства на одговарајући начин чувају и троше економично, ефикасно и ефективно.

Такође, у складу са захтевима везаним за отвореност и транспарентност, важно је не само да се они испуне, већ и да се види да су испуњени.

Ланац корпоративног управљања :



У складу са наведеним приступом „Транспортгас“ корпоративно управљање сагледава као систем успостављања оптималног односа између интереса оснивача, чланова органа Друштва и запослених у процесу остваривања стратешких циљева Друштва, не занемарујући ни интерес осталих страна које имају легитиман интерес за пословање Друштва.

Праћење и анализа пословних резултата, као и ниво реализације интереса оснивача, пословних партнера, запослених и шире друштвене заједнице у процесу остварења истих, дају основ за оцену нивоа успостављеног система корпоративног управљања, који указује на добру праксу и предузете континуиране активности на процесу унапређења овог система.

Такође, то је основ за планирање даљих активности на одржавању и побољшању елемената система у будућем периоду.

Оцена корпоративног управљања у „Транспортгас“ се посебно сагледава у контексту успостављених процедура и структура које омогућавају најважнији утицај Оснивача, Републике Србије, као власника целокупног капитала Друштва, на његово пословање, а посебно кроз ниво реализације дефинисаних пословних циљева. Утицај оснивача се остварује и штити кроз примену законских аката и других обавезујућих прописа, аката које доносе надлежна министарства, али и унапређење финансијских показатеља пословања и стандарда планирања и спровођења активности у свим деловима пословног система. На основу постојећих аката подела одговорности и надлежности између Директора и Скупштине Друштва је јасно разграничена и утврђена у складу са законским одредбама, испуњавају се обавезе доношења програма пословања и извештавања о реализацији истог, као и друге одредбе. Поред наведеног, утицај оснивача се остварује и поштовањем и применом и других обавезујућих аката, као што је Закон о буџету Републике Србије, Стратегија развоја енергетике РС, и других пратећих аката која доносе надлежна министарства и регулаторна тела.

Очување интереса Оснивача се свакако огледа и у унапређењу финансијских параметара пословања. Настојања да се финансијски показатељи одрже и побољшају се огледа и у континуираним активностима и уложеним напорима у циљу остваривања добити и ликвидности. Позитиван тренд у пословању је свакако значајан и у развојном смислу, посебно у ситуацији отварања и либерализације тржишта природног гаса, али и притиска осталих економских, технолошких, организационих и других промена.

Као део заштите интереса Оснивача, свакако је и чињеница да „Транспортгас“ редовно измирује фискалне обавезе - порезе и друге јавне приходе. Поред тога, индиректан позитиван допринос овим интересима, али и потврду квалитетног корпоративног управљања, представља и поштовање стандарда у планирању и спровођењу јавних набавки, уз реализацију истих у оквиру рокова плаћања утврђених законом и уговорима.

Пословни партнери, нарочито (велики) купци и добављачи, извођачи инвестиционих радова и кредитори су свакако једна од легитимно заинтересованих страна за пословање сваког предузећа. У том смислу Друштво негује добру пословну праксу која се огледа у виду адекватног планирања обавеза, обелодањивања планова набавки, спровођења поступка избора и уговарања у складу са прописима из области јавних набавки, као и поштовању рокова за измиривање обавеза. За ову област, али и остале области пословања, повезан је и правилник који је донет како би се омогућио и регулисао поступак унутрашњег узбуњивања и заштите узбуњивача.

Поред Оснивача и пословних партнера, једну од најважнијих категорија које имају легитиман интерес за пословање Друштва представљају запослени. Уважавање интереса

запослених и усклађивање са интересима Оснивача и пословодства се огледа у примени законских и осталих прописа из области рада и запошљавања, зарада и заштите на раду, а посебно Колективног уговора као документа којим су регулисана најважнија права и обавезе запослених. Друштво уважава и потребе запослених у смислу професионалног развоја и стручног усавршавања, као и интерне флукуације (могућност промене радног места унутар Друштва). Запосленима су доступни, како екстерни и интерни акти који се односе на њихову област рада, тако и разноврсне информације из других области пословања. Значајан допринос квалитету корпоративног управљања свакако дају добра кадровска решења, јасно успостављање линија одговорности и надлежности, дефинисане пословне процедуре и добар информациони систем.

„Транспортгас“ уважава и интерес шире друштвене заједнице, самом природом своје делатности, а посебно у вези заштите животне средине у складу са основном делатношћу и важећим законским прописима.

Јавност у раду и транспарентност пословања је област којој „Транспортгас“ посвећује пажњу, као једном од најважнијих аспеката доброг корпоративног управљања. Друштво развија систем интерног и екстерног извештавања о својим вредностима, праксама и активностима које се односе на корпоративно управљање.

Постоји одговарајући ниво јавности у пословању, који се огледа првенствено у поштовању прописаног обелодањивања финансијских извештаја са напоменама и годишњим извештајем о пословању Друштва кроз регистар Агенције за привредне регистре, а такође почев од 2020. године када је Друштво развило свој сајт, редовно се обелодањују годишњи програм пословања, програм о изменама и допунама програма пословања, извештаји о реализацији годишњег програма пословања, информатор о раду који се редовно ажурира, као и правила о раду, цене и све важне информације за кориснике услуге коју „Транспортгас“ пружа. Подацима је омогућен лак приступ и приказани су на начин који је разумљив свим заинтересованим актерима. Такође, почев од краја 2021.године на сајту „Транспортгас“ објављују се и саопштења са одржаних седница Скупштине Друштва.

Управљање Друштвом је транспарентно за све заинтересоване актере и учеснике на тржишту. Скупштина и Оснивач располажу свим информацијама потребним за рад и одлучивање.

У складу са Законом о ревизији, Друштво планира да сваке године обезбеђује вршење ревизије финансијских извештаја од стране независних екстерних ревизора. Избор независног ревизора врши се према одредбама Закона о јавним набавкама, Закона о јавним предузећима и Закона о ревизији. Након добијања ревизорског мишљења, са истим се упознаје Скупштина која усваја Извештај независног ревизора који се затим на прописани начин ставља јавности на увид.

Уважавајући принципе корпоративног управљања у 2020.години сачињен је Кодекс понашања запослених „Транспортгас“. У будућем периоду се планира даље успостављање адекватног нормативног оквира, уз увођење пратећих норми и процедура.

У 2022.години, на основу Закона о спречавању корупције именована је радна група за израду плана интегритета Друштва и одређено лице (запослени) које обавља послове координације у вези са доношењем, спровођењем и извештавањем о спровођењу плана интегритета.

„Транспортгас“, предузима активности на унапређењу процеса корпоративног управљања, које ће се наставити и у току 2023. године, посебно у виду доношења потребних интерних аката и других неопходних релевантних пословно-организационих промена, а које ће унапређењем и спровођењем у пословној пракси свакако допринети квалитету система корпоративног управљања.



**ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ
„ТРАНСПОРТГАС СРБИЈА“ Д.О.О. НОВИ САД**

Никола Поповић

ПРИЛОЗИ