



ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
АГЕНЦИЈЕ ЗА ЕНЕРГЕТИКУ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ

Београд, октобар 2011. године

ПОЛАЗНИ ЕЛЕМЕНТИ ЗА ИЗРАДУ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2012. ГОДИНУ

Основи планирања прихода и расхода

Планирање прихода и расхода Агенције за 2012. годину, исказано у Финансијском плану, извршено је на основу:

- сагледавања обима и врсте послова које Агенција мора да изврши у 2012. години, у складу са проширеним овлашћењима утврђеним новим Законом о енергетици („Службени гласник РС“, бр. 57/11), као и у процесу приступања Европској унији и ради реализације обавеза по уговорима и споразумима које је већ закључила Република Србија и
- процене ресурса који се морају обезбедити да би Агенција могла ефикасно, квалитетно и у задатим роковима да извршава ове обавезе.

Основни подаци о статусу, надлежностима Агенције и изворима финансирања

Агенција за енергетику Републике Србије основана Законом о енергетици („Службени гласник Републике Србије“ број 84/04), наставила је са радом, у складу са одредбама Закона о енергетици („Службени гласник РС“, бр. 57/11) - у даљем тексту: Закон, којим је извршено додатно усклађивање домаћег законодавства у области енергетике са потребама енергетског сектора и прописима Европске уније. Агенција је регулаторно тело основано у циљу унапређивања и усмеравања развоја тржишта електричне енергије и природног гаса на принципима недискриминације и ефикасне конкуренције, кроз стварање стабилног регулаторног оквира, као и обављање других послова утврђених овим законом. Агенција има надлежности у секторима електроенергетике, природног гаса и делом у секторима нафте и деривата нафте и топлотне енергије.

Агенција је регистрована у Трговинском суду у Београду 16. јуна 2005. године, а отпочела је са радом августа исте године, када су се стекли услови за њено финансирање.

Сагласно одредбама члана 37 и 48. Закона, Агенција је дужна да Народној скупштини Републике Србије најмање једном годишње подноси извештај о раду Агенције, са подацима о њеном финансијском пословању, верификованим од стране независног ревизора, као и финансијски план за наредну годину, што је и до сада редовно извршавано.

Сагласно Закону, Агенција обавља послове који се односе на:

1. Регулацију цена: доношење методологија за одређивање цене електричне енергије и природног гаса за јавно снабдевање и приступа системима за пренос, транспорт, односно дистрибуцију електричне енергије, природног гаса и нафте и деривата нафте и приступа складишту природног гаса, затим доношење методологија за одређивање трошкова прикључења на системе (пренос, транспорт, дистрибуција), као и утврђивање цена системских услуга, резерве коју су обавезни да пруже произвођачи електричне енергије, а од 01.10.2012. године и одобравање свих регулисаних цена у секторима електроенергетике, природног гаса, нафте и деривата нафте;
2. Лиценцирање енергетских субјеката за обављање енергетских делатности: одлучивање у првом степену по захтевима за издавање лиценци и доношење одлуке о одузимању и измени лиценци, вођење регистра издатих и одузетих лиценци, доношење акта којим се утврђују критеријуми и мерила за одређивање висине накнаде за лиценце и утврђивање висине накнаде за лиценце;
3. Одлучивање по жалбама на акт оператора система о одбијању односно недоношењу одлуке по захтеву за прикључење на систем, односно о одбијању приступа систему;

4. Надзор над тржиштем енергије и обављањем енергетских делатности (доношење правила о промени снабдевача и правила о праћењу техничких и комерцијалних показатеља и регулисању квалитета испоруке електричне енергије и природног гаса, давање сагласности на правила о расподели прекограничних преносних капацитета електричне енергије, правила рада тржишта електричне енергије и правила о раду организованог тржишта електричне енергије, на правила о раду система за пренос, транспорт и дистрибуцију електричне енергије, природног гаса и нафте и деривата нафте, као и на правила рада система за складиштење природног гаса, на планове развоја преносног и дистрибутивних система електричне енергије односно система за транспорт природног гаса, као и програме оператора система за обезбеђивање недискриминаторног понашања, давање мишљења по захтеву за изузеће од примене права на регулисани приступ систему у области електричне енергије и природног гаса, обезбеђивање недискриминаторног приступа системима, ефективне конкуренције и функционисања тржишта кроз праћење начина поступања енергетских субјеката у погледу раздвајања рачуна, извршавање обавеза енергетских субјеката прописаних Законом, примену правила које доноси или на које даје сагласност, праћење нивоа транспарентности и конкуренције у сарадњи са органима за послове конкуренције, праћење испуњености услова енергетских субјеката којима је издата лиценца и др.).
5. Спровођење међународних споразума. Важан део активности Агенције односи се на спровођење међународних споразума које је наша земља потписала. Ово се пре свега односи на учешће у раду институција Енергетске заједнице. Потписивањем међународног правно обавезујућег „Уговора о оснивању Енергетске заједнице“ 25. октобра 2005. године у Атини, земље југоисточне Европе и Европске заједнице су започеле процес стварања Енергетске заједнице са циљем проширења унутрашњег тржишта енергије Европске уније (ЕУ) на регион југоисточне Европе. Основни задаци Енергетске заједнице су:
- успостављање стабилног регулаторног и тржишног оквира у југоисточној Европи и ЕУ у циљу привлачења инвестиција у секторе електричне енергије и природног гаса, како би се омогућило стабилно снабдевање енергијом, неопходно за економски развој и социјалну стабилност;
 - стварање јединственог правног оквира за трговину електричном енергијом и гасом у југоисточној Европи и ЕУ;
 - унапређење сигурности снабдевања обезбеђењем стабилне инвестиционе климе и јачањем веза са другим регионима Европе, Африке и Азије;
 - побољшање стања животне средине, повећање енергетске ефикасности и употребе обновљивих извора енергије у региону;
 - развој конкуренције на тржишту енергије и коришћење предности економије обима.

У складу са обавезама које проистичу из Уговора о оснивању Енергетске заједнице, Агенција активно учествује у раду институција Енергетске заједнице (Регулаторни одбор Енергетске заједнице, Атински форум, Гасни форум, Социјални форум), водећи при томе рачуна о заштити интереса потрошача, електропривреде и гасне привреде Републике Србије.

Агенција доприноси и извршавању обавеза које је наша земља преузела у оквиру процеса Стабилизације и придруживања и Европског партнерства (поглавља која се односе на енергетику и регионалне интеграције).

Агенција је пуноправни члан Регионалне асоцијације регулатора у енергетици (ERRA - Energy Regulators Regional Association), струковног удружења регулатора чији је циљ унапређивање сарадње, размена искустава и изградња капацитета чланица.

Финансирање Агенције. Према члану 49. Закона о енергетици, Агенција се финансира из накнада за лиценце, дела цене за приступ систему, утврђене методологијама којима се одређују цене за приступ и коришћење система (у даљем тексту: регулаторна накнада), као и других прихода које оствари у обављању послова из своје надлежности у складу са законом.

Оснивање и рад Агенције у прве две године су финансирани из донације Европске уније. Ово финансирање је реализовано кроз уговор о донацији (*Grant Agreement – Establishment and Operation of the Energy Regulatory Agency*) закључен 29. јула 2005. године између Агенције и Европске агенције за реконструкцију. Ова донација истекла је октобра 2007. године, што значи да се од 2008. године, рад и активности Агенције финансирају из прихода од лиценци као и из дела тарифе за приступ и коришћење система. Поменути Уговором о донацији, чији су елементи претходно усаглашени са Министарством рударства и енергетике, утврђени су и нивои свих расхода Агенције у двогодишњем периоду (закупа пословног простора, трошкова запослених и других трошкова). Након истека уговора ови трошкови су имали знатно нижи годишњи раст од раста одговарајућих трошкова у привреди и енергетском сектору Србије у истом периоду.

Одредбом члана 48. наведеног Закона је прописано да ако се годишњим обрачуном прихода и расхода Агенције утврди да су укупно остварени приходи Агенције већи од укупно остварених расхода, разлика средстава се преноси у финансијски план као приход за наредну годину. У складу са тим извори и висина прихода за наредну годину усклађују се са реалним трошковима Агенције за ту годину.

Најважнији послови Агенције у 2012. години

Најважнији послови Агенције у 2012. години ће бити:

- наставак примене постојећих методологија регулације цена у свим регулисаним енергетским делатностима до ступања на снагу нових методологија које ће Агенција донети у роковима прописаним новим Законом. Агенција ће посебну пажњу посветити отклањању уочених неправилности у начину имплементације рачуноводственог раздвајања енергетских субјеката (целовитије раздвајање монополских од тржишних делатности у интегрисаним предузећима) и успостављању детаљнијег надзора над применом регулације цена. Агенција ће донети и рачуноводствене смернице којима ће се прецизно утврдити начин, поступак и рокови за вођење књиговодствених евиденција за потребе регулације енергетских делатности, а у циљу обезбеђења транспарентнијег пословања енергетских субјеката и јасног разграничења трошкова који су у функцији обављања енергетске делатности (оправдани трошкови) од осталих трошкова који не смеју бити узети у обзир приликом обрачуна регулисаних цена енергије и услуга;
- доношење нових методологија за одређивање цена енергије (и енергената) и услуга за све регулисане енергетске делатности у складу са одредбама новог Закона до 1. августа 2012. године. Израда нових образаца за достављање података за потребе одобравања цена за све регулисане делатности;
- анализа предлога и давање сагласности на правила о раду енергетских система, правила о раду тржишта електричне енергије, планове развоја мрежа и програма за обезбеђивање недискриминаторног понашања оператора система у складу са одредбама новог Закона;

- доношење правила о промени снабдевача у складу са одредбама новог Закона, што је један од предуслова за развој конкуренције на тржишту електричне енергије и природног гаса;
- наставак праћења квалитета испоруке електричне енергије купцима ради припреме подлога за одлуку о укључивању квалитета испоруке у регулацију цена коришћења мрежа. Доношење правила о праћењу квалитета испоруке електричне енергије и природног гаса у складу са одредбама новог Закона;
- одлучивање по жалбама на поступање енергетских субјеката;
- наставак процеса лиценцирања уз неопходно оперативно усклађивање са правилником о издавању, измени и одузимању лиценци за обављање енергетских делатности које ће донети министарство надлежно за послове енергетике у складу са одредбама новог Закона;
- унапређење функције надзора над свим елементима тржишта електричне енергије и природног гаса; оперативно успостављање механизма надзора расподеле прекограничних преносних капацитета и отклањања загушења у преносном и транспортном систему, времена потребног операторима за прикључење на систем, транспарентности оператора система, начина коришћења резерви у систему, услова и трошкова прикључења објеката за производњу електричне енергије на мреже и других обавеза енергетских субјеката у складу са одредбама новог Закона;
- испуњавање обавеза дефинисаних Националним планом интеграције у Европску унију и Уговором о стабилизацији и придруживању (поглавља која се односе на енергетику и регионалне интеграције);
- обука запослених за извршавање нових задатака у складу са одредбама новог Закона и очекиваним даљим проширењем надлежности Агенције на основу обавезе имплементације Трећег пакета прописа ЕУ о унутрашњем тржишту енергије у Републици Србији;
- спровођење Уговора о Енергетској заједници у оквиру надлежности Агенције, као и регионалног Регулаторног одбора (интензивирају се активности у циљу успостављања регионалног и паневропског тржишта електричне енергије и природног гаса);
- унапређење информационе инфраструктуре Агенције.

У току 2012. године започеће имплементација пројекта техничке помоћи Агенцији (Твининг пројекат са енергетским регулаторним телом Словачке „Изградња капацитета Агенције за енергетику“) финансираног од стране ЕУ (програм ИПА 2011), са циљем унапређења регулаторних механизма Агенције који се односе на регулацију цена, надзор тржишта, квалитет снабдевања, интелигентна мерења и обновљиве изворе енергије у складу са европским стандардима и најбољом регулаторном праксом, а водећи рачуна о специфичностима и економским интересима Републике Србије.

ПЛАН ПРИХОДА И РАСХОДА АГЕНЦИЈЕ ЗА 2012 ГОДИНУ

у динарима

		Процена 2011.	План 2012.	Индекс 4 :3
1	2	3	4	5
I	УКУПНИ ПРИХОДИ	167.630.470	192.648.852	114,9
	Приходи од лиценци	55.841.700	39.118.674	70,1
	Приходи од регулаторне накнаде	83.293.581	128.116.890	153,8
	Пренети вишак прихода из претходне године	25.353.667	23.055.251	90,9
	Приходи од донација и рефундација	1.050.582	1.092.606	104,0
	Финансијски и остали приходи	2.090.939	1.265.432	60,5
II	УКУПНИ РАСХОДИ	167.630.470	192.648.853	114,9
51	Трошкови материјала	2.638.884	3.274.676	124,1
512	Трошкови материјала (режиј. канцелар. разног)	1.498.028	1.565.970	104,5
513	Трошкови горива и енергије	1.140.856	1.708.706	149,8
52	Трошкови зарада и накнада зарада	100.806.378	130.537.331	129,5
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	79.644.042	104.790.071	131,6
521	Доприноси на терет послодавца	13.518.792	17.713.237	131,0
525	Накнаде по осталим уговорима	1.109.287	500.000	45,1
529	Остали лични расходи и накнаде	6.534.256	7.534.023	115,3
53	Трошкови производних услуга	24.219.733	26.252.109	108,4
531	Трошкови транспортних услуга	1.758.489	1.881.395	107,0
532	Услуге одржавања	1.371.335	1.515.947	110,5
533	Закупнине	19.120.029	20.531.879	107,4
535	Реклама и пропаганда	347.353	212.984	61,3
539	Остале услуге	1.622.526	2.109.904	130,0
54	Амортизација и резервисање	3.013.450	4.428.155	146,9
55	Нематеријални трошкови	3.118.227	6.276.603	201,3
550	Непроизводне услуге	1.637.579	4.705.769	287,4
551	Репрезентација	279.202	291.766	104,5
552	Премије осигурања	204.066	213.249	104,5
553	Платни промет	205.428	214.672	104,5
554	Чланарине	350.000	381.262	108,9
555	Трошкови пореза и накнада	440.081	459.885	104,5
559	Остали нематеријални трошкови	1.870	10.000	534,8
56	Финансијски и остали расходи	10.778.547	8.278.547	76,8
	Резерва за покриће ризика и непредвиђене издатке	23.055.251	13.601.432	59,0
	Салдо прихода и расхода	0	0	

Образложење плана прихода

Приходи од лиценци, заједно са пренетим приходом из претходне године (у складу са MPC 18, приход од лиценци се разграничава на приходе који припадају обрачунском периоду) сагледани су у износу од 39.118.674 динара, односно за 30% мање у односу на процену за 2011. годину, и учествују са 20% у укупном приходу.

У пројекцији ових прихода пошло се од претпоставке да ће на крају 2012. године бити укупно 569 лиценцираних предузећа, односно да ће доћи до значајног смањења броја лиценцираних предузећа у односу на пројектовани број на крају 2011. године.

Овакав приступ у планирању укупног броја лиценци закључно са крајем 2012. године заснован је на очекивањима да ће се један број малих лиценцираних предузећа, као и оних који су поднели захтев за лиценцу, а како је то показала досадашња пракса, под притиском конкуренције односно поштравања прописа, повући са тржишта или ће одустати од поднетог захтева (пре свега предузећа која се баве трговином нафте и деривата нафте), као и да ће доћи до укрупњавања појединих субјеката који обављају поједине енергетске делатности што ће имати за последицу мањи број лиценцираних предузећа. Такође, новим Законом о енергетици, неке делатности које су до сада биле лиценциране су укинута или обједињене са другим делатностима (управљање преносним, транспортним и дистрибутивним системима као и складиштем гаса), што такође утиче на смањење укупног броја лиценцираних енергетских субјеката. Приликом сагледавања прихода од лиценци, узето је у обзир да ће надлежно министарство до краја године донети нови Правилник за издавање лиценци, те сходно томе у план за 2012. годину укључени су и претпостављени ефекти по том основу.

Приход од регулаторне накнаде је утврђен у складу са методологијама за обрачун цена као и на основу важећих износа накнада по овом основу. Планирана структура прихода од регулаторне накнаде је:

	динара
- ЈП „Електроурежа Србије“	85,327,440
- ЈП „Србијагас“	34,446,300
- „Југоросгас“	748,413
- ЈП „Транснафта“	7,594,738
У К У П Н О	128.116.890

Раст прихода по основу регулаторне накнаде у односу на процену за 2011. годину износи 54% и резултат је оријентације да он треба да има највеће учешће у структури прихода, обзиром на основне делатности Агенције утврђене Законом, те сходно томе и учешћа ангажовања запослених на овим пословима, у односу на послове везане за лиценциране енергетске делатности које нису предмет регулације од стране Агенције. Такође, овај раст је и последица усклађивања прихода по овом основу током 2011. године (смањење за 14%) обзиром да је у складу са законском обавезом сагледано да је за нормално функционисање Агенције било потребно мање средстава. На укупан износ прихода по основу регулаторне накнаде као и на његов раст, утицале су и промене цена регулисаних делатности током 2011. године, па је по том основу промењена и основица на коју се примењује проценат на име регулаторне накнаде.

Поред наведених прихода, предвиђени су и мањи приходи од донација (који су еквивалентни трошковима амортизације за средства која су набављена из донација ЕУ) и рефундација трошкова службених путовања (ове трошкове већим делом надокнађује Секретаријат Енергетске заједнице, за активности у оквиру институција Енергетске заједнице), као и приходи по основу

камата, у износу од 1.092.606 динара, и он је за 4,0% већи од процењеног прихода за 2011. годину.

У складу са законском обавезом у плану за 2012. годину предвиђен је и пренос очекиваног вишка прихода из 2011. године у износу од 23.055.251 динара, тако да заједно са пројектованим финансијским и осталим приходима, планирани укупан приход Агенције за 2012. годину износи 192.648.852 динара.

Образложење плана расхода

Приликом сагледавања расхода за 2012. годину, пошло се од процењених трошкова за 2011. годину, уважавајући пројектовану просечну инфлацију за 2012. годину од 4,5%. Такође, на појединим позицијама трошкова су антиципирани ефекти очекиваног повећања броја запослених као и додатни износи по основу предвиђених обавеза и активности у 2012. години.

Сагледани расходи за 2012. годину су усклађени са планираним приходима.

Трошкови материјала

Планирани трошкови материјала имају раст од 24% у односу на процењену вредност за 2011. годину. На овој позицији, књиже се трошкови канцеларијског и другог материјала као и трошкови горива и енергије. Овако исказан раст, поред претпостављеног кретања цена горива у наредном периоду, је пре свега последица увећаних трошкова горива на име превоза новоименованих чланова савета Агенције између места становања и седишта Агенције.

Трошкови зарада накнада зарада

Предвиђен раст нивоа зарада у 2012. години од 4,8% је у складу са пројекцијама основних макроекономских показатеља за 2012. годину Министарства финансија. За 2012. годину предвиђен је раст планираних укупних расхода за трошкове зарада и накнада зарада за 32%, при чему је овакав раст у највећој мери последица неопходних промена броја и структуре запослених у 2012. години. Наиме:

- Крајем јула 2011. године, Народна скупштина Републике Србије је именovala чланове Савета Агенције, чиме је број запослених повећан за два. Поред тога, један члан Савета у претходном мандату је радио са трећином радног времена;
- Усвајањем новог Закона о енергетици, проширене су надлежности и обим посла Агенције. Повећање броја запослених је и изричит захтев Европске комисије садржан у Аналитичком извештају уз мишљење Европске комисије о апликацији Србије за чланство у Европску унију;
- Агенција је од 2005. године до 2011. године, у настојању да минимизира трошкове, радила са мањим бројем од пројектом оснивања предвиђених 35 запослених. У међувремену је у потпуности имплементиран нови концепт регулације цена, који подразумева детаљну анализу пословања и оцену оправданости трошкова 50 енергетских субјеката чије се цене регулишу, а број лиценцираних енергетских субјеката који подлежу надзору је порастао знатно изнад пројектом очекиваног. Веома је био изражен и тренд пораста броја жалби на акта оператора енергетских система (са 85 у 2006. години на 194 у 2010). Усвајањем правила о раду преносног, транспортних и дистрибутивних система, као и правила о раду тржишта електричне енергије интензивира се и функција надзора који Агенција врши над енергетским субјектима у смислу праћења примене ових правила, укључујући и прекогранични промет, који мора бити предмет посебног мониторинга по правилима ЕУ. Такође, новим Законом о енергетици предвиђена је обавеза енергетских субјеката који се баве преносом, односно транспортом

и дистрибуцијом електричне енергије да припремају десетогодишње планове развоја, с тим да је предвиђено да Агенција даје сагласност на ове планове;

- Веома је повећан, а са развојем регулаторних послова и даље расте обим посла везаног за развој и одржавање информационог систем. Показало се да се овај систем мора перманентно унапређивати и да је ефикасније, поузданије и јефтиније то радити сопственим ресурсима, али обим посла далеко превазилази могућности једног запосленог (план да се ово уради у 2010. години није се могао реализовати).

Имајући у виду наведене чињенице, Агенција је планирала запошљавање у наредној години још 5 радника.

Структура актуелног и планираног број запослених је дата у следећој табели:

Стручна спрема	Стање 31.10.2011.		Прилив/ Одлив	План 31.12.2012.		Индекс
	број	Учешће		број	Учешће	
Доктори наука	1	2.86%	0	1	2.44%	100
Магистри	2	5.71%	0	2	4.88%	100
Висока стручна спрема	29	82.86%	4	33	80.49%	114
Виша стручна спрема	0	0.00%	0	0	0.00%	
Средња стручна спрема	3	8.57%	1	4	9.76%	133
Нижа стручна спрема	1	0.00%	0	1	2.44%	
Укупно	36	100.00%	5	41	100.00%	117

Ниво зарада запослених у Агенцији није мењан од почетка 2008. године до 2011. године. Оне су одређене на основу елабората конзорцијума консултаната КПМГ ("Blueprint for the Energy Regulatory Agency", KPMG, Frontier Economics, PB Power) и КЕМА („Creation and operation of the Serbian Energy Agency", KEMA Consulting, IPA Energy Consulting), узимајући у обзир стање на тржишту радне снаге за профиле занимања који захтевају специфична знања и вештине, а које су изразито дефицитарне на тржишту (теорија регулације цена енергије, тржиште енергије) и потребу да се обезбеде и задрже овакви кадрови. До сада је ипак пет стручних лица напустило Агенцију, а са оснивањем све већег броја предузећа у страном власништву у енергетском сектору увећава се ризик даљег одлива високостручних кадрова.

Због предвиђеног раста броја запослених, динамике пријема запослених током 2011. године (пријем запослених као и почетак рада нових чланова савета је остварен у другој половини 2011. године) и породилског одсуства у 2011. години (чиме се умањује основица из 2011. године), као и поменутог раста нивоа зарада од 4,8% укупни трошкови на име зарада и накнада зарада расту за 30%.

Сходно планираној промени броја запослених у 2012. години, усклађене су и поједине позиције трошкова које су у директној зависности од броја запослених, као што су трошкови осталих личних расхода и накнада, у оквиру којих значајну ставку представљају трошкови превоза на посао. Такође, ова позиција трошкова обухвата и трошкове службених путовања за које је због све интензивнијих активности у оквиру институција Енергетске заједнице и почетка реализације уговора о Twinning пројекту унапређења капацитета Агенције, предвиђено да значајније порасту. Ови трошкови су и у 2011. години били већи због ванредног ангажовања експертских капацитета Агенције ради подршке Министарству инфраструктуре и енергетике у активностима Енергетске заједнице, као и Министарству за Косово и Метохију.

Трошкови производних услуга

Највећи ефекат на укупан раст на позицији „Трошкови производних услуга“ имају трошкови осталих услуга у оквиру којих се исказују и комуналне услуге, сходно очекиваном повећању цена ових услуга и повећању површине пословног простора због раста броја запослених и смештаја словачких учесника у Twinning пројекту. Раст изнад пројектоване инфлације имају и трошкови транспортних услуга (ПТТ трошкови, трошкови интернета и сл.) пре свега по основу очекиваног ефекта повећања броја запослених на раст ових трошкова, као и трошкови на име услуга одржавања због потребе закупа додатног простора за смештај ново запослених. По истом основу, као и због обавезе обезбеђења просторија за смештај словачких учесника у Twinning пројекту унапређења капацитета Агенције, предвиђени су и нешто већи трошкови на име закупа пословног простора.

Нематеријални трошкови

Нематеријални трошкови такође бележе значајно већи раст од пројектоване инфлације, превасходно због предвиђених већих трошкова на позицији непроизводне услуге. Главни узрок расту ове категорије трошкова су консултантске услуге, које су предвиђене са циљем решавања појединих специфичних проблема у регулаторним пословима Агенције, а за које она не располаже сопственим капацитетима. За ове намене предвиђен је износ од 2.000.000 динара. Обзиром да у претходном периоду трошкови по овом основу нису реализовани, јер су такве потребе покриване средствима Европске уније која је финансирала ангажовање консултаната, то је у највећој мери утицало на раст од 187% на позицији „непроизводне услуге“. Поред ове позиције, на већи раст непроизводних услуга утичу и планирани трошкови за стручно усавршавање (магистарске и докторске студије запослених као и остали облици стручног усавршавања). Такође, у оквиру непроизводних услуга књиже се и трошкови здравствених услуга, које због повећања броја запослених бележе већи раст од пројектоване инфлације. Сходно одредбама новог Закона о енергетици, обавеза Агенције је да до средине 2012. године донесе велики број подзаконских аката, што подразумева и обавезу њиховог објављивања, тако да је по том основу предвиђен значајнији раст трошкова службеног оглашавања. У оквиру ове позиције се налазе и трошкови репрезентације, који су највећим делом везани за међународне активности Агенције и не предвиђа се њихов реалан раст.

Планом за 2012. годину, предвиђена је и набавка основних средстава у износу од 6.252.700 динара, која су пре свега у функцији занављања и проширења информатичке инфраструктуре, која треба да омогући транспарентнији и ефикаснији рад Агенције, што произлази и из изричите законске обавезе прикупљања и обраде података о енергетским субјектима, обавезе вођења евиденција и др. Такође, планом је предвиђена и набавка рачунарске и друге опреме као и канцеларијског намештаја за новозапослене, и набавка једног мањег возила.

Обзиром да је највећем броју основних средстава истекао век трајања те да у пројектованим трошковима амортизације за 2011. годину, сходно рачуноводственим правилима, није укључен целокупан износ по овом основу за средства која су набављена током године, то је и раст ових трошкова, који укључују и део амортизације средстава планираних за набавку током 2012. године, знатно већи од пројектоване инфлације.

План прихода и расхода Агенције за 2012. годину је урађен у складу са међународним рачуноводственим стандардима. Они, као ни остали рачуноводствени стандарди у изради годишњих планова, не познају ризик наплате потрживања који је предвиђен Законом о енергетици. На основу пројекције пословања Агенције за 2011. годину, наплата фактурисане реализације је на нивоу 94%. Отуда је, сагласно Закону о енергетици, пројектована и резерва за покриће ризика и непредвиђене издатке на нивоу од 13.601.432 динара, са циљем да се обезбеди несметано пословање Агенције у 2012. години.