

АГЕНЦИЈА ЗА ЕНЕРГЕТИКУ
РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ
Број: 583/2015- Д-02
Београд, 07.09. 2015. год.

ЈКП „7. ОКТОБАР“ НОВИ КНЕЖЕВАЦ

НОВИ КНЕЖЕВАЦ

У вези вашег захтева за давањем сагласности на Одлуку о цени приступа систему за дистрибуцију природног гаса, у прилогу достављамо одлуку ове Агенције број 585/2015-Д-1/4, којом се даје сагласност на ту одлуку, на вашу даљу надлежност, у складу са Законом о енергетици („Службени гласник РС“, број 145/14).



ПРЕДСЕДНИК САВЕТА

Лубо Маћић
Лубо Маћић

На основу члана 39. став 1. и 92. став 1, а у вези са чланом и чланом 88. став 2. тачка 4) Закона о енергетици („Службени гласник РС”, број 145/14),

Савет Агенције за енергетику Републике Србије, на 306. седници од 4. септембра 2015. године, донео је

ОДЛУКУ

I

Даје се сагласност на Одлуку о цени приступа систему за дистрибуцију природног гаса број 2254-3/2015, коју је донео Надзорни одбор ЈКП „7. октобар” Нови Кнежевац, на седници од 26. августа 2015. године.

II

Ову одлуку објавити у „Службеном гласнику Републике Србије” и на сајту Агенције за енергетику Републике Србије (www.aers.rs).

Број 585/2015-Д-1/4
У Београду, 4. септембра 2015. године

Савет Агенције за енергетику Републике Србије



ПРЕДСЕДНИК САВЕТА

Љубо Маћић

Број: 583/2015-Д-02

Датум: 31.08.2015.

СЈ/БТ

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

уз сагласност на Одлуку ЈКП „7.октобар“, Нови Кнежевац о цени приступа систему за дистрибуцију природног гаса

ЈКП „7.октобар“ Нови Кнежевац, доставило је 31.08.2015. године Агенцији за енергетику Републике Србије захтев за давање сагласности на одлуку о цени приступа систему за дистрибуцију природног гаса (допис заведен у Агенцији под бројем 583/2015-Д-02 од 31.08.2015. године).

ЈКП „7.октобар“ Нови Кнежевац је, у претходном поступку, пре достављања поменутог захтева, извршио више корекција обрачуна и доставио Агенцији сва тражена образложења, документацију и додатне податке.

У захтеву су утврђене следеће цене приступа систему за дистрибуцију природног гаса исказане према утврђеној Методологији за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију природног гаса („Службени гласник РС“, бр. 123/12 и 75/14) и то:

Категорије места испоруке	Групе места испоруке	Тарифа „енергент“ (дин/м ³)	Тарифа „капацитет“ (дин/м ³ /дан/година)
Категорија 1 p < 6 bar	Мала потрошња	9,99	
	Ванвршна потрошња К1	7,10	233,89
	Равномерна потрошња К1	7,10	284,01
	Неравномерна потрошња К1	7,10	334,13

Опис дистрибутивног система

Према подацима који се односе на почетак 2015. године, ЈКП „7. октобар“, обавља делатност дистрибуције природног гаса и управљања дистрибутивним системом, на полиетиленским гасоводима ниског притиска дужине 49.652 m.

ЈКП „7. октобар“, Нови Кнежевац, преузима природни гас са дистрибутивног система ЈП „Србијагас“.

Количине природног гаса планиране за дистрибуцију

Тарифни елемент „енергент“ – 1,260,136 m³ је укупна количина природног гаса планирана за испоруку корисницима система у 2015. години. Тарифни елемент „енергент“ је правилно израчунат и износи:

Категорија 1:

Мала потрошња:	724.013 m ³
- домаћинства	595.070 m ³ и
- остали	128.943 m ³
Ванвршна потрошња К1	126.910 m ³
Равномерна потрошња К1	124.284 m ³
Неравномерна потрошња К1	284.929 m ³

Тарифни елемент „капацитет“ – 12.531 m³/дан/год. за 2015. год. је утврђен на основу података о испорученим месечним количинама из 2014. године за старе купце и увећан за максималне дневне потрошње нових купаца који су планирани да почну да троше гас у току 2015. године. Тарифни елемент капацитет је правилно израчунат и износи:

Категорија 1:

Мала потрошња:	6.257 m ³ /дан/год.
Ванвршна потрошња К1	3.281 m ³ /дан/год.
Равномерна потрошња К1	437 m ³ /дан/год.
Неравномерна потрошња К1	2.556 m ³ /дан/год.

Губици природног гаса за 2015.год.

Планирана стопа губитака у дистрибутивном систему за 2015.годину износи 2,5%.

Одобрена стопа губитака у дистрибутивном систему за 2015.годину износи 2,5%, што износи 35.226 m³ за 2015. годину.

Степен искоришћености капацитета дистрибутивног система СИДСт за 2015. годину износи 49,64%.

Економско – финансијска анализа

Економско – финансијска анализа предметне одлуке о цени приступа систему за дистрибуцију природног гаса односи се на анализу сваког појединачног елемента максимално одобреног прихода за енергетску делатност дистрибуције и управљања дистрибутивним системом за природни гас а према Методологији за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију природног гаса („Службени гласник РС“, бр. 123/12 и 75/14).

Регулаторни период је 2015. година.

Оператор система је у складу са чланом 18. Закона о енергетици („Службени гласник РС“, број 145/14) у својим рачуноводственим интерним обрачунима исправно извршио раздвајање рачуна по делатностима за претходне регулаторне периоде (закључно са 2014. годином) и сачинио годишње билансе стања и билансе успеха за сваку делатност појединачно.

Оперативни трошкови

Економско – финансијска анализа оперативних трошкова уважила је пројектовану стопу инфлације за 2015. годину од 4,0%, као и да је планирана дистрибуирана количина природног гаса у регулаторном периоду већа у односу на остварење у претходној години за 13,2%, а што све има утицаја на планиране оперативне трошкове у регулаторном периоду.

Укупни оперативни трошкови у регулаторном периоду планирани су у износу од 6.304.000 динара (за 4,7% више у односу на остварење у 2014. години). Структура оперативних трошкова је приказана у следећој табели:

(у 000 динара)

Р/Б	Позиција	2009		2010		2011	
		Остварено	Оправдано	Остварено	Оправдано	Остварено	Оправдано
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Трошкови материјала и енергије	612	544	672	332	783	343
1.1.	Трошкови материјала за израду	7	7	17	17		
1.2.	Трошкови осталог материјала (режијског)	336	336	293	97	460	143
1.3.	Трошкови горива и енергије	269	201	362	218	323	200
1.4.	Трошкови резервних делова						
1.5.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара						
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	4.667	4.651	4.865	4.555	5.175	4.791
2.1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	3.736	3.736	3.831	3.618	4.036	3.814
2.2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	775	775	764	764	753	753
2.3.	Трошкови накнада по уговору о делу	2	2				
2.4.	Трошкови накнада по ауторским уговорима						
2.5.	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима						
2.6.	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	61	61	158	79	271	136
2.7.	Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	10	10	11	11	9	9
2.8.	Остали лични расходи и накнаде	83	67	101	83	106	79
3.	Трошкови производних услуга	251	251	177	177	183	183
3.1.	Трошкови услуга на изради учинака					46	46
3.2.	Трошкови транспортних услуга	27	27	35	35	7	7
3.3.	Трошкови услуга одржавања	180	180	91	91	57	57
3.4.	Трошкови закупнина						
3.5.	Трошкови сајмова						
3.6.	Трошкови рекламе и пропаганде	4	4	3	3	2	2
3.7.	Трошкови истраживања						
3.8.	Трошкови развоја који се не капитализују						
3.9.	Трошкови осталих услуга	40	40	48	48	71	71
4.	Нематеријални трошкови	454	454	498	498	446	446
4.1.	Трошкови непроизводних услуга	123	123	172	172	146	146

4.2.	Трошкови репрезентације	24	24	32	32	53	53
4.3.	Трошкови премија осигурања	100	100	93	93	72	72
4.4.	Трошкови платног промета	25	25	22	22	19	19
4.5.	Трошкови чланарина	17	17	18	18	19	19
4.6.	Трошкови пореза	25	25	20	20	2	2
4.7.	Трошкови доприноса						
4.8.	Остали нематеријални трошкови	140	140	141	141	135	135
5.	Део резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених а који се исплаћују у регулаторном периоду						
6.	Укупно (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	5.984	5.900	6.212	5.562	6.587	5.763

(у 000 динара)

Р/Б	Позиција	2012		2013		2014		Планирано 2015	Индекс
		Остварено	Оправдано	Остварено	Оправдано	Остварено	Оправдано		
		7	8	9	10	11	12		
1.	Трошкови материјала и енергије	710	678	984	955	520	433	443	102,3
1.1.	Трошкови материјала за израду								
1.2.	Трошкови осталог материјала (режијског)	477	477	772	772	105	105	105	100,0
1.3.	Трошкови горива и енергије	233	201	212	183	275	188	196	104,3
1.4.	Трошкови резервних делова					131	131	135	103,1
1.5.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара					9	9	7	77,8
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	5.701	5.682	4.839	4.839	4.860	4.860	4.866	100,1
2.1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	4.519	4.519	3.903	3.903	3.966	3.966	3.970	100,1
2.2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	839	839	699	699	710	710	711	100,1
2.3.	Трошкови накнада по уговору о делу								
2.4.	Трошкови накнада по ауторским уговорима								
2.5.	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима			19	19	8	8	9	112,5
2.6.	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	203	203	86	86				
2.7.	Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9	9	22	22	20	20	20	100,0
2.8.	Остали лични расходи и накнаде	131	112	110	110	156	156	156	100,0
3.	Трошкови производних услуга	180	180	739	739	416	416	643	154,6
3.1.	Трошкови услуга на изради учинака								
3.2.	Трошкови транспортних услуга	10	10	59	59	81	81	82	101,2
3.3.	Трошкови услуга одржавања	66	66	250	250	169	169	395	233,7
3.4.	Трошкови закупнина								
3.5.	Трошкови сајмова								
3.6.	Трошкови рекламе и пропаганде	2	2	9	9	8	8	8	100,0
3.7.	Трошкови истраживања								
3.8.	Трошкови развоја који се не капитализују								
3.9.	Трошкови осталих услуга	102	102	421	421	158	158	158	100,0
4.	Нематеријални трошкови	290	290	409	409	313	313	352	112,5
4.1.	Трошкови непроизводних услуга	128	128	58	58	93	93	99	105,5

4.2.	Трошкови репрезентације	36	36	21	21	23	23	23	100,0
4.3.	Трошкови премија осигурања	64	64	87	87	34	34	34	100,0
4.4.	Трошкови платног промета	21	21	11	11	10	10	11	110,0
4.5.	Трошкови чланарина	21	21	18	18	1	1	1	100,0
4.6.	Трошкови пореза	7	7	33	33	18	18	18	100,0
4.7.	Трошкови доприноса					18	18	18	100,0
4.8.	Остали нематеријални трошкови	13	13	181	181	116	116	148	127,6
5.	Део резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених а који се исплаћују у регулаторном периоду								
6.	Укупно (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	6.881	6.830	6.971	6.942	6.109	6.022	6.034	104,7

Као полазна основа за оцену оправданости оперативних трошкова у регулаторном периоду коришћени су остварени оперативни трошкови у претходним годинама а чију оправданост је ценила Агенција. У односу на остварене оперативне трошкове који су исказани у годишњим билансима успеха за енергетску делатност дистрибуције и управљања дистрибутивним системом за природни гас за претходне године, кориговани су следећи оперативни трошкови који нису у директној функцији обављања предметне енергетске делатности или чији се износ не може оценити као оправдан:

2009. година:

- „Трошкови горива и енергије“ су умањени за износ од 68.000 динара;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 16.000 динара.

2010. година:

- „Трошкови осталог материјала (режијског)“ су умањени за износ од 196.000 динара;
- „Трошкови горива и енергије“ су умањени за износ од 144.000 динара;
- „Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)“ су умањени за износ од 213.000 динара;
- „Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора“ су умањени за износ од 79.000 динара;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 18.000 динара.

2011. година:

- „Трошкови осталог материјала (режијског)“ су умањени за износ од 317.000 динара;
- „Трошкови горива и енергије“ су умањени за износ од 123.000 динара;
- „Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)“ су умањени за износ од 222.000 динара;
- „Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора“ су умањени за износ од 135.000 динара;
- „Остали нематеријални трошкови“ су умањени за износ од 27.000 динара.

2012. година:

- „Трошкови горива и енергије“ су умањени за износ од 32.000 динара;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 19.000 динара.

2013. година:

- „Трошкови горива и енергије“ су умањени за износ од 29.000 динара.

2014. година:

- „Трошкови горива и енергије“ су умањени за износ од 87.000 динара.

Економско – финансијска анализа појединачних оперативних трошкова у регулаторном периоду нарочито је фокусирана на трошкове код којих је предвиђена значајнија промена у односу на остварења у претходним годинама и који су планирани у значајнијем апсолутном износу, а то су:

- „Трошкови услуга одржавања гасоводног система)“ у регулаторном периоду планирани су у износу од 395.000 динара (за 133,7% више у односу на остварење у 2014. години). У претходним регулаторним периодима подносилац захтева није имао значајна улагања у одржавање гасоводног система, што за последицу има оставрење губитака гаса у дистрибутивном систему далеко изнад прихватљивог нивоа. У циљу смањења губитака у регулаторној години, поред

планирање замене мерача у вредности од 3.000.000 динара, планирана су и значајно већа средства за текуће одржавање гасоводних објеката у односу на остварења у ранијим регулаторним периодима.

На основу свега напред наведеног, предложени оперативни трошкови у регулаторном периоду се могу сматрати оправданим и прихватљивим.

Трошкови амортизације

Трошкови амортизације у регулаторном периоду планирани су у износу од 149.000 динара и у потпуности се односе на трошкове амортизације постојећих средстава.

Према општем акту о рачуноводству и рачуноводственим политикама оператора система, трошкови амортизације се обрачунавају пропорционалном методом у процењеном корисном веку трајања средстава а што је у складу са Методологијом.

На основу свега напред наведеног, предложени трошкови амортизације у регулаторном периоду се могу сматрати оправданим и прихватљивим.

Стопа приноса на регулисана средства

Стопа приноса на регулисана средства у регулаторном периоду је обрачуната у висини од 7,77%, и то применом цене сопственог капитала после опорезивања од 10,00% а коју Агенција оцењује као прихватљиву, пондерисане просечне цене позајмљеног капитала од 5,10% а која се креће у границама обазриво и рационално позајмљених средстава, прописаног учешћа сопственог капитала у финансирању регулисаних средстава од 40,00%, прописаног учешћа позајмљеног капитала у финансирању регулисаних средстава од 60,00% и стопе пореза на добит од 15,00%.

По основу приноса на регулисана средства у максимално одобрени приход у регулаторном периоду укључен је износ од 136.000 динара.

На основу свега напред наведеног, предложена стопа приноса на регулисана средства у регулаторном периоду се може сматрати оправданом и прихватљивом, нарочито имајући у виду неопходност даљег развоја система за дистрибуцију природног гаса на територији на којој оператор система обавља предметну енергетску делатност.

Регулисана средства

Регулисана средства у регулаторном периоду планирана су у износу од 1.749.000 динара.

Приликом економско – финансијске анализе регулисаних средстава у регулаторном периоду треба имати у виду следеће:

- Вредност регулисаних средстава на почетку регулаторног периода износи 629.000 динара. Према информацији подносиоца захтева, у претходном периоду није вршена процена фер вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме (Енергетски субјект примењује МСФИ за мала и средња правна лица по којима се имовина вреднује по историјском трошку).

- Нето вредност средстава прибављених без накнаде на почетку регулаторног периода износи 1.170.000 динара (100% нето вредности система за дистрибуцију природног гаса који је активираан);
- Вредност регулисаних средстава на крају регулаторног периода износи 2.868.000 динара и исправно је обрачуната у складу са Методологијом.

На основу свега напред наведеног, предложена вредност регулисаних средстава у регулаторном периоду се може сматрати оправданом и прихватљивом.

План улагања

Укупна улагања у регулаторном периоду планирана су у износу од 3.000.000 динара и односе се на набавку дигиталних мерача гаса.

Оператор система у 2013. и 2014. години није имао улагања.

У изворима финансирања планираних улагања у регулаторном периоду сопствена средства учествују са 2.332.000 динара (или 77,7%) а средства потрошача у износу од 668.000 динара (или 22,3%). Извори финансирања планираних улагања у регулаторном периоду су реално планирани. Планирана улагања у регулаторном периоду су исправно унета у обрачун регулисаних средстава у регулаторном периоду.

На основу свега напред наведеног, извори финансирања планираних улагања у регулаторном периоду се могу сматрати оправданим и прихватљивим.

Остали приходи

Остали приходи у регулаторном периоду планирани су у износу од 383.000 динара (за 9% више у односу на остварење у 2014. години) и односе се на приходе по основу годишњег прегледа гасних инсталација и приходе по основу обуставе испоруке природног гаса.

На основу свега напред наведеног, предложени остали приходи у регулаторном периоду се могу сматрати оправданим и прихватљивим.

Трошкови за надокнаду губитака у систему за дистрибуцију природног гаса

Трошкови за надокнаду губитака у систему за дистрибуцију природног гаса у регулаторном периоду планирани су у износу од 1.254.000 динара. Оправдана пондерисана просечна набавна цена природног гаса за надокнаду губитака у систему за дистрибуцију природног гаса у регулаторном периоду исказана је у износу од 35,99 дин/м³ а што представља актуелну продајну цену природног гаса по којој снабдевач јавних снабдевача продаје природни гас.

На основу свега напред наведеног, трошкови за надокнаду губитака у систему за дистрибуцију природног гаса у регулаторном периоду се могу сматрати оправданим и прихватљивим.

Корекциони елемент

Корекциони елемент је обрачунат у складу са Методологијом за претходне регулаторне периоде (закључно са 2014. годином) у износу од 5.328.000 динара. Корекциони елемент је примарно последица примене цене приступа систему за дистрибуцију природног гаса у претходном периоду (до 01.10.2014.) обрачунате на основу планских података за регулаторну 2008. годину, при чему су се сви елементи за обрачун цене значајно променили, а посебно тарифни елементи. У 2010. години енергетски субјект је остварио приходе по основу продаје вишкова гаса (4.096.000 динара), што је умањило укупни корекциони елемент.

На основу свега напред наведеног, корекциони елемент за претходне регулаторне периоде обрачунат је у складу са Методологијом и може се сматрати оправданим и прихватљивим.

Припадајући део кумулиране разлике максимално одобреног прихода и усклађеног максимално одобреног прихода

Степен искоришћености система за дистрибуцију природног гаса је већи од 35%, па се у складу са Методологијом не утврђује разлика између максимално одобреног и усклађеног максимално одобреног прихода.

Максимално одобрени приход

Максимално одобрени приход подносиоца захтева за енергетску делатност дистрибуције и управљања дистрибутивним системом за природни гас приказан је у следећој табели:

(у 000 динара)

Редни број	Позиција	Скраћенице	Остварено						Планирано 2015
			2009	2010	2011	2012	2013	2014	
1.	Оперативни трошкови	ОТ _г	5.900	5.562	5.763	6.881	6.942	6.022	6.304
2.	Трошкови амортизације	А _г	629	117	11	58	94	139	149
3.	Стопа приноса на регулисана средства	ППЦК _г	7,50%	7,50%	7,50%	7,50%	7,77%	7,77%	7,77%
4.	Регулисана средства	РС _г	113	80	96	116	359	622	1.749
	Принос на регулисана средства (3 x 4)		8	6	7	9	28	48	136
5.	Остали приходи	ОП _г	1.141	5.216	1.368	1.431	473	455	383
6.	Трошкови за надокнаду губитака у систему за дистрибуцију природног гаса	ТГ _г	420	0	1.123	1.171	1.302	1.250	1.254
7.	Корекциони елемент	КЕ _г	0	1.314	-2.938	-2.352	-704	2.586	5.328
8.	Припадајући део кумулиране разлике МОП и УМОП	ПР _г	0	0	0	0			
9.	Максимално одобрени приход:	МОП_г	5.816	1.783	2.598	4.336	7.188	9.590	12.788
10.	Усклађени максимално одобрени приход:	УМОП_г							

ЦЕНА ПРИСТУПА СИСТЕМУ ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ПРИРОДНОГ ГАСА

Ради сагледавања економско – финансијских ефеката који су последица промене цене приступа систему за дистрибуцију природног гаса, у наставку је приказан упоредни преглед постојећих и нових просечних цена приступа систему за дистрибуцију природног гаса:

Категорије места испоруке	Групе места испоруке	Просечне постојеће цене у дин/м ³	Просечне нове цене у дин/м ³	Индекс
Категорија 1 p < 6 bar	Мала потрошња	4,43	9,99	225,5
	Ванвршна потрошња К1	3,37	13,15	390,2
	Равномерна потрошња К1	4,03	8,10	201,0
	Неравномерна потрошња К1	4,24	10,10	238,2
Просечна цена		4,34	10,15	233,8

Напомена: Просечна цена прерачуната у дин/м³ која је приказана у табели има искључиво информативни карактер (ради упоредивости података).

Постојећа цена приступа систему за дистрибуцију природног гаса обрачуната је на основу коригованог МОП за 2008. годину (оперативни трошкови увећани су за 10%) и тарифних елемената утврђених за регулаторну 2013. годину и у примени је од 01.10.2014. године, док је нова цена приступа систему за дистрибуцију природног гаса обрачуната на основу планских података за регулаторну 2015. годину, па су сви елементи за обрачун цене значајно промењени.