

Број: 688/2015-Д-02/1
689/2015-Д-02/1
Датум: 23.10.2015.

„ГАС“ д.о.о. Бечеј
Чарнојевићева 2
21220 Бечеј

ПРЕДМЕТ: Одлука о давању сагласности на Одлуку о цени природног гаса за јавно снабдевање и Одлука о цени приступа систему за дистрибуцију природног гаса

Уважени,

У прилогу Вам достављамо Одлуку о давању сагласности на Одлуку о цени природног гаса за јавно снабдевање и Одлуку о цени приступа систему за дистрибуцију природног гаса (са Образложењима) које је Савет Агенције за енергетику Републике Србије донео на седници од 23. октобра 2015. године.

С поштовањем,

ПРЕДСЕДНИК САВЕТА


Душко Мађић



На основу члана 39. став 1, а у вези са чланом 88. став 2. тачка 8) и чланом 92. став 1. Закона о енергетици („Службени гласник РС”, број 145/14),

Савет Агенције за енергетику Републике Србије, на 311. седници од 23. октобра 2015. године, донео је

ОДЛУКУ

I

Даје се сагласност на Одлуку о цени природног гаса за јавно снабдевање број 388-2/2015, коју је донела Скупштина „ГАС“ д.о.о. Бечеј, Бечеј, на седници од 8. октобра 2015. године.

II

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

Број 702/2015-Д-1/9
У Београду, 23. октобра 2015. године

Савет Агенције за енергетику Републике Србије

ПРЕДСЕДНИК САВЕТА

Љубо Мајић
Љубо Мајић



Број: 688/2015-Д-02/1

Датум: 15.10.2015.

ГТ/СЈ/ДМ

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ уз сагласност на Одлуку „Гас“ доо, Бечеј о цени природног гаса за јавно снабдевање

„Гас“ доо, Бечеј, доставило је 15.10.2015. године Агенцији за енергетику Републике Србије захтев за давање сагласности на одлуку о цени природног гаса за јавно снабдевање (допис заведен у Агенцији под бројем 688/2015-Д-02/1 од 15.10.2015. године).

„Гас“ доо, Бечеј 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 природног гаса за крајње купце исказане према утврђеној Методологији за одређивање цене природног гаса за јавно снабдевање („Службени гласник РС“, број 75/14) и то:

Категорије купаца	Групе купаца	Тарифа „енергент“ (дин/м ³)	Тарифа „капацитет“ (дин/м ³ /дан/година)	Тарифа „накнада по месту испоруке“ (дин/место испоруке/година)
Категорија 1 p < 6 bar	Мала потрошња	45,73		1.946,53
	Ванвршна потрошња К1	42,57	264,79	1.946,53
	Равномерна потрошња К1	42,57	321,53	1.946,53
	Неравномерна потрошња К1	42,57	378,27	1.946,53

ЕНЕРГЕТСКО-ТЕХНИЧКА АНАЛИЗА

Тарифни елемент енергент за јавно снабдевање

Тарифни елемент „енергент“ – 1.605.649 м³ је укупна количина природног гаса планирана за испоруку купцима који остају на јавном снабдевању у 2015. години. Тарифни елемент „енергент“ је правилно израчунат и износи:

Категорија 1:

Мала потрошња 1.354.319 м³ (1.141.278 м³ домаћинства и 213.041 м³ остали);

Ванвршна потрошња К1 32.451 м³;

Равномерна потрошња К1 58.767 м³;

Неравномерна потрошња К1 160.112 м³;

Тарифни елемент „капацитет“ – 14.226 м³/дан/год. је укупни капацитет за 2015. год. који је утврђен на основу података о испорученим месечним количинама из 2014. године за старе купце и увећан за максималне дневне потрошње нових купаца који започињу да троше гас у току 2015. године. Тарифни елемент капацитет је правилно израчунат и износи:

Категорија 1:

Мала потрошња	11.355 м ³ /дан/год.
Ванвршна потрошња К1	809 м ³ /дан/год.
Равномерна потрошња К1	210 м ³ /дан/год.
Неравномерна потрошња К1	1.852 м ³ /дан/год.

Тарифни елемент „место испоруке“ – 1.627 за јавно снабдевање је правилно израчунат, као средња вредност броја активних прикључака на почетку и на крају 2015. године и износи по групама:

Категорија 1:

Мала потрошња	:	1.607 (1.511 домаћинства и 96 остали);
Ванвршна потрошња К1		3;
Равномерна потрошња К1		2;
Неравномерна потрошња К1		15;

Може се констатовати да је подносилац захтева тарифне елементе обрачунао у складу са Методологијом.

ЕКОНОМСКО - ФИНАНСИЈСКА АНАЛИЗА

Економско – финансијска анализа предметне одлуке о цени природног гаса за јавно снабдевање односи се на анализу сваког појединачног елемента максимално одобреног прихода за енергетску делатност јавног снабдевања природним гасом а према Методологији за одређивање цене природног гаса за јавно снабдевање („Службени гласник РС“, број 75/14).

Регулаторни период је 2015. година.

Јавни снабдевач је у складу са чланом 18. Закона о енергетици („Службени гласник РС“, број 145/14) у својим рачуноводственим интерним обрачунама 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 продаја количина природног гаса у регулаторном периоду мања у односу на остварење у претходној години за 38,7%, а што све има утицаја на планиране оперативне трошкове у регулаторном периоду.

Укупни оперативни трошкови у регулаторном периоду планирани су у износу од 3.045.000 динара (за 5,5% 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		2012	
		Остварено	Оправдано	Остварено	Оправдано	Остварено	Оправдано	Остварено	Оправдано
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Трошкови материјала и енергије	107	107	158	99	152	103	165	114
1.1.	Трошкови материјала за израду	0						2	2
1.2.	Трошкови осталог материјала (режијског)	66	66	93	63	96	67	106	75
1.3.	Трошкови горива и енергије	41	41	65	36	56	36	57	37
1.4.	Трошкови резервних делова								
1.5.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара								
1.49	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.946	1.946	2.073	2.073	2.235	2.222	2.429	2.426
2.1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	1.611	1.611	1.634	1.634	1.758	1.758	1.930	1.930
2.2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	287	287	292	292	314	314	344	344
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	1	1	91	91	90	90	90	90
2.7.	Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	15	15	15	15	19	19	23	23
2.8.	Остали лични расходи и накнаде	30	30	41	41	54	41	42	39
3.	Трошкови производних услуга	130	120	235	110	282	140	237	107
3.1.	Трошкови услуга на изради учинака								
3.2.	Трошкови транспортних услуга	55	55	167	67	188	75	180	73
3.3.	Трошкови услуга одржавања	40	40	26	26	40	40	11	11
3.4.	Трошкови закупнина								
3.5.	Трошкови сајмова								
3.6.	Трошкови рекламе и пропаганде	35	25	42	17	49	20	46	23
3.7.	Трошкови истраживања								
3.8.	Трошкови развоја који се не капитализују								
3.9.	Трошкови осталих услуга					5	5		
4.	Нематеријални трошкови	651	647	549	533	669	648	747	729
4.1.	Трошкови непроизводних услуга	135	135	125	125	116	116	208	208
4.2.	Трошкови репрезентације	38	34	39	23	52	31	46	28
4.3.	Трошкови премија осигурања	33	33	38	38	11	11	53	53
4.4.	Трошкови платног промета	164	164	163	163	166	166	195	195
4.5.	Трошкови чланарина	8	8	8	8			4	4
4.6.	Трошкови пореза	10	10	11	11	14	14	11	11
4.7.	Трошкови доприноса	13	13	13	13	14	14	15	15
4.8.	Остали нематеријални трошкови	250	250	152	152	296	296	215	215
5.	Део резервисања за накнаде и друге бенефицијеза оспених а који се исплаћују у регулаторном периоду								
6.	Укупно (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	2.834	2.820	3.015	2.815	3.338	3.113	3.578	3.376

(у 000 динара)

Р/Б	Позиција	2013		2014		Планирано 2015	Индекс
		Остварено	Оправдан о	Остварено	Оправдано		
		11	12	13	14	15	16 (15 / 14)
1.	Трошкови материјала и енергије	150	106	135	91	84	92,7%
1.1.	Трошкови материјала за израду					8	
1.2.	Трошкови осталог материјала (режијског)	70	70	44	44	35	79,5%
1.3.	Трошкови горива и енергије	80	36	82	38	41	109,0%
1.4.	Трошкови резервних делова						
1.5.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара			9	9		
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2.624	2.354	2.459	2.156	2.216	102,8%
2.1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	1.990	1.791	1.847	1.662	1.728	104,0%
2.2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	355	320	330	297	309	104,0%
2.3.	Трошкови накнада по уговору о делу						
2.4.	Трошкови накнада по ауторским уговорима	4	4				
2.5.	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима						
2.6.	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	92	92	94	94	96	102,1%
2.7.	Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	40	32	41	33	34	103,7%
2.8.	Остали лични расходи и накнаде	143	115	147	70	49	70,0%
3.	Трошкови производних услуга	103	85	108	81	87	108,1%
3.1.	Трошкови услуга на изради учинака						
3.2.	Трошкови транспортних услуга	55	55	53	53	54	101,9%
3.3.	Трошкови услуга одржавања			2	2	6	300,0%
3.4.	Трошкови закупнина						
3.5.	Трошкови сајмова						
3.6.	Трошкови рекламе и пропаганде	41	23	50	23	24	106,7%
3.7.	Трошкови истраживања						
3.8.	Трошкови развоја који се не капитализују						
3.9.	Трошкови осталих услуга	7	7	3	3	3	100,0%
4.	Нематеријални трошкови	656	620	592	557	658	118,2%
4.1.	Трошкови непроизводних услуга	197	197	215	215	228	106,0%
4.2.	Трошкови репрезентације	66	30	64	29	30	104,2%
4.3.	Трошкови премија осигурања					105	
4.4.	Трошкови платног промета	155	155	157	157	169	107,6%
4.5.	Трошкови чланарина	10	10	14	14		
4.6.	Трошкови пореза	15	15	4	4	15	375,0%
4.7.	Трошкови доприноса	16	16	15	15	15	100,0%
4.8.	Остали нематеријални трошкови	197	197	123	123	96	78,0%
5.	Део резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених а који се исплаћују у регулаторном периоду						
6.	Укупно (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	3.533	3.165	3.294	2.885	3.045	105,6%

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 јавног снабдевања природним гасом 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 рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 10.000 динара;
- „Трошкови репрезентације“ су умањени за износ од 4.000 динара.

2010. година:

- „Трошкови материјала за израду» су умањени за износ 30.000 динара;
- „Трошкови горива и енергије» су умањени за износ од 29.000 динара;
- „Трошкови транспортних услуга“ су умањени за износ од 100.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 25.000 динара;
- „Трошкови репрезентације“ су умањени за износ од 16.000 динара.

2011. година:

- „Трошкови материјала за израду» су умањени за износ од 29.000 динара;
- „Трошкови горива и енергије» су умањени за износ од 20.000 динара;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 13.000 динара;
- „Трошкови транспортних услуга“ су умањени за износ од 113.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 29.000 динара;
- „Трошкови репрезентације“ су умањени за износ од 21.000 динара.

2012. година:

- „Трошкови материјала за израду» су умањени за износ од 31.000 динара;
- „Трошкови горива и енергије» су умањени за износ од 20.000 динара;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 3.000 динара;
- „Трошкови транспортних услуга“ су умањени за износ од 107.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 23.000 динара;
- „Трошкови репрезентације“ су умањени за износ од 18.000 динара.

2013. година:

- „Трошкови горива и енергије» су умањени за износ од 44.000 динара;
- „Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)“ су умањени за износ од 199.000 динара;
- „Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца“ су умањени за износ од 35.000 динара;
- „Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора“ су умањени за износ од 8.000 динара;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 28.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 18.000 динара;
- „Трошкови репрезентације“ су умањени за износ од 36.000 динара.

2014. година:

- „Трошкови горива и енергије» су умањени за износ од 44.000 динара;
- „Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)“ су умањени за износ од 185.000 динара;
- „Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца“ су умањени за износ од 33.000 динара;
- „Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора“ су умањени за износ од 8.000 динара;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 77.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 27.000 динара;
- „Трошкови репрезентације“ су умањени за износ од 35.000 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“ планирани су у регулаторном периоду у износу од 6.000 динара (за 200% више у односу на остварење у 2014. години). Планирани раст трошкова резултат је раста планираних трошкова одржавања рачунарске опреме у регулаторном периоду.
- „Нематеријални трошкови“ планирани су у регулаторном периоду у износу од 658.000 динара (за 18,2% више у односу на остварење у 2014. години). Планирани раст трошкова резултат је раста планираних трошкова адвокатских услуга услед већег броја судских спорова, као и раста планираних трошкова премија осигурања и пореза.

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 123.000 динара (за 0,1% мање у односу на остварење у 2014. години) и у целини се односе на планиране трошкове амортизације постојећих средстава.

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

План улагања

Улагања нису планирана у регулаторном периоду. У претходним регулаторним периодима нису реализована улагања.

Трошкови набавке природног гаса

Трошкови набавке природног гаса, укључујући и све зависне трошкове набавке, у регулаторном периоду планирани су у износу од 52.277.060 динара.

Трошкови набавке природног гаса у регулаторном периоду планирани су на основу планске набавне цене природног гаса за јавно снабдевање у износу од 32,23 дин/м³.

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

Трошкови коришћења дистрибутивног система природног гаса

Трошкови коришћења дистрибутивног система природног гаса у регулаторном периоду планирани су у износу од 17.898.398 динара.

Трошкови коришћења дистрибутивног система природног гаса у регулаторном периоду планирани су по основу коришћења дистрибутивног система на који су прикључени купци које снабдева јавни снабдевач.

На основу свега напред наведеног, предложени трошкови коришћења дистрибутивног система природног гаса у регулаторном периоду се могу сматрати оправданим и прихватљивим.

Пословна добит

Пословна добит у регулаторном периоду планирана је у износу од 1.535.558 динара.

Процент пословне добити у регулаторном периоду планиран је у висини од 2%, а што је у складу са Методологијом.

На основу свега напред наведеног, предложена пословна добит у регулаторном периоду се може сматрати оправданом и прихватљивом.

Остали приходи

Остали приходи у регулаторном периоду планирани су и износу од 200.000 динара и односе се на приходе од наплате судских трошкова. У претходним регулаторним периодима остали приходи исказани су у 2014. години у износу од 937.000 динара и односе се на наплаћене судске трошкове.

Корекциони елемент

Корекциони елемент обрачунат у складу са Методологијом за претходне регулаторне периоде (закључно са 2014. годином) износи 2.099.872 динара и потиче из трошкова набавке природног гаса (у појединим месецима 2014. године реализована набавна цена природног гаса за јавно снабдевање била је виша од планске набавне цене на основу којих су обрачунаване цене за јавно снабдевање).

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

МАКСИМАЛНО ОДОБРЕНИ ПРИХОД

Максимално одобрени приход подносиоца захтева за енергетску делатност јавног снабдевања природним гасом приказан је у следећој табели:

(у 000 динара)

Редн и број	Позиција	Скраћенице	Остварено					Планирано 2015
			2010	2011	2012	2013	2014	
1.	Оперативни трошкови	ОТ _т	2.815	3.113	3.375	3.164	2.884	3.045
2.	Трошкови амортизације	А _т	82	73	107	152	123	122
3.	Трошкови набавке природног гаса	НПГ _т	90.763	98.645	95.713	100.590	106.256	52.277
4.	Трошкови коришћења дистрибутивног система	ТД _т	15.814	17.095	17.125	18.155	16.434	17.898
5.	Пословна добит	ПД _т	2.261	2.444	2.382	2.481	2.536	1.536
6.	Остали приходи	ОП _т					937	200
7.	Корекциони елемент	КЕ _т	1.310	835	398	-511	-493	2.100
8.	Максимално одобрени приход:	МОП_т	113.044	122.206	119.099	124.031	126.803	76.778

ЦЕНА ПРИРОДНОГ ГАСА ЗА ЈАВНО СНАБДЕВАЊЕ

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

Категорије купаца	Групе купаца	Просечне постојеће цене у дин/м ³	Просечне нове цене у дин/м ³	Индекс
Категорија 1 p < 6 bar	Мала потрошња	41,82	48,04	114,9
	Ванвршна потрошња К1	38,12	49,35	129,5
	Равномерна потрошња К1	38,30	43,78	114,3
	Неравномерна потрошња К1	39,23	47,13	120,1
Просечна цена у дин/м³		40,72	47,82	117,4

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