

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

Савет Агенције за енергетику Републике Србије, на 326. седници од 26. фебруара 2016. године, донео је

ОДЛУКУ

I

Даје се сагласност на Одлуку о цени природног гаса за јавно снабдевање број 30/2016, коју је донео Одбор директора „Сомбор – гас“ д.о.о, Сомбор, на седници од 11. фебруара 2016. године.

II

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

Број 67/2016-Д-02
У Београду, 26. фебруара 2016. године

Савет Агенције за енергетику Републике Србије

ПРЕДСЕДНИК САВЕТА



Ђуџо Маћић

Број: 67/2016-Д-02

Датум: 22.02.2016.

ТГ/ДМ/ГТ

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ уз сагласност на Одлуку „Сомбор-гас“, доо, Сомбор о цени природног гаса за јавно снабдевање

„Сомбор-гас“, доо, Сомбор, доставило је 22.02.2016. 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 67/2016-Д-02 од 22.02.2016. године).

„Сомбор-гас“, доо, Сомбор 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	41,68		2.059,37
	Ванвршна потрошња К1			
	Равномерна потрошња К1	39,94	192,09	2.059,37
	Неравномерна потрошња К1	39,94	225,99	2.059,37
Категорија 2 6 ≤ p ≤ 16 bar	Ванвршна потрошња К2	39,32	135,15	20.593,73
	Равномерна потрошња К2			
	Неравномерна потрошња К2	39,32	193,06	20.593,73

ЕНЕРГЕТСКО-ТЕХНИЧКА АНАЛИЗА

Тарифни елементи за јавно снабдевање

Тарифни елемент „енергент“ – 2.862.330 м³ је укупна количина природног гаса планирана за испоруку купцима који остају на јавном снабдевању у 2015. години. Тарифни елемент „енергент“ је утврђен на основу реализованих количина у првих 7 месеци и планираних за преосталих 5 месеци 2015.год. и износи:

Категорија 1:	2.756.823 м ³
Мала потрошња	2.056.611 м ³
Мала потрошња домаћинства	1.630.980 м ³
Мала потрошња остали	425.631 м ³

Ванвршна потрошња K1	0 m ³ ;
Равномерна потрошња K1	83.978 m ³ ;
Неравномерна потрошња K1	616.234 m ³ ;
Категорија 2:	105.507 m³
Ванвршна потрошња K2	8.000 m ³ ;
Равномерна потрошња K2	0 m ³ ;
Неравномерна потрошња K2	97.507 m ³ ;

Тарифни елемент „капацитет“ – 23.004 m³/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:	21.200 m ³ /дан/год.
Мала потрошња	15.912 m ³ /дан/год.
Ванвршна потрошња K1	0 m ³ /дан/год.
Равномерна потрошња K1	316 m ³ /дан/год.
Неравномерна потрошња K1	4.972 m ³ /дан/год.
Категорија 2:	1.804 m ³ /дан/год.
Ванвршна потрошња K2	1.038 m ³ /дан/год.
Равномерна потрошња K2	0 m ³ /дан/год.
Неравномерна потрошња K2	766 m ³ /дан/год.

Тарифни елемент „место испоруке“ – 1.774 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:	1.769
Мала потрошња :	1.728
мала потрошња домаћинства	1.587
мала потрошња остали	141

Ванвршна потрошња K1	0
Равномерна потрошња K1	6
Неравномерна потрошња K1	36
Категорија 2:	5
Ванвршна потрошња K2	3
Равномерна потрошња K2	0
Неравномерна потрошња K2	2

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.

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 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 продаја количина природног гаса у регулаторном периоду мања у односу на остварење у претходној години за 68,6%, а што све има утицаја на планиране оперативне трошкове у регулаторном периоду.

Укупни оперативни трошкови у регулаторном периоду планирани су у износу од 3.624.000 динара (за 45,3% мање у односу на остварење у 2014. години, превасходно због промене структуре потрошње природног гаса). Структура оперативних трошкова је приказана у следећој табели:

(у 000 динара)

Р/Б	Позиција	2010		2011		2012	
		Остварено	Оправдано	Остварено	Оправдано	Остварено	Оправдано
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Трошкови материјала и енергије	296	296	255	255	372	372
1.1.	Трошкови материјала за израду						
1.2.	Трошкови осталог материјала (режијског)	191	191	137	137	225	225
1.3.	Трошкови горива и енергије	105	105	118	118	147	147
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2.457	2.318	2.933	2.654	3.339	3.141
2.1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	1.720	1.720	2.004	2.004	2.323	2.323
2.2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	308	308	358	358	417	417
2.3.	Трошкови накнада по уговору о делу	44	44	35	35		
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						
2.7.	Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	253	114	401	122	335	137
2.8.	Остали лични расходи и накнаде	132	132	135	135	264	264
3.	Трошкови производних услуга	486	327	384	350	543	466
3.1.	Трошкови услуга на изради учинака						
3.2.	Трошкови транспортних услуга	153	153	162	162	196	196
3.3.	Трошкови услуга одржавања	39	39	73	73	138	138
3.4.	Трошкови закупнина	90	90	85	85	90	90
3.5.	Трошкови сајмова						
3.6.	Трошкови рекламе и пропаганде	202	43	56	22	112	35
3.7.	Трошкови истраживања						
3.8.	Трошкови развоја који се не капитализују						
3.9.	Трошкови осталих услуга	2	2	8	8	7	7
4.	Нематеријални трошкови	1.250	1.241	813	804	1.133	999
4.1.	Трошкови непроизводних услуга	185	185	165	165	202	202
4.2.	Трошкови репрезентације	88	79	88	79	91	91
4.3.	Трошкови премија осигурања	2	2	1	1	4	4
4.4.	Трошкови платног промета	788	788	392	392	405	405
4.5.	Трошкови чланарина						
4.6.	Трошкови пореза			26	26	23	23
4.7.	Трошкови доприноса						
4.8.	Остали нематеријални трошкови	187	187	141	141	408	274
5.	Део резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених а који се исплаћују у регулаторном периоду						
6.	Укупно (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	4.489	4.182	4.385	4.063	5.387	4.978

(у 000 динара)

Р/Б	Позиција	2013		2014		Планирано 2015	Индекс
		Остварено	Оправдано	Остварено	Оправдано		
1	2	9	10	11	12	13	14 (13 / 12)
1.	Трошкови материјала и енергије	399	236	492	312	206	66,1%
1.1.	Трошкови материјала за израду						
1.2.	Трошкови осталог материјала (режијског)	40	40	67	67	45	67,2%
1.3.	Трошкови горива и енергије	359	196	425	245	161	65,8%
1.4.	Трошкови резервних делова						
1.5.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара						
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	3.290	3.115	4.824	4.454	2.812	63,1%
2.1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	2.432	2.432	3.446	3.446	2.166	62,9%
2.2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	411	411	597	597	371	62,1%
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						
2.6.	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора						
2.7.	Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	283	140	513	143	121	84,6%
2.8.	Остали лични расходи и накнаде	164	132	268	268	154	57,5%
3.	Трошкови производних услуга	635	555	711	540	281	52,1%
3.1.	Трошкови услуга на изради учинака						
3.2.	Трошкови транспортних услуга	270	219	305	248	132	53,2%
3.3.	Трошкови услуга одржавања	165	165	114	114	36	31,6%
3.4.	Трошкови закупнина	102	102	193	154	110	71,2%
3.5.	Трошкови сајмова						
3.6.	Трошкови рекламе и пропаганде	74	45	88	12	0	
3.7.	Трошкови истраживања						
3.8.	Трошкови развоја који се не капитализују						
3.9.	Трошкови осталих услуга	24	24	11	11	3	27,3%
4.	Нематеријални трошкови	1.510	1.423	1.447	1.323	325	24,6%
4.1.	Трошкови непроизводних услуга	250	250	461	461	77	16,7%
4.2.	Трошкови репрезентације	71	71	127	89	23	25,9%
4.3.	Трошкови премија осигурања	5	5	11	11	6	54,5%
4.4.	Трошкови платног промета	431	431	382	382	59	15,4%
4.5.	Трошкови чланарина	14	14	21	21	10	47,6%
4.6.	Трошкови пореза	19	19	1	1	0	
4.7.	Трошкови доприноса						
4.8.	Остали нематеријални трошкови	720	634	444	358	150	41,9%
5.	Део резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених а који се исплаћују у регулаторном периоду						
6.	Укупно (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	5.834	5.329	7.474	6.628	3.624	54,7%

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 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:

2010. година:

- „Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора“ су умањени за износ од 139.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 159.000 динара;
- „Трошкови репрезентације“ су умањени за износ од 9.000 динара;

2011. година:

- „Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора“ су умањени за износ од 279.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 34.000 динара;
- „Трошкови репрезентације“ су умањени за износ од 9.000 динара;

2012. година:

- „Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора“ су умањени за износ од 198.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 77.000 динара;
- „Остали нематеријални трошкови“ су умањени за износ од 134.000 динара.

2013. година:

- „Трошкови горива и енергије“ су умањени за износ од 163.000 динара;
- „Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора“ су умањени за износ од 143.000 динара;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 32.000 динара;
- „Трошкови транспортних услуга“ су умањени за износ од 51.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 29.000 динара;
- „Остали нематеријални трошкови“ су умањени за износ од 86.000 динара.

2014. година:

- „Трошкови горива и енергије“ су умањени за износ од 180.000 динара;
- „Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора“ су умањени за износ од 370.000 динара;
- „Трошкови транспортних услуга“ су умањени за износ од 57.000 динара;
- „Трошкови закупнина“ су умањени за износ од 39.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 76.000 динара;
- „Трошкови репрезентације“ су умањени за износ од 38.000 динара;
- „Остали нематеријални трошкови“ су умањени за износ од 86.000 динара.

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 122.000 динара (за 39,3% 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 92.253.000 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 17.927.000 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 2.461.000 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 у износу од 30.000 динара (за 14,3% мање у односу на остварење у 2014. години) и највећим делом се односе на планиране приходе по основу наплаћених трошкова судских спорова.

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

Корекциони елемент

Корекциони елемент обрачунат у складу са Методологијом за претходне регулаторне периоде (закључно са 2014. годином) износи 20.068.000 динара од чега је у максимално одобрени приход у регулаторном периоду укључен корекциони елемент у износу од 6.689.000 динара, док ће остатак обрачунатог корекционог елемента у износу од 13.379.000 динара бити укључен у максимално одобрени приход у наредним регулаторним периодима. Корекциони елемент је примарно последица већих реализованих трошкова набавке природног гаса у 2014. години у односу на трошкове набавке природног гаса који су укључени у максимално одобрене приходе на основу којих су утврђене цене природног гаса 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)

Редни број	Позиција	Скраће нице	Остварено					Планирано 2015
			2010	2011	2012	2013	2014	
1.	Оперативни трошкови	ОТ _г	4.182	4.063	4.978	5.329	6.628	3.624
2.	Трошкови амортизације	А _г	320	251	206	197	201	122
3.	Трошкови набавке природног гаса	НПГ _г	309.689	330.497	381.386	351.006	368.288	92.253
4.	Трошкови коришћења дистрибутивног система	ТД _г	54.161	60.175	68.386	62.951	50.934	17.927
5.	Пословна добит	ПД _г	7.523	8.070	9.302	8.608	8.766	2.461
6.	Остали приходи	ОП _г				41	35	30
7.	Корекциони елемент	КЕ _г	284	459	851	2.354	3.529	6.689
8.	Максимално одобрени приход:	МОП_г	376.159	403.516	465.108	430.404	438.311	123.046

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 $p < 6 \text{ bar}$	Мала потрошња	40,00	43,41	108,5
	Ванвршна потрошња К1			
	Равномерна потрошња К1	37,70	40,78	108,2
	Неравномерна потрошња К1	39,21	41,88	106,8
Категорија 2 $6 \leq p \leq 16 \text{ bar}$	Ванвршна потрошња К2	38,53	64,58	167,6
	Равномерна потрошња К2	37,72		
	Неравномерна потрошња К2	38,06	41,26	108,4
Просечна цена у дин/м³		38,56	42,99	111,5

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