

Број: 742/2008-D-02/7
Датум: 08.05.2009.

ДЈКП "Полет", Пландиште
Обилићева 15
26360 Пландиште

Поштовани,

У прилогу Вам достављамо мишљење предлог Одлуке о утврђивању цена за приступ и коришћење система за дистрибуцију природног гаса који сте нам доставили дописом од 05.05.2009. године (заведено у Агенцији под бројем 742/2008-D-02/6 од 05.05.2009. године)

Молимо Вас да хитно донесете Одлуку о ценама и упутите је Министарству рударства и енергетике како би Влада Републике Србије дала сагласност.

С поштовањем,

ПРЕДСЕДНИК САВЕТА



Марија
Љубо Мађић

На основу члана 36. став 3. Закона о енергетици („Службени гласник РС“, број 84/2004) и члана 12. тачка 8. Статута Агенције за енергетику Републике Србије („Службени гласник РС“, број 52/2005), Савет Агенције за енергетику Републике Србије, на 110 седници од 08.05.2009. године, разматрао је Предлог одлуке о утврђивању цене за приступ и коришћење система за дистрибуцију природног гаса ДЈКП „Полет“, Пландиште и даје следеће:

МИШЉЕЊЕ

1. ДЈКП „Полет“, Пландиште - оператор дистрибутивног система за природни гас, доставило је својим дописом од 05.05.2009. године (допис заведен у Агенцији под бројем 742/2008-D-02/6 од 05.05.2009) на мишљење предлог Одлуке о утврђивању цена за приступ и коришћење система за дистрибуцију природног гаса које износе

Категорије корисника	Групе корисника	Тарифни став „енергент“ (дин/м ³)	Тарифни став „капацитет“ (дин/м ³ /дан/година)
Категорија 1 p < 6 bar	Домаћинства	6.09	
	Остали корисници	4.00	120.26
Категорија 2 6 ≤ p < 16 bar	Неравномерна потрошња	3.59	49.90

2. У поступку оцене оправданости трошкова пословања, као и висине планиране стопе повраћаја на регулисана средства који се, сагласно Закону о енергетици и Методологији за одређивање тарифних елемената за израчунавање цена приступа и коришћења система за дистрибуцију природног гаса („Службени гласник РС“, 68/2006 и 1/2007) признају енергетским субјектима при образовању цена, Агенција је на основу приложене документације и података достављених уз Предлог одлуке, утврдила да је ДЈКП „Полет“, Пландиште при образовању цене за приступ и коришћење система за дистрибуцију природног гаса:

- обрачунао максимално одобрени приход за енергетску делатност дистрибуције природног гаса и максимално одобрени приход за енергетску делатност управљања дистрибутивним системом за природни гас и извршио алокацију максимално одобрених прихода на тарифне елементе применом критеријума и мерила утврђених Методологијом за одређивање тарифних елемената за израчунавање цена приступа и коришћења система за дистрибуцију природног гаса („Службени гласник РС“, 68/2006 и 1/2007);
- исказао цене за приступ и коришћење система за дистрибуцију природног гаса по тарифним ставовима на начин утврђен Тарифним системом за приступ и коришћење система за дистрибуцију природног гаса („Службени гласник РС“, 1/2007);
- стопу повраћаја на регулисана средства обрачунало у висини од 5,28% за енергетску делатност дистрибуције природног гаса и за енергетску делатност управљања дистрибутивним системом за природни гас, и то применом реалне цене сопственог капитала пре опорезивања од 5,00%, пондерисане просечне цене позајмљеног капитала од 5,10%, учешћа сопственог капитала у финансирању регулисаних

средстава од 40,00%, учешћа позајмљеног капитала у финансирању регулисаних средстава од 60,00% и стопе пореза на добит од 10,00%.

3. Полазећи од наведених констатација и свеобухватне анализе приложене документације и података, Агенција је закључила:

- да су сви елементи релевантни за утврђивање оправданих трошкова пословања и максимално одобреног прихода за енергетску делатност дистрибуције природног гаса и за енергетску делатност управљања дистрибутивним системом за природни гас, реално исказани и стога је мишљења да се могу сматрати оправданим;
- да су предложене стопе повраћаја на нивоу уобичајених стопа у земљама са сличним условима и ризицима пословања за енергетске делатности дистрибуције природног гаса и управљања дистрибутивним системом за природни гас.

4. Ставови Агенције изнети у овом мишљењу, детаљније су образложени у анализи енергетско – техничких карактеристика система за дистрибуцију природног гаса и система за управљање дистрибутивним системом за природни гас, као и економско – финансијских показатеља и као аналитичка основа су прилог овог мишљења.

Број: 189/2009-Д-1/6
Београд, 08.05.2009. године

ПРЕДСЕДНИК САВЕТА

Љубо Мађић



АНАЛИТИЧКА ОСНОВА

за оцену и давање мишљења о ценама за приступ и коришћење система за дистрибуцију природног гаса

1. Уводне напомене

У складу са чланом 36. став 3. Закона о енергетици („Службени гласник РС“, 84/2004), ДЈКП „Полет“, Пландиште као оператор дистрибутивног система за природни гас, доставио је Агенцији за енергетику Републике Србије (Агенција) на давање мишљења предлог акта о ценама за приступ и коришћење система за дистрибуцију природног гаса (допис заведен у Агенцији под бројем 742/2008-D-02/6 од 05.05.2009. године).

У прилогу наведеног дописа достављен је Предлог цена за приступ и коришћење система за дистрибуцију природног гаса, попуњене табеле по захтеву Агенције и пратећа документација.

ДЈКП „Полет“, Пландиште је, у претходном поступку, пре достављања поменутог предлога, извршио више корекција обрачуна и доставио Агенцији сва тражена образложења, документацију и додатне податке.

2. Полазне основе

Све енергетско – техничке и економско - финансијске табеле приложене уз Предлог одлуке на захтев Агенције, за енергетску делатност дистрибуције природног гаса и за енергетску делатност управљања дистрибутивним системом за природни гас предметни подносилац предлога је формално – технички правилно попунио. Економско – финансијска анализа предложеног акта о ценама односи се на анализу сваког појединачног елемента формуле за израчунавање максимално одобреног прихода, као и на формално - техничку исправност алокације предметних максимално одобрених прихода на тарифне елементе (односно израчунавање цена по тарифним ставовима).

У поступку оцене оправданости планираних трошкова пословања у 2008.години и начина исказивања њихове вредности, Агенција је имала у виду следеће:

- Подносилац захтева има правну форму друштвеног предузећа,
- Подносилац захтева је ималац лиценци за обављање три енергетске делатности, а обавља и неенергетске делатности,
- Подносилац предлога је у складу са чланом 43. Закона извршио раздвајање књиговодствених рачуна по делатностима и саставио је и Агенцији доставио билансе стања и билансе успеха по делатностима за 2007. годину. С тим у вези, сви подаци који су у економско – финансијским табелама наведени за 2007. годину, усклађени су са подацима из биланса стања и биланса успеха за 2007. годину за предметне енергетске делатности. Такође, алокација заједничких позиција биланса стања и биланса успеха, а које имају утицаја на формирање максимално одобрених прихода за предметне енергетске делатности извршена је коректно, односно подносилац предлога је коректно дефинисао кључеве за расподелу заједничких трошкова, средстава и осталих прихода у

регулаторном периоду и доставио Агенцији прихватљива образложења (рачунице) одабраних кључева.

3. Опис дистрибутивног система

ДЈКП „Полет“, Пландиште обавља делатност дистрибуције природног гаса и управљања дистрибутивним системом који чине 249,9 km дистрибутивне мреже на основу лиценце 090/07-ЛГ-20 издате 12.07.2007. године. Након тога није било захтева за проширење лиценце. Дистрибутивна мрежа ДЈКП „Полет“ Пландиште се састоји од 44,2 km прикључних гасовода од челика и дистрибутивних гасних мрежа 79,9 km од челика изграђених 1952 и 1954. године у Пландишту и Великој Греди, 60,5 km од челика изграђених у периоду 1988 - 1991. године и 65,3 km од полиетилена изграђених у периоду 1990-1991. године.

4. Количине природног гаса планиране за дистрибуцију у 2008.г.

Трошкови који улазе у обрачун максимално одобреног прихода се утврђују на основу података о планираним количинама природног гаса које ће се испоручити са дистрибутивног система.

Тарифни елемент „енергент“ - 3.915.000 m³ је укупна планирана количина природног гаса за испоруку тарифним купцима у 2008. години. Тарифни елемент енергент је правилно израчунат и износи по групама: у Категорији 1: 2.000.000 m³ за домаћинства и 1.748.000 m³ за остале купце; у Категорији 2: 167.000 m³ за неравномерну потрошњу.

Тарифни елемент „капацитет“ - 44.202 m³/дан/год је за 2008. годину усвојен на основу података из 2007. године. Тарифни елемент капацитет је правилно израчунат и износи по групама: у Категорији 1: 22.493 m³/дан/год за домаћинства и 20.542 m³/дан/год. за остале купце; у Категорији 2: 1.167 m³/дан/год за неравномерну потрошњу.

Планирана стопа губитака природног гаса у дистрибутивном систему за 2008.годину износи 3,90 %. ДЈКП „Полет“, Пландиште је приликом достављања Захтева за давање мишљења на предлог акта о ценама (допис заведен у АЕРС под бројем 742/2008-Д-02 од 29.12.2008. године), доставило стопу губитака за 2007. годину од 6,89 % и планирану стопу губитка за 2008. годину од 8,00 %.

Агенција ће ДЈКП „Полет“ Пландиште одобрити максималну стопу губитака која је одобрена код дистрибутера с обзиром да се 79,5 % колична испоручује преко челичних гасовода (део мреже изграђен 1952 и 1954. године), значајан број старих мерила и мале испоручене количина у односу на дужину дистрибутивне мреже. На основу наведеног максимална стопа губитака коју ће Агенција одобрити ДЈКП „Полет“ Пландиште износи 3,90 % (4,23% за мрежу притиска $p < 6$ bar и 0% за мрежу притиска $6 \leq p < 16$ bar).

Побољшање катодне заштите, чешћи обилазак трасе најстаријих гасовода, редовно баждарење мерне опреме, преглед и одржавање КМРС, спречавање неовлашћеног коришћења и истицања природног гаса, провера и елиминисање разлике између стварних и рачунских вредности притиска при свођењу на стандардну вредност притиска, треба да омогуће да стопа губитка у 2009. години буде у складу са одобреном. Још бољи резултати би се постигли, ако се би део дистрибутивне мреже изграђен 1952 и 1954. године заменио са новим цевима од полиетилена.

Планирана потрошња природног гаса за грејање сопствених просторија у 2008. години износи 7.000 m³, што је 700 m³, односно око 11 % више него 2007. године која је карактеристична по температурама ваздуха вишим од просека у периоду у јануар-март.

5. Оперативни трошкови за енергетску делатност дистрибуцију природног гаса

Економско–финансијска анализа оперативних трошкова уважила је пројектовану стопу инфлације за 2008. годину од 6,0% (односно 7,1% просечно), као и да је планирана дистрибуирана количина природног гаса у регулаторном периоду мања у односу на претходну годину за 7,25%, а што све има утицаја на планиране оперативне трошкове у регулаторном периоду.

Укупни оперативни трошкови планирани су у регулаторном периоду за енергетску делатност дистрибуције природног гаса у износу од 15.171.000 динара (за 5,1% мање у односу на претходну годину). За енергетску делатност управљања дистрибутивним системом за природни гас нису планирани оперативни трошкови у регулаторном периоду.

ОПЕРАТИВНИ ТРОШКОВИ

у 000 динара

Редни број	Позиција	2007	2008	Индекс
1.	Трошкови материјала	4.646	3.640	78
1.1.	Трошкови материјала за израду	3.238	1.711	53
1.2.	Трошкови осталог материјала (режијског)	323	600	186
1.3.	Трошкови горива и енергије	1.085	1.329	122
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	8.725	9.048	104
2.1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	6.512	6.998	107
2.2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.166	1.253	107
2.3.	Трошкови накнада по уговору о делу	151	200	132
2.4.	Трошкови накнада по ауторским уговорима			
2.5.	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	306	22	7
2.6.	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора			
2.7.	Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора			
2.8.	Остали лични расходи и накнаде	590	575	97
3.	Трошкови производних услуга	1.016	1.007	99
3.1.	Трошкови услуга на изради учинака			
3.2.	Трошкови транспортних услуга	289	314	109
3.3.	Трошкови услуга одржавања	598	464	78
3.4.	Трошкови закупнина			
3.5.	Трошкови сајмова			
3.6.	Трошкови рекламе и пропаганде	87	11	13
3.7.	Трошкови истраживања			
3.8.	Трошкови развоја који се не капитализују			
3.9.	Трошкови осталих услуга	42	218	519

4.	Нематеријални трошкови	1.591	1.476	93
4.1.	Трошкови непроизводних услуга	670	517	77
4.2.	Трошкови репрезентације	144	143	99
4.3.	Трошкови премија осигурања	533	595	112
4.4.	Трошкови платног промета	79	71	90
4.5.	Трошкови чланарина	13	23	177
4.6.	Трошкови пореза	3	3	100
4.7.	Трошкови доприноса			
4.8.	Остали нематеријални трошкови	149	124	83
5.	Укупно (1 + 2 + 3 + 4)	15.978	15.171	95
6.	Број запослених (стање крај године)	16	16	100

Економско – финансијска анализа појединачних оперативних трошкова нарочито је фокусирана на трошкове код којих је предвиђено значајније повећање у регулаторном периоду у односу на претходну годину и који су планирани у значајнијем апсолутном износу, а то су:

- „Трошкови осталог материјала (режијског)“ планирани су у регулаторном периоду у износу од 600.000 динара (за 85,8% више у односу на претходну годину). Подносилац захтева је доставио образложење за наведено повећање, према коме је до повећања ових трошкова у највећој мери дошло због поправки и одржавања компјутерске опреме. Увидом у актуелни закључни лист за 2008. годину установљено је да је овај трошак реално планиран, па се планирана висина овог трошка у регулаторном периоду може сматрати оправданом и прихватљивом.
- „Трошкови горива и енергије“ планирани су у регулаторном периоду у износу од 1.329.000 динара (за 22,5% више у односу на претходну годину). До повећања ових трошкова дошло је, у највећој мери, због пораста трошкова горива за транспортна средства, а због већег ангажовања на одржавању веома разуђеног система за дистрибуцију природног гаса. Увидом у актуелни закључни лист за 2008. годину установљено је да је овај трошак реално планиран, па се планирана висина овог трошка у регулаторном периоду може сматрати оправданом и прихватљивом.
- „Трошкови осталих услуга“ планирани су у регулаторном периоду у износу од 218.000 динара (за 419% више у односу на претходну годину). Подносилац захтева је доставио образложење за наведено повећање, према коме је до повећања ових трошкова у највећој мери дошло због пораста трошкова услуга заштите на раду. Увидом у актуелни закључни лист за 2008. годину установљено је да је овај трошак реално планиран, па се планирана висина овог трошка у регулаторном периоду може сматрати оправданом и прихватљивом.
- „Трошкови добровољног додатног пензијског и инвалидског осигурања“, „Трошкови заштите животне средине“ и „Трошкови услуга за хуманитарне, научне, спортске и културне циљеве“ нису планирани у регулаторном периоду.

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

6. Трошкови амортизације

Трошкови амортизације планирани су у регулаторном периоду за енергетску делатност дистрибуције природног гаса у износу од 4.054.000 динара (за 154% више у односу на

претходну годину). За енергетску делатност управљања дистрибутивним системом за природни гас нису планирани трошкови амортизације у регулаторном периоду. До повећања трошкова амортизације дошло је због извршене процене имовине и капитала подносиоца захтева.

Према Рачуноводственим политикама подносиоца захтева, трошкови амортизације се обрачунавају пропорционалном методом у процењеном корисном веку трајања средстава.

Трошкови амортизације постојећих средстава планирани су у регулаторном периоду у износу од 4.054.000 динара. Трошкови амортизације средстава која ће бити активирани у регулаторном периоду нису планирани за регулаторни период.

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

7. Стопа повраћаја на регулисана средства

Подносилац захтева је у регулаторном периоду за енергетску делатност дистрибуције природног гаса применио стопу повраћаја на регулисана средства у висини од 5,28% и то применом реалне цене сопственог капитала пре опорезивања од 5,00%, пондерисане просечне цене позајмљеног капитала од 5,10%, учешћа сопственог капитала у финансирању регулисаних средстава од 40,00%, учешћа позајмљеног капитала у финансирању регулисаних средстава од 60,00% и стопе пореза на добит од 10,00%.

По овом основу у максимално одобреном приходу за енергетску делатност дистрибуције природног гаса укључен је износ од 742.315 динара.

Примењена цена позајмљеног капитала објективно се креће у границама обазриво и рационално позајмљених средстава. Реална цена сопственог капитала пре опорезивања примењена је у прихватљивој висини од 5,00%.

На основу свега напред наведеног, предложена стопа повраћаја на регулисана средства од 5,28% се може сматрати оправданом и прихватљивом.

8. Регулисана средства

Регулисана средства у регулаторном периоду планирана су за енергетску делатност дистрибуције природног гаса у износу од 14.059.000 динара. За енергетску делатност управљања дистрибутивним системом за природни гас нису планирана регулисана средства у регулаторном периоду.

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

- Вредност регулисаних средстава на почетку регулаторног периода износи 14.835.000 динара. Износ нето вредности средстава на почетку регулаторног периода, а која је основ за утврђивање вредности регулисаних средстава на почетку регулаторног периода не одговара износу исказаном у Билансу стања подносиоца захтева на дан 31.12.2007. године за енергетску делатност дистрибуције природног гаса, већ извршеној процени имовине и капитала, која је унета у пословне књиге на дан 01.01.2008. године.

- Нето вредност средстава прибављених без накнаде на почетку регулаторног периода износи 30.763.000 динара (76,13% од нето вредности система за дистрибуцију природног гаса). Подносилац захтева је доставио адекватно образложење на основу којег је утврђен наведени износ.
- Вредност регулисаних средстава на крају регулаторног периода износи 13.282.000 динара и правилно је израчуната у складу са планираним трошковима амортизације (постојећих средстава и средстава која ће бити активирана у регулаторном периоду) и планираним променама вредности нематеријалних улагања (изузев goodwill-а), некретнина, постројења и опреме у припреми и аванса датих за њихову набавку у регулаторном периоду.

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

9. Остали приходи

Остали приходи у регулаторном периоду планирани су за енергетску делатност дистрибуције природног гаса у износу од 2.291.000 динара и односе се на планиране приходе од продаје мерно-регулационих сетова, накнада штета и прегледа унутрашњих гасних инсталација. Увидом у неформални актуелни закључни лист за 2008. годину установљено је да су остали приходи реално планирани за регулаторни период. За енергетску делатност управљања дистрибутивним системом за природни гас нису планирани остали приходи у регулаторном периоду.

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

10. Трошкови за надокнаду губитака

На основу правилно преузетих података о количини природног гаса која се дистрибуира у регулаторном периоду и стопи губитака у дистрибутивном систему у регулаторном периоду из одговарајућих техничких табела, планирани су трошкови за надокнаду губитака у регулаторном периоду за енергетску делатност управљања дистрибутивним системом за природни гас у износу од 4.624.000 динара.

Пондерисана просечна набавна цена природног гаса за покриће губитака у регулаторном периоду (укључујући и све зависне трошкове набавке природног гаса) исправно је исказана у износу од 29,03 дин/м³, а што је заправо продајна цена природног гаса трговца природним гасом ради снабдевања тарифних купаца исказана у дин/м³.

На основу свега напред наведеног, предложени трошкови за надокнаду губитака у регулаторном периоду за енергетску делатност управљања дистрибутивним системом за природни гас се могу сматрати оправданим и прихватљивим.

11. План улагања

Подносилац захтева није планирао улагања у регулаторном периоду за делатности дистрибуције природног гаса и управљања дистрибутивним системом за природни гас.

12. Приходи од прикључака

Приходи од прикључака у регулаторном периоду планирани су за енергетску делатност дистрибуције природног гаса у износу од 115.000 динара, а што се може сматрати реалним и прихватљивим.

13. Остали захтевани подаци

Остале економско - финансијске табеле („Подаци о запосленима у регулаторном периоду“, „Трошкови заштите животне средине“ и „Годишње стопе амортизације за средства која ће бити активирана у регулаторном периоду“) у потпуности су усаглашене са подацима приказаним у оквиру „Оперативних трошкова“ (трошкови бруто зарада са доприносима послодавца и трошкови заштите животне средине) и у оквиру „Регулисаних средстава у регулаторном периоду“ (процењени корисни век средстава која ће бити активирана у регулаторном периоду) те су самим тим у потпуности прихватљиви.

14. Предложени максимално одобрени приход

Максимално одобрени приход у регулаторном периоду обрачунат је у складу са достављеним техничким податком о степену искоришћености дистрибутивног система (СИДСт), и према предлогу подносиоца захтева за енергетску делатност дистрибуције природног гаса и за енергетску делатност управљања дистрибутивним системом за природни гас приказан је у следећој табели:

Редни број	Позиција	Скраће нице	Износ (у 000 динара)	
			Дистрибуциј а природног гаса	Управљање дистрибутивним системом за природни гас
1.	Оперативни трошкови	ОТ _т	15.171	-
2.	Трошкови амортизације	А _т	4.054	-
3.	Стопа повраћаја на регулисана средства	ППЦК	5.28 %	-
4.	Регулисана средства	РС _т	14.059	-
5.	Износ повраћаја на регулисана средства		742	-
6.	Трошкови за надокнаду губитака у систему за дистрибуцију природног гаса	Г _т	-	4.624
7.	Остали приходи	ОП _т	2.291	-
8.	Корекциони елемент	КЕ _т	-	-
9.	Максимално одобрени приход:	МОП _т	17.676	4.624

Алокација максимално одобреног прихода на тарифне елементе (односно израчунавање цена по тарифним ставовима) у потпуности је формално-технички исправна.