

Број: 743/2008-D-02/5
Датум: 08.05.2009.



АГЕНЦИЈА за ЕНЕРГЕТИКУ
РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ



ДЈКП "Полет", Пландиште
Обилићева 15
26360 Пландиште

Поштовани,

У прилогу Вам достављамо мишљење Предлог одлуке о утврђивању цена за обрачун природног гаса за тарифне купце који сте нам доставили дописом од 05.05.2009. године (заведено у Агенцији под бројем 743/2008-D-02/4 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

Здравко Мађић


На основу члана 66. став 5. 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 природног гаса за тарифне купце ДЈКП „Полет“, Пландиште, и даје следеће

МИШЉЕЊЕ

1. ДЈКП „Полет“, Пландиште - трговац на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, доставило је својим дописом од 05.05.2009. године (заведено у Агенцији под бројем 743/2008-D-02/4 од 05.05.2009. године) на мишљење Предлог одлуке о утврђивању цена за обрачун природног гаса за тарифне купце којом су утврђене следеће цене:

Категорије купаца	Групе купаца	Тарифни став „енергент“ (дин/м ³)	Тарифни став „капацитет“ (дин/м ³ /дан/година)	Тарифни став „накнада по месту испоруке“ (дин/место испоруке/година)
Категорија 1 p < 6 bar	Домаћинства	35.55		1,027.88
	Остали купци	33.08	142.92	1,027.88
Категорија 2 6 ≤ p < 16 bar	Неравномерна потрошња	32.66	60.36	10,278.76

2. У поступку оцене оправданости трошкова пословања, који се, сагласно Закону о енергетици и Методологији за одређивање тарифних елемената за обрачун цена природног гаса за тарифне купце („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 природног гаса за тарифне купце:

- обрачунао максимално одобрени приход за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца и извршио алокацију максимално одобреног прихода на тарифне елементе применом критеријума и мерила утврђених Методологијом за одређивање тарифних елемената за обрачун цена природног гаса за тарифне купце, и
- исказао цене по тарифним ставовима на начин утврђен Тарифним системом за обрачун природног гаса за тарифне купце („Службени гласник РС“, 1/2007).

3. Полазећи од наведених констатација и свеобухватне анализе приложене документације и података, Агенција је закључила да су елементи за утврђивање оправданих трошкова пословања који су, сагласно наведеној методологији, од утицаја на утврђивање максимално одобреног прихода за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца исказани реално и стога је мишљења да се могу сматрати оправданим.

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

Број: 189/2009-Д-1/7
Београд, 08.05.2009. године

ПРЕДСЕДНИК САВЕТА
Лубо Маћић
Лубо Маћић



АНАЛИТИЧКА ОСНОВА

за оцену и давање мишљења о ценама природног гаса за тарифне купце

1. Уводне напомене

У складу са чланом 66. став 5. Закона о енергетици („Службени гласник РС“, 84/2004), ДЈКП „Полет“, Пландиште лиценцирани енергетски субјект за трговину на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, доставио је Агенцији за енергетику Републике Србије (Агенција) на давање мишљења предлог акта о ценама природног гаса за тарифне купце (допис заведен у Агенцији под бројем 743/2008-D-02/4 од 05.05.2009. године).

У прилогу наведеног дописа достављен је Предлог цена природног гаса трговца на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, 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

Сви енергетско – технички и економско - финансијски подаци садржани у табелама које су, на захтев Агенције, приложене уз Предлог одлуке о ценама за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, су коректно и свеобухватно приказани. Економско – финансијска анализа предложеног акта о ценама односи се на анализу сваког појединачног елемента формуле за израчунавање максимално одобреног прихода за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, а према Методологији за одређивање тарифних елемената за обрачун цена природног гаса за тарифне купце („Службени гласник РС“, 68/2006 и 1/2007), као и на проверу исправности алокације максимално одобреног прихода на тарифне елементе, односно на правилност израчунавања цена по тарифним ставовима утврђеним Тарифним системом за обрачун природног гаса за тарифне купце („Службени гласник РС“, 1/2007).

У поступку анализе економско – финансијских параметара у предложеном акту о ценама узете су у обзир и следеће чињенице:

- 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. Општи подаци

ДЈКП „Полет“, Пландиште обавља делатност дистрибуције природног гаса, управљања дистрибутивним системом и трговине на мало на дистрибутивном систему.

Укупан број места испоруке са дистрибутивне мреже ДЈКП „Полет“, Пландиште је на почетку регулаторног периода износио 3.637, а на крају регулаторног периода је планирано 3.662. Средњи број места испоруке за регулаторни период износи 3.650.

4. Количине природног гаса планиране за продају у 2008. години

Методологијама је предвиђено да је Енергетски биланс Републике Србије, односно подаци који служе за његово доношење или документа на основу којих се он доноси, основа за прихватање података о количинама природног гаса. Влада Републике Србије је Енергетски биланс за 2008. годину усвојила у децембру 2007. године. ЈП „Србијагас“ је у Енергетском билансу за 2008. годину за потребе ДЈКП „Полет“, Пландиште планирало 4.248.000 m³ природног гаса, што је 6,4 % мање него испоручене количине природног гаса дистрибутеру у 2007. години. Количине у табелама износе 4.081.000 m³ и смањене због мање одобрене стопе губитка. Од укупних количина ДЈКП „Полет“, Пландиште, 3.915.000 m³ је за потребе тарифних купаца, 7.000 m³ је за грејање просторија енергетског субјекта и 159.000 m³ за надокнаду губитка у дистрибутивном систему. План количина природног гаса за потребе тарифних купаца ДЈКП „Полет“, Пландиште за 2008. годину је за 7,3 % мањи од остварења у 2007. години.

Трошкови који улазе у обрачун максимално одобреног прихода ДЈКП „Полет“, Пландиште, за енергетску делатност Трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, расподељују се на основу података о планираним количинама природног гаса, максималној дневној потрошњи и броју места испоруке на којима ће се у 2008. години продавати природни гас тарифним купцима прикљученим на дистрибутивни гасовод ДЈКП „Полет“, Пландиште.

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 м³/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 м³/дан/год за домаћинства и 20.542 м³/дан/год. за остале купце; у Категорији 2: 1.167 м³/дан/год за неравномерну потрошњу.

Тарифни елемент „место испоруке“ – 3.650 за трговца на мало је израчунат као средња вредност броја активних прикључака на почетку и на крају регулаторног периода. ДЈКП „Полет“, Пландиште је предвидело да ће се на дистрибутивну мрежу р < 6 баг прикључити 16 нових купаца при чему су сви прикључци типски. Укупан број места испоруке је 3.650, при чему 3.649 припада Категорији 1 (Домаћинства 3.427 и Остали купци 222), док 1 купац припада Категорији 2.

5. Оперативни трошкови

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 продаја природног гаса за потребе тарифних купаца у регулаторном периоду за 7,25% мања у односу на претходну годину, а што све има утицаја на планиране оперативне трошкове у регулаторном периоду.

Укупни оперативни трошкови планирани су у регулаторном периоду у износу од 3.650.000 динара (за 10% мање у односу на претходну годину).

ОПЕРАТИВНИ ТРОШКОВИ

у 000 динара

Редни број	Позиција	2007	2008	Индекс
1.	Трошкови материјала	94	145	154
1.1.	Трошкови материјала за израду			
1.2.	Трошкови осталог материјала (режијског)	60	124	207
1.3.	Трошкови горива и енергије	34	21	62
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.930	2.037	106
2.1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	1.440	1.578	110
2.2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	258	282	109
2.3.	Трошкови накнада по уговору о делу	33	45	136
2.4.	Трошкови накнада по ауторским уговорима			
2.5.	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	68	5	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	131	127	97
3.	Трошкови производних услуга	876	919	105
3.1.	Трошкови услуга на изради учинака			
3.2.	Трошкови транспортних услуга	719	789	110
3.3.	Трошкови услуга одржавања	129	80	62

3.4.	Трошкови закупнина			
3.5.	Трошкови сајмова			
3.6.	Трошкови рекламе и пропаганде	19	2	11
3.7.	Трошкови истраживања			
3.8.	Трошкови развоја који се не капитализују			
3.9.	Трошкови осталих услуга	9	48	533
4.	Нематеријални трошкови	1.157	549	47
4.1.	Трошкови непроизводних услуга	446	176	39
4.2.	Трошкови репрезентације	32	32	100
4.3.	Трошкови премија осигурања	10	10	100
4.4.	Трошкови платног промета	317	283	89
4.5.	Трошкови чланарина			
4.6.	Трошкови пореза	1	1	100
4.7.	Трошкови доприноса			
4.8.	Остали нематеријални трошкови	351	47	13
5.	Укупно (1 + 2 + 3 + 4)	4.057	3.650	90
6.	Број запослених (стање крај године)	3	3	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 124.000 динара (за 106,7% 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 зарада и накнада зарада (брutto)“ планирани су у регулаторном периоду у износу од 1.578.000 динара (за 9,6% више у односу на претходну годину). Увидом у неформални 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 48.000 динара (за 433% 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“ 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 у износу од 111.000 динара (за 122% више у односу на претходну годину). До повећања трошкова амортизације дошло је због извршене процене имовине и капитала подносиоца захтева. Трошкови амортизације постојећих средстава планирани су у регулаторном периоду у износу од 111.000 динара, док трошкови амортизације средстава која ће бити активирани у регулаторном периоду нису планирани.

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

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

7. Трошкови набавке природног гаса

Трошкови набавке природног гаса, укључујући све зависне трошкове набавке планирани су у регулаторном периоду у износу од 113.662.000 динара.

Технички подаци о количини природног гаса коју трговац на мало природним гасом за потребе тарифних купаца набавља од трговца природним гасом ради снабдевања тарифних купаца у регулаторном периоду и збиру максималних дневних потрошњи природног гаса на свим местима примопредаје гаса од трговца природним гасом ради снабдевања тарифних купаца у регулаторном периоду исправно су преузети из одговарајућих техничких табела.

У обрачуну трошкова набавке природног гаса, укључујући све зависне трошкове набавке примењена је цена по тарифном ставу "енергент" трговца природним гасом ради снабдевања тарифних купаца у износу од 28,71 дин/м³ и цена по тарифном ставу "капацитет" трговца природним гасом ради снабдевања тарифних купаца у износу од 38,13 дин/м³/дан/година, а што је у складу са Одлуком о утврђивању цене природног гаса за тарифне купце ЈП «Србијагас», Нови Сад ("Службени гласник РС", 93/2008).

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

8. Трошкови коришћења система за дистрибуцију природног гаса

Трошкови коришћења система за дистрибуцију природног гаса планирани су у регулаторном периоду у износу од 22.300.000 динара. Сви подаци који су коришћени у обрачуну наведених трошкова исправно су преузети из одговарајућих економских и техничких табела.

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

9. Накнада на име ризика наплате потраживања

Накнада на име ризика наплате потраживања планирана је у регулаторном периоду у износу од 1.411.000 динара (1,0% од износа максимално одобреног прихода обрачунатог не узимајући у обзир накнаду на име ризика наплате потраживања у регулаторном периоду) и може се сматрати оправданом и прихватљивом.

10. План улагања

Подносилац захтева није планирао улагања у регулаторном периоду за делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца.

11. Остали захтевани подаци

Остали економско - финансијски подаци („Подаци о запосленима у регулаторном периоду“ и „Годишње стопе амортизације за средства која ће бити активирани у регулаторном периоду“) у потпуности су усаглашени са подацима приказаним у оквиру „Оперативних трошкова“ (трошкови бруто зарада са доприносима послодавца) и у оквиру „Трошкови амортизације у регулаторном периоду“ (процењени корисни век средстава која ће бити активирани у регулаторном периоду) те су самим тим у потпуности прихватљиви.

12. Максимално одобрени приход

Максимално одобрени приход у регулаторном периоду према предлогу подносиоца захтева приказан је у следећој табели:

Редни број	Позиција	Скраћенице	Износ (у 000 динара)
1.	Оперативни трошкови	ОТ _т	3.650
2.	Трошкови амортизације	А _т	111
3.	Трошкови набавке природног гаса, укључујући све зависне трошкове набавке	НПГ _т	113.662
4.	Трошкови коришћења система за дистрибуцију природног гаса	ТД _т	22.300
5.	Накнада на име ризика наплате потраживања	НРП _т	1.411
6.	Корекциони елемент	КЕ _т	-
	Максимално одобрени приход	МОП _т	141.134

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

13. Цене природног гаса за тарифне купце

Ради целовитог сагледавања економско – финансијских ефеката везаних за израчунавање цена природног гаса за тарифне купце, даје се табеларни приказ - упоредни преглед постојећих цена по којима се природни гас обрачунавао купцима и цена природног гаса за тарифне купце обрачунате применом тарифног система, као и упоредни преглед тих цена са ценама ЈП «Србијагас», Нови Сад, (приказане цене су искључиво за потребе овог упоређења исказане у дин/м³):

Упоредни преглед постојећих цена природног гаса и цена природног гаса за тарифне купце према предлогу подносиоца захтева

(у дин/м³)

Категорије купаца	Групе купаца	Постојећа продајна цена (01.03. – 31.03.2009.)	Предлог подносиоца захтева	Индекс
Категорија 1 p < 6 bar	Домаћинства	34,23	37,31	108,9
	Остали купци	36,75	34,89	94,9
Категорија 2 6 ≤ p < 16 bar	Неравномерна потрошња	36,75	33,14	90,2
Укупна просечна цена		35,46	36,05	101,6

Напомена: Продајне цене природног гаса су без ПДВ-а.

Упоредан преглед цена природног гаса по категоријама купаца ЈП Србијагас и подносиоца захтева

(у дин/м³)

Категорије купаца	Групе купаца	ЈП „Србијагас“, Нови Сад	Предлог подносиоца захтева	Индекс
Категорија 1 p < 6 bar	Домаћинства	34,01	37,31	109,7
	Остали купци	32,27	34,89	108,1
Категорија 2 6 ≤ p < 16 bar	Неравномерна потрошња	31,00	33,14	106,9

Напомена: Продајне цене природног гаса су без ПДВ-а