

Број: 456/2011-Д-02
Датум: 21.10.2011.

ДП "Други октобар", Вршац
Стевана Немање 26
26300 Вршац
Директору

Поштовани,

У прилогу Вам достављамо Мишљење на Предлог одлуке о утврђивању цена природног гаса за тарифне купце, који сте нам доставили дописом од 19.10.2011. године (заведено у Агенцији под бројем 4562011-Д-02 од 19.10.2011. године)

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

С поштовањем,

ПРЕДСЕДНИК САВЕТА

З. Машић

Љубо Машић



Д. Манојловић

У складу са чланом 66. став 5. Закона о енергетици („Службени гласник РС“, бр. 84/04), а у вези са чланом 207 Закона о енергетици („Службени гласник РС“, бр. 57/11),и члана 12. тачка 8. Статута Агенције за енергетику Републике Србије („Службени гласник РС“, број 52/2005), Савет Агенције за енергетику Републике Србије, на 166. седници од 21.10.2011. године, разматрао је Предлог предлог цена природног гаса за тарифне купце ДП „Други октобар“, Вршац, и даје следеће

МИШЉЕЊЕ

1. ДП „Други октобар“, Вршац, као трговац на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, доставило је својим дописом од 19.10.2011. године (заведено у Агенцији под бројем 456/2011-Д-02 од 19.10.2011.) на мишљење предлог цена за обрачун природног гаса за тарифне купце којим 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	41,27		1.873,50
	Остали купци	38,19	288,16	1.873,50

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“, „ 68/06, 1/07, 116/08 и 64/10), признају енергетским субјектима при образовању цена, Агенција је на основу приложене документације и података достављених уз предлог цена, утврдила да је ДП „Други октобар“, Вршац при образовању цена 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,
- исказао цене по тарифним ставовима на начин утврђен Тарифним системом за обрачун природног гаса за тарифне купце („Службени гласник РС“, 1/07).

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. Агенција препоручује енергетском субјекту, да у складу са стањем на тржишту природног гаса и ценовним паритетима, размотри могућност одобравања попушта у цени за поједине категорије и групе купаца, о чему треба да се донесе посебна одлука и обавести Агенција.

5. 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: 444/2011-Д-І/12
Београд, 21.10.2011. године



АНАЛИТИЧКА ОСНОВА

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

Уводне напомене

У складу са чланом 66. став 5. Закона о енергетици („Службени гласник РС“, бр. 84/04), а у вези са чланом 207 Закона о енергетици („Службени гласник РС“, бр. 57/11) ДП „Други октобар“, Вршац 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 цена природног гаса за тарифне купце (допис заведен у Агенцији под бројем 456/2011-Д-02 од 19.10.2011. 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.

ДП „Други октобар“, Вршац је у претходном поступку, пре достављања поменутог предлога, извршио више корекција обрачуна и доставио Агенцији сва тражена образложења, документацију и додатне податке.

Полазне основе

Сви енергетско – технички и економско - финансијски подаци садржани у табелама које су, на захтев Агенције, приложене уз предлог цена за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, су коректно и свеобухватно приказани. Економско – финансијска анализа предлога цена 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, 1/2007, 116/2008 и 64/2010), 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“, 1/07).

У поступку економско – финансијске анализе предлога цена, Агенција је имала у виду и следеће:

- Подносилац захтева има правну форму друштвеног предузећа.
- Подносилац захтева је ималац лиценци за обављање четири енергетске делатности издатих од стране Агенције (лиценца за обављање енергетске делатности трговине

природним гасом на слободном тржишту издата је у 2011. години), а поред тога обавља и неенергетске делатности.

- Подносилац захтева је у складу са чланом 19. Закона извршио интерно раздвајање књиговодствених рачуна по делатностима и саставио је и Агенцији доставио билансе стања и билансе успеха по делатностима као и Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја подносиоца захтева за 2009. годину. Интерно раздвајање књиговодствених рачуна по делатностима извршено је на начин који Агенција оцењује као коректан и прихватљив. С тим у вези, сви подаци који су у економско – финансијским табелама наведени за 2009. годину, усклађени су са подацима из биланса стања и биланса успеха за 2009. годину за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца. Такође, алокација заједничких позиција биланса стања и биланса успеха, а које имају утицаја на формирање максимално одобреног прихода за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца, извршена је коректно, односно подносилац захтева је коректно дефинисао кључеве за расподелу заједничких билансних позиција у регулаторном периоду и доставио Агенцији прихватљива образложења (рачунице) за одабране кључеве.

Општи подаци

ДП „Други октобар“, Вршац обавља делатност дистрибуције природног гаса, управљања дистрибутивним системом и трговине на мало на дистрибутивном систему.

Укупан број места испоруке са дистрибутивне мреже ДП „Други октобар“, Вршац је на почетку регулаторног периода износио 12.087, а на крају регулаторног периода је планирано 12.328. Средњи број места испоруке за регулаторни период износи 12.206, ако се не рачунају две топлане које су исто правно лице као и енергетски субјект.

Количине природног гаса планиране за продају

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.

У Енергетском билансу за 2010. годину за потребе ДП „Други октобар“, Вршац се планира 27.250.000 m³ природног гаса. Количине исказане у пратећим табелама су смањене због мање одобрене стопе губитка. Дистрибутер је планирао стопу губитака од 7 %, а одобрена му је стопа губитака од 2,5 %. Исказане количине су у складу са Планом и програмом пословања за 2010. годину за енергетске делатности предузећа – дистрибуцију и трговину природним гасом који је усвојен у складу са одобреном стопом губитака од 2,5% у јануару 2010. године. Укупно планиране количине за ДП „Други октобар“, Вршац од 25.948.720 m³ се састоје од: 23.340.000 m³ за потребе тарифних купца, 1.570.000 m³ за потребе топлане која је прикључена на мрежу ЕС за дистрибуцију са ким је исто правно лице, 390.000 m³ за грејање просторија енергетског субјекта и 648.720 m³ за надокнаду губитака у дистрибутивном систему.

Трошкови који улазе у обрачун максимално одобреног прихода ДП „Други октобар“, Вршац 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 2010. години продавати природни гас тарифним купцима прикљученим на дистрибутивни гасовод ДП „Други октобар“, Вршац.

Тарифни елемент „енергент“ је 23.340.000 m³ и то је укупна планирана количина природног гаса за испоруку тарифним купцима у 2010. години. Сви купци припадају Категорији 1 и тарифни елемент енергент износи по групама: за Категорију 1: 9.260.000 m³ за домаћинства и 14.080.000 m³ за остале купце.

Тарифни елемент „енергент“ за 2010. годину је за 18,3 % мањи од претходно одобреног, када је износио 28.556.453 m³ и за 1,1 % мањи у односу на реализацију у 2009. години од 23.597.970 m³. Ова разлика је настала углавном зато што су потребе топлане која је прикључена на мрежу енергетског субјекта за дистрибуцију са којим је исто правно лице, од 1.570.000 m³, приликом претходног одобравања цена биле приказане у количинама за тарифне купце, а сада нису.

Тарифни елемент „капацитет“ од 175.246 m³/дан/год. је за 2010. годину усвојен на основу података из 2009. године. По групама купаца, тарифни елемент капацитет износи: Категорија 1: 91.289 m³/дан/год за домаћинства и 83.957 m³/дан/год. за остале купце.

Тарифни елемент „капацитет“ за 2010. годину је за 15 % мањи претходно одобреног, када је износио 206.258 m³/дан/год. Поред смањења количина, на смањење капацитета за тарифне купце је утицало и то што је капацитет за потребе топлане која је прикључена на мрежу енергетског субјекта за дистрибуцију са којим је исто правно лице, од 15.208 m³/дан/год. приликом претходног одобравања цена био приказан у капацитету за тарифне купце, а сада није.

Тарифни елемент „место испоруке“ – 12.206 за трговца на мало је израчунат као средња вредност броја активних прикључака на почетку и на крају регулаторног периода, умањен за две топлане које су исто правно лице као и енергетски субјект. ДП „Други октобар“, Вршац је предвидео да ће се на дистрибутивну мрежу p < 6 bar прикључити 145 нових купаца, при чему је 140 типских и 5 индивидуалних прикључака. Сва места испоруке припадају Категорији 1 и износе по групама: Домаћинства 11.544 и Остали купци 662.

Тарифни елемент „место испоруке“ за 2010. годину је за 1,3% мањи него приликом претходног одобравања цена, када је износио 12.370. Број активних места испоруке гаса се смањило, иако се број изграђених прикључака повећао, због одређеног броја купаца који су престали да буду активни од почетка примене тарифног система.

Оперативни трошкови

Економско – финансијска анализа оперативних трошкова уважила је пројектовану стопу инфлације за 2010. годину од 6,0%, као и да је планирана продаја природног гаса тарифним купцима за 1,1% мања у односу на остварење у претходној години, а што све има утицаја на планиране оперативне трошкове у регулаторном периоду.

Укупни оперативни трошкови планирани су у регулаторном периоду у износу од 22.606.000 динара (за 5,0% више у односу на остварење у претходној години) и њихова структура је приказана у следећој табели:

(у 000 динара)

P/6	Позиција	Биланс успеха за 2009. годину	Оправдани трошкови за 2009. годину	Планирано за 2010. годину	Индекс
1	2	3	4	5	6 (5 / 4)
1.	Трошкови материјала	1.197	1.197	1.257	105,0%
1.1.	Трошкови материјала за израду	1	1	1	105,0%
1.2.	Трошкови осталог материјала (режијског)	952	952	999	105,0%
1.3.	Трошкови горива и енергије	244	244	257	105,0%
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	12.424	12.333	12.949	105,0%
2.1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	8.083	8.083	8.487	105,0%
2.2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.567	1.567	1.645	105,0%
2.3.	Трошкови накнада по уговору о делу	1.314	1.314	1.380	105,0%
2.4.	Трошкови накнада по ауторским уговорима				
2.5.	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	54	54	56	105,0%
2.6.	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	991	908	953	105,0%
2.7.	Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	34	34	36	105,0%
2.8.	Остали лични расходи и накнаде	381	373	391	105,0%
3.	Трошкови производних услуга	1.273	1.273	1.337	105,0%
3.1.	Трошкови услуга на изради учинака				
3.2.	Трошкови транспортних услуга	940	940	987	105,0%
3.3.	Трошкови услуга одржавања	197	197	207	105,0%
3.4.	Трошкови закупнина	3	3	3	105,0%
3.5.	Трошкови сајмова				
3.6.	Трошкови рекламе и пропаганде	41	41	43	105,0%
3.7.	Трошкови истраживања				
3.8.	Трошкови развоја који се не капитализују				
3.9.	Трошкови осталих услуга	92	92	97	105,0%
4.	Нематеријални трошкови	6.744	6.727	7.063	105,0%
4.1.	Трошкови непроизводних услуга	918	912	957	105,0%
4.2.	Трошкови репрезентације	151	151	159	105,0%
4.3.	Трошкови премија осигурања	776	776	815	105,0%
4.4.	Трошкови платног промета	2.639	2.639	2.771	105,0%
4.5.	Трошкови чланарина	10	0	0	105,0%
4.6.	Трошкови пореза	87	87	92	105,0%
4.7.	Трошкови доприноса				
4.8.	Остали нематеријални трошкови	2.162	2.161	2.269	105,0%
5.	Део резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених а који се исплаћују у регулаторном периоду				
6.	Укупно (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	21.639	21.530	22.606	105,0%

Као полазна основа за оцену оправданости оперативних трошкова у регулаторном периоду коришћени су остварени оперативни трошкови у претходној години а чију оправданост је ценила Агенција. У односу на остварене оперативне трошкове који су исказани у Билансу успеха за 2009. годину за енергетску делатност трговине на мало природним гасом за потребе тарифних купаца

кориговани су следећи оперативни трошкови који нису у директној функцији обављања предметне енергетске делатности или чији се износ не може оценили као оправдан:

- „Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора“ су умањени за износ од 83.000 динара а који не може бити признат као оправдан оперативни трошак;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 9.000 динара а који не може бити признат као оправдан оперативни трошак;
- „Трошкови непроизводних услуга“ су умањени за износ од 7.000 динара а који не може бити признат као оправдан оперативни трошак;
- „Трошкови чланарина“ су умањени за износ од 10.000 динара а који не може бити признат као оправдан оперативни трошак;
- „Остали нематеријални трошкови“ су умањени за износ од 1.000 динара а који не може бити признат као оправдан оперативни трошак.

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

- „Трошкови зарада и накнада зарада (брото)“ и „Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца“ планирани су у регулаторном периоду у износу од 8.487.000 динара (за 5,0% више у односу на остварење у претходној години), односно у износу од 1.645.000 динара (за 5,0% више у односу на остварење у претходној години).
- „Трошкови добровољног додатног пензијског и инвалидског осигурања“ и „Трошкови услуга за хуманитарне, научне, спортске и културне циљеве“ нису планирани у регулаторном периоду (у претходној години ови трошкови нису исказани).

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

Трошкови амортизације

Трошкови амортизације планирани су у регулаторном периоду у износу од 262.000 динара и у потпуности се односе на планиране трошкове амортизације постојећих средстава у регулаторном периоду (за 4,0% више у односу на остварене трошкове амортизације у претходној години). Трошкови амортизације средстава која ће бити активирани у регулаторном периоду нису планирани у регулаторном периоду.

Према општем акту о рачуноводству и рачуноводственим политикама подносиоца захтева, 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.

План улагања

У регулаторном периоду нису планирана улагања, нити су у претходној години реализована улагања.

Трошкови набавке природног гаса

Трошкови набавке природног гаса, укључујући све зависне трошкове набавке планирани су у регулаторном периоду у износу од 778.988.000 динара.

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 која укључује и трошкове коришћења транспортног система за природни гас у износу од 32,97 дин/м³ и цена по тарифном ставу "капацитет" трговца природним гасом ради снабдевања тарифних купаца у износу од 62,70 дин/м³/дан/година.

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

Трошкови коришћења система за дистрибуцију природног гаса

Трошкови коришћења система за дистрибуцију природног гаса планирани су у регулаторном периоду у износу од 144.394.000 динара и правилно су обрачунати у складу са Методологијом.

Трошкови коришћења дистрибутивног система у регулаторном периоду укључују искључиво трошкове коришћења сопственог дистрибутивног система.

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

Накнада на име ризика наплате потраживања

Накнада на име ризика наплате потраживања планирана је у регулаторном периоду у износу од 19.338.000 динара (2,0% 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.

Корекциони елемент

Корекциони елемент правилно је обрачунат у складу са Методологијом у износу од 1.306.000 динара (0,2% од оствареног максимално одобреног прихода у претходној години). Корекциони елемент је обрачунат за део првог регулаторног периода у коме су се регулисане цене примењивале (од 01.05. до 31.12.2009. године).

На основу свега напред наведеног, корекциони елемент за претходни регулаторни период обрачунат је у складу са Методологијом и може се сматрати оправданим и прихватљивим.

Максимално одобрени приход

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

(у 000 динара)

Редни број	Позиција	Скраћенице	Трговина на мало природним гасом за потребе тарифних купаца
1.	Оперативни трошкови	ОТ _т	22.606
2.	Трошкови амортизације	А _т	262
3.	Трошкови набавке природног гаса, укључујући све зависне трошкове набавке	НПГ _т	778.988
4.	Трошкови коришћења система за дистрибуцију природног гаса	ТД _т	144.394
5.	Накнада на име ризика наплате потраживања	НРП _т	19.338
6.	Корекциони елемент	КЕ _т	1.306
7.	Максимално одобрени приход:	МОП _т	966.893

Цене природног гаса за тарифне купце

Алокација предложеног максимално одобреног прихода на тарифне елементе (односно израчунавање цена по тарифним ставовима) извршено је у складу са Тарифним системом за обрачун природног гаса за тарифне купце („Службени гласник РС“, 1/07).

Ради целовитог сагледавања економско – финансијских ефеката који су последица обрачуна цена природног гаса за тарифне купце подносиоца захтева, у наставку је приказан упоредни преглед постојећих и предложених тарифних ставова и просечних цена природног гаса за тарифне купце:

Категорије корисника	Групе корисника	Тарифни став „енергент“ (дин/м ³)		Тарифни став „капацитет“ (дин/м ³ /дан/година)		Тарифни став „накнада по месту испоруке“ (дин/место испоруке/година)	
		Постојеће цене	Предложене цене	Постојеће цене	Предложене цене	Постојеће цене	Предложене цене
Категорија 1 p < 6 bar	Домаћинства	33,48	41,27			2.081,08	1.873,50
	Остали корисници	31,92	38,19	187,68	288,16	2.081,08	1.873,50

Категорије корисника	Групе корисника	Просечне постојеће цене у дин/м ³	Просечне предложене цене у дин/м ³	Индекс
Категорија 1 p < 6 bar	Домаћинства	35,63	43,61	122,4
	Остали купци	33,20	39,99	120,5
Просечна цена у дин/м ³		34,18	41,43	121,2

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