

Број: 671/2015-Д-02/1

672/2015-Д-02/2

Датум: 09.10.2015.

ЈП „ГАС“ Темерин
Новосадска 421
21235 Темерин

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 09. октобра 2015. године.

С поштовањем,

ПРЕДСЕДНИК САВЕТА

Љубо Мађић



На основу члана 39. став 1, а у вези са чланом 88. став 2. тачка 4) и чланом 92. став 1. Закона о енергетици („Службени гласник РС”, број 145/14),

Савет Агенције за енергетику Републике Србије, на 310. седници од 9. октобра 2015. године, донео је

ОДЛУКУ

I

Даје се сагласност на Одлуку о цени приступа систему за дистрибуцију природног гаса број 625-1/2015, коју је донео Надзорни одбор Јавног предузећа „Гас”, Темерин, 28. септембра 2015. године.

II

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

Број 681/2015-Д-1/2
У Београду, 9. октобра 2015. године

Савет Агенције за енергетику Републике Србије

ПРЕДСЕДНИК САВЕТА

Љубо Маћић



Број: 672/2015-Д-02/1
Датум: 5.10.2015.
ГТ/ГЊ/АП

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ
уз сагласност на Одлуку ЈП „Гас“, Темерин
о цени приступа систему за дистрибуцију природног гаса

ЈП „Гас“ Темерин, доставило је 05.10.2015. године Агенцији за енергетику Републике Србије захтев за давање сагласности на одлуку о цени приступа систему за дистрибуцију природног гаса (допис заведен у Агенцији под бројем 672/2015-Д-02/1 од 05.10.2015. године).

ЈП „Гас“ Темерин 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 приступа систему за дистрибуцију природног гаса исказане према утврђеној Методологији за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију природног гаса („Службени гласник РС“, бр. 123/12 и 75/14) и то:

| Категорије места испоруке | Групе места испоруке | Тарифа „енергент“ (дин/м ³) | Тарифа „капацитет“ (дин/м ³ /дан/година) |
|--------------------------------|--------------------------|---|---|
| Категорија 1 p < 6 bar | Мала потрошња | 8,99 | |
| | Ванвршна потрошња К1 | 6,20 | 208,25 |
| | Равномерна потрошња К1 | 6,20 | 252,87 |
| | Неравномерна потрошња К1 | 6,20 | 297,50 |
| Категорија 2 6 ≤ p ≤ 16 bar | Ванвршна потрошња К2 | 4,88 | 165,41 |
| | Равномерна потрошња К2 | 4,88 | 200,86 |
| | Неравномерна потрошња К2 | 4,88 | 236,30 |

Опис дистрибутивног система

ЈП „ГАС“ Темерин обавља делатност дистрибуције природног гаса и управљања дистрибутивним системом на 265,6 km дистрибутивне мреже која се састоји од 11 km челичних гасовода и 255,5 km дистрибутивне мреже од полиетилена, према подацима који се односе на крај 2014. године.

Природни гас се преузима са транспортног система ЈП „Србијасгас“.

На мрежи притиска 6 bar ≤ p < 16 bar се налази 3 места испоруке, од чега 1 припада групи Ванвршна потрошња К2, 1 групи Равномерна потрошња К2 и 1 групи Неравномерна потрошња К2.

На мрежи притиска $p < 6$ бар се налази 6.621 места испоруке, од чега 6.431 припадају групи Мала потрошња – домаћинства, 152 припадају групи Мала потрошња – остали, 2 групи Ванвршна потрошња К1, 8 групи Равномерна потрошња К1 и 28 групи Неравномерна потрошња К1.

Количине природног гаса планиране за дистрибуцију

Трошкови који улазе у обрачун максимално одобреног прихода ЈП „ГАС“ Темерин за делатност дистрибуција и управљање дистрибутивним системом за природни гас се утврђују на основу података о планираним количинама природног гаса које ће се испоручити са дистрибутивног система ЈП „ГАС“ Темерин“ у току 2015. године и капацитетима који су реализовани у претходној години.

Тарифни елемент „енергент“ – 5.935.000 m^3 је укупна количина природног гаса планирана за дистрибуцију у 2015. години за испоруку на свим излазима са дистрибутивног система и износи по групама купаца:

| | |
|--|-----------------|
| Мала потрошња укупно: | 4.854.000 m^3 |
| Мала потрошња домаћинства: | 4.513.000 m^3 |
| Мала потрошња остали: 341.000 m^3 | |
| Ванвршна потрошња К1: | 41.500 m^3 |
| Равномерна потрошња К1: | 328.000 m^3 |
| Неравномерна потрошња К1: | 221.500 m^3 |
| Ванвршна потрошња К2: | 468.000 m^3 |
| Равномерна потрошња К2: | 1.300 m^3 |
| Неравномерна потрошња К2: | 20.700 m^3 |

Тарифни елемент „енергент“ за 2015 годину је за 12,3 % мањи него приликом претходног одобравања цена када је износио 6.768.024 m^3 што је било остварење у 2013. години и 2,6 % већи у односу на реализацију у 2014. години од 5.785.426 m^3 . Реализација тарифног елемента „енергент“ у складу са планом зависиће у највећој мери од временских услова, то јест од температуре ваздуха током грејне сезоне.

Тарифни елемент „капацитет“ – 53.742 m^3 /дан је укупан капацитет природног гаса планиран да се обрачуна корисницима дистрибутивног система у 2015. години и износи по групама купаца:

| | |
|---------------------------|----------------------------|
| Мала потрошња укупно: | 45.497 m ³ /дан |
| Ванвршна потрошња К1: | 1.395 m ³ /дан |
| Равномерна потрошња К1: | 955 m ³ /дан |
| Неравномерна потрошња К1: | 3.377 m ³ /дан |
| Ванвршна потрошња К2: | 2.339 m ³ /дан |
| Равномерна потрошња К2: | 13 m ³ /дан |
| Неравномерна потрошња К2: | 166 m ³ /дан |

Тарифни елемент "капацитет" за 2015 годину израчунат на основу количина природног гаса током 2014. године. Тарифни елемент "капацитет" је за 38 % мањи него приликом претходног одобравања цена када је износио 86.685 m³/дан и био је израчунат на основу количина природног гаса у 2012. години, у току које је фебруар био најхладнији месец у последњих 20 година. Због тога је сада капацитет за групу купаца Мала потрошња знатно мањи него приликом претходног одобравања цена за коришење дистрибутивног система.

Планирани губици природног гаса

Стопа губитака природног гаса у дистрибутивном систему је планирана за 2015.годину у износу од 2,00 %. Стопа губитака је утврђена као максимална вредност која је се одобрава дистрибутерима и нижа је од остварења у претходним годинама (5,95 % - 2012; 4,97 % - 2013 и 4,00 % - 2014).

Потрошња природног гаса за сопствене потребе

Планирана сопствена потрошња природног гаса дистрибутивног система износи 4.000 m³. користи се за грејање просторија и на нивоу је остварења у 2014. години када је износила око 3.816 m³.

Степен искоришћености капацитета дистрибутивног система СИДСт за 2015. годину износи 56,92%.

Економско – финансијска анализа

Економско – финансијска анализа предметне одлуке о цени приступа систему за дистрибуцију природног гаса односи се на анализу сваког појединачног елемента максимално одобреног прихода за енергетску делатност дистрибуције и управљања дистрибутивним системом за природни гас а према Методологији за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију природног гаса („Службени гласник РС“, бр. 123/12 и 75/14).

Регулаторни период је 2015. година.

Оператор система 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 дистрибуирана количина природног гаса у регулаторном периоду већа у односу на остварење у претходној години за 2,6%, а што све има утицаја на планиране оперативне трошкове у регулаторном периоду.

Укупни оперативни трошкови у регулаторном периоду планирани су у износу од 32.669.000 динара (за 9,3% више у односу на остварење у 2014. години). Структура оперативних трошкова је приказана у следећој табели:

(у 000 динара)

| Р/Б | Позиција | 2010 | | 2011 | | 2012 | |
|------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Остварено | Оправдано | Оствар. | Оправдано | Оствар. | Оправдано |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Трошкови материјала | 3.168 | 1.889 | 3.447 | 1.919 | 4.251 | 2.804 |
| 1.1. | Трошкови материјала за израду | 1.279 | | 1.428 | | 1.143 | |
| 1.2. | Трошкови осталог материјала (режијског) | 902 | 902 | 755 | 755 | 1.429 | 1.376 |
| 1.3. | Трошкови горива и енергије | 987 | 987 | 1.264 | 1.164 | 1.679 | 1.428 |
| 2. | Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 22.185 | 21.136 | 19.494 | 18.207 | 18.563 | 17.429 |
| 2.1. | Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) | 15.618 | 15.083 | 13.657 | 12.729 | 12.989 | 12.351 |
| 2.2. | Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 5.064 | 5.064 | 4.389 | 4.389 | 4.237 | 4.237 |
| 2.3. | Трошкови накнада по уговору о делу | 45 | 45 | 133 | 133 | 90 | 90 |
| 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 | 156 | 156 | 178 | 178 | 159 | 159 |
| 2.8. | Остали лични расходи и накнаде | 1.302 | 788 | 1.137 | 776 | 1.088 | 592 |
| 3. | Трошкови производних услуга | 3.557 | 2.247 | 5.977 | 3.339 | 5.551 | 2.267 |
| 3.1. | Трошкови услуга на изради учинака | | | 31 | | | |
| 3.2. | Трошкови транспортних услуга | 274 | 274 | 261 | 261 | 213 | 213 |
| 3.3. | Трошкови услуга одржавања | 2.882 | 1.672 | 5.287 | 2.898 | 4.798 | 1.739 |
| 3.4. | Трошкови закупнина | | | 16 | 16 | | |
| 3.5. | Трошкови сајмова | | | | | | |
| 3.6. | Трошкови рекламе и пропаганде | 270 | 220 | 145 | 145 | 264 | 223 |
| 3.7. | Трошкови истраживања | | | | | | |
| 3.8. | Трошкови развоја који се не капитализују | | | | | | |
| 3.9. | Трошкови осталих услуга | 131 | 81 | 238 | 19 | 276 | 92 |
| 4. | Нематеријални трошкови | 2.611 | 2.545 | 2.895 | 2.828 | 2.777 | 2.640 |
| 4.1. | Трошкови непроизводних услуга | 866 | 800 | 855 | 788 | 956 | 819 |
| 4.2. | Трошкови репрезентације | 128 | 128 | 200 | 200 | 201 | 201 |
| 4.3. | Трошкови премија осигурања | 1.079 | 1.079 | 1.130 | 1.130 | 1.142 | 1.142 |
| 4.4. | Трошкови платног промета | 49 | 49 | 56 | 56 | 69 | 69 |
| 4.5. | Трошкови чланарина | 107 | 107 | 90 | 90 | 81 | 81 |
| 4.6. | Трошкови пореза | 172 | 172 | 265 | 265 | 220 | 220 |
| 4.7. | Трошкови доприноса | | | | | | |
| 4.8. | Остали нематеријални трошкови | 210 | 210 | 299 | 299 | 108 | 108 |
| 5. | Део резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених а који се исплаћују у регулаторном периоду | | | | | | |
| 6. | Укупно (1 + 2 + 3 + 4 + 5) | 31.521 | 27.817 | 31.813 | 26.293 | 31.142 | 25.140 |

(у 000 динара)

| Р/Б | Позиција | 2013 | | 2014 | | Планирано 2015 | Индекс 14 (13/12) |
|------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------------|
| | | Остварено | Оправдано | Остварено | Оправдано | | |
| 1 | 2 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 (13/12) |
| 1. | Трошкови материјала и енергије | 3.622 | 2.277 | 2.627 | 2.100 | 2.183 | 104,0% |
| 1.1. | Трошкови материјала за израду | 1.035 | 49 | 51 | | | |
| 1.2. | Трошкови осталог материјала (режијског) | 1.219 | 1.085 | 551 | 551 | 573 | 104,0% |
| 1.3. | Трошкови горива и енергије | 1.368 | 1.143 | 1.095 | 1.006 | 1.047 | 104,0% |
| 1.4. | Трошкови резервних делова | | | 852 | 464 | 482 | 104,0% |
| 1.5. | Трошкови једнократног отписа алата и инвентара | | | 78 | 78 | 81 | 103,5% |
| 2. | Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 21.464 | 20.568 | 22.622 | 22.263 | 24.576 | 110,4% |
| 2.1. | Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) | 15.326 | 14.823 | 16.428 | 16.114 | 16.977 | 105,4% |
| 2.2. | Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 4.619 | 4.619 | 4.773 | 4.773 | 5.067 | 106,2% |
| 2.3. | Трошкови накнада по уговору о делу | 8 | 8 | 92 | 92 | 96 | 104,0% |
| 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 | 311 | 311 | 453 | 407 | 424 | 104,0% |
| 2.8. | Остали лични расходи и накнаде | 1.200 | 807 | 876 | 876 | 2.012 | 229,7% |
| 3. | Трошкови производних услуга | 5.488 | 2.066 | 2.338 | 2.228 | 2.316 | 104,0% |
| 3.1. | Трошкови услуга на изради учинака | | | | | | |
| 3.2. | Трошкови транспортних услуга | 211 | 211 | 226 | 226 | 235 | 104,0% |
| 3.3. | Трошкови услуга одржавања | 4.619 | 1.367 | 1.635 | 1.547 | 1.609 | 104,0% |
| 3.4. | Трошкови закупнина | | | | | | |
| 3.5. | Трошкови сајмова | | | | | | |
| 3.6. | Трошкови рекламе и пропаганде | 216 | 216 | 219 | 197 | 204 | 103,5% |
| 3.7. | Трошкови истраживања | | | | | | |
| 3.8. | Трошкови развоја који се не капитализују | | | | | | |
| 3.9. | Трошкови осталих услуга | 442 | 272 | 258 | 258 | 269 | 104,0% |
| 4. | Нематеријални трошкови | 2.545 | 2.425 | 3.388 | 3.106 | 3.405 | 109,6% |
| 4.1. | Трошкови непроизводних услуга | 794 | 673 | 1.045 | 763 | 852 | 111,6% |
| 4.2. | Трошкови репрезентације | 210 | 210 | 233 | 233 | 233 | 100,1% |
| 4.3. | Трошкови премија осигурања | 1.096 | 1.096 | 877 | 877 | 877 | 100,0% |
| 4.4. | Трошкови платног промета | 73 | 73 | 70 | 70 | 73 | 104,0% |
| 4.5. | Трошкови чланарина | 97 | 97 | 99 | 99 | 99 | 99,5% |
| 4.6. | Трошкови пореза | 139 | 139 | 1.004 | 1.004 | 1.160 | 115,6% |
| 4.7. | Трошкови доприноса | | | | | | |
| 4.8. | Остали нематеријални трошкови | 136 | 136 | 60 | 60 | 111 | 186,3% |
| 5. | Део резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених а који се исплаћују у регулаторном периоду | | | 183 | 183 | 188 | 102,8% |
| 6. | Укупно (1 + 2 + 3 + 4 + 5) | 33.119 | 27.336 | 31.158 | 29.880 | 32.669 | 109,3% |

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 дистрибуције и управљања дистрибутивним системом за природни гас за претходне године, кориговани су следећи оперативни трошкови који нису у директној функцији обављања предметне енергетске делатности, који се односе на изградњу дистрибутивне мреже и прикључака у сопственој режији или чији се износ не може оценити као оправдан:

2010. година:

- „Трошкови материјала за израду“ су умањени за износ од 1.279.000 динара;
- „Трошкови зарада и накнада зарада (брото)“ су умањени за износ од 535.000 динара;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 514.000 динара;
- „Трошкови услуга одржавања“ су умањени за износ од 1.210.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 50.000 динара;
- „Трошкови осталих услуга“ су умањени за износ од 50.000 динара;
- „Трошкови непроизводних услуга“ су умањени за износ од 66.000 динара;

2011. година:

- „Трошкови материјала за израду“ су умањени за износ од 1.428.000 динара;
- „Трошкови зарада и накнада зарада (брото)“ су умањени за износ од 928.000 динара;
- „Трошкови горива и енергије“ су умањени за износ од 100.000 динара;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 361.000 динара;
- „Трошкови услуга на изради учинака“ су умањени за износ од 31.000 динара;
- „Трошкови услуга одржавања“ су умањени за износ од 2.389.000 динара;
- „Трошкови осталих услуга“ су умањени за износ од 219.000 динара;
- „Трошкови непроизводних услуга“ су умањени за износ од 67.000 динара;

2012. година:

- „Трошкови материјала за израду“ су умањени за износ од 1.143.000 динара;
- „Трошкови осталог материјала (режијског)“ су умањени за износ од 53.000 динара;
- „Трошкови горива и енергије“ су умањени за износ од 251.000 динара;
- „Трошкови зарада и накнада зарада (брото)“ су умањени за износ од 638.000 динара;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 496.000 динара;
- „Трошкови услуга одржавања“ су умањени за износ од 3.059.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 41.000 динара;
- „Трошкови осталих услуга“ су умањени за износ од 184.000 динара;
- „Трошкови непроизводних услуга“ су умањени за износ од 137.000 динара;

2013. година:

- „Трошкови материјала за израду“ су умањени за износ од 986.000 динара;
- „Трошкови осталог материјала (режијског)“ су умањени за износ од 134.000 динара;
- „Трошкови горива и енергије“ су умањени за износ од 225.000 динара;
- „Трошкови зарада и накнада зарада (брото)“ су умањени за износ од 503.000 динара;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 393.000 динара;
- „Трошкови услуга одржавања“ су умањени за износ од 3.252.000 динара;

- „Трошкови осталих услуга“ су умањени за износ од 170.000 динара;
- „Трошкови непроизводних услуга“ су умањени за износ од 121.000 динара;

2014. година:

- „Трошкови материјала за израду“ су умањени за износ од 51.000 динара;
- „Трошкови горива и енергије“ су умањени за износ од 89.000 динара;
- „Трошкови резервних делова“ су умањени за износ од 388.000 динара;
- „Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)“ су умањени за износ од 314.000 динара;
- „Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора“ су умањени за износ од 46.000 динара;
- „Трошкови услуга одржавања“ су умањени за износ од 88.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 22.000 динара;
- „Трошкови непроизводних услуга“ су умањени за износ од 282.000 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 зарада, накнада зарада и остали лични расходи“ планирани су у регулаторном периоду у износу од 24.576.000 динара (за 10,4% више у односу на остварење у 2014. години). Планирани раст трошкова резултат је повећања броја запослених на крају 2014. године;
- „Трошкови непроизводних услуга“ планирани су у регулаторном периоду у износу од 852.000 динара (за 11,6% више у односу на остварење у 2014. години). Планирани раст трошкова резултат је планираних трошкова адвокатских услуга које у претходном регулаторном периоду подносилац захтева није имао;
- „Трошкови пореза“ планирани су у регулаторном периоду у износу од 1.160.000 динара (за 15,6% више у односу на остварење у 2014. години). Планирани раст трошкова резултат је раста трошкова пореза на имовину у односу на претходни регулаторни период;
- „Остали нематеријални трошкови“ планирани су у регулаторном периоду у износу од 111.000 динара (за 86,3% више у односу на остварење у 2014. години). Планирани раст трошкова резултат је виших трошкова административних такси у односу на претходни регулаторни период.

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 2.697.000 динара (за 3% више у односу на остварење у 2014. години). Трошкови амортизације постојећих средстава у регулаторном периоду планирани су у износу од 2.565.000 динара, а трошкови амортизације средстава која ће бити активирани у регулаторном периоду планирани су у износу од 133.000 динара.

Према општем акту о рачуноводству и рачуноводственим политикама оператора система, трошкови амортизације се обрачунавају пропорционалном методом у процењеном корисном веку трајања средстава а што је у складу са Методологијом за сва средства, осим за дистрибутивну мрежу за коју се трошкови амортизације обрачунавају функционалном методом. Примењена стопа

амортизације од 0,5% за дистрибутивну мрежу је прихватљива, па су трошкови амортизације обрачунати на овај начин укључени у оправдани приход подносиоца захтева.

Остварени трошкови амортизације који су исказани у годишњим билансима успеха за енергетску делатност дистрибуције и управљања дистрибутивним системом за природни гас за претходне године, кориговани су услед примењеног процењеног корисног века трајања прикључака на дистрибутивни систем који се не може оценити као оправдан:

- У 2010. години трошкови амортизације су умањени за износ од 206.000 динара;
- У 2011. години трошкови амортизације су умањени за износ од 456.000 динара;
- У 2012. години трошкови амортизације су умањени за износ од 535.000 динара;
- У 2013. години трошкови амортизације су умањени за износ од 595.000 динара;
- У 2014. години трошкови амортизације су умањени за износ од 636.000 динара;

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

Стопа приноса на регулисана средства

Стопа приноса на регулисана средства у регулаторном периоду је обрачуната у висини од 7,77%, и то применом цене сопственог капитала после опорезивања од 10,00% а коју Агенција оцењује као прихватљиву, пондерисане просечне цене позајмљеног капитала од 5,10% а која се креће у границама обазриво и рационално позајмљених средстава, прописаног учешћа сопственог капитала у финансирању регулисаних средстава од 40,00%, прописаног учешћа позајмљеног капитала у финансирању регулисаних средстава од 60,00% и стопе пореза на добит од 15,00%.

По основу приноса на регулисана средства у максимално одобрени приход у регулаторном периоду укључен је износ од 1.029.000 динара.

На основу свега напред наведеног, предложена стопа приноса на регулисана средства у регулаторном периоду се може сматрати оправданом и прихватљивом, нарочито имајући у виду неопходност даљег развоја система за дистрибуцију природног гаса на територији на којој оператор система обавља предметну енергетску делатност.

Регулисана средства

Регулисана средства у регулаторном периоду планирана су у износу од 13.245.000 динара.

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

- Вредност регулисаних средстава на почетку регулаторног периода износи 8.800.000 динара. Према информацији подносиоца захтева, у претходном периоду није вршена процена фер вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме.
- Нето вредност средстава прибављених без накнаде на почетку регулаторног периода износи 181.098.000 динара (96,5% нето вредности система за дистрибуцију природног гаса који је активиран);

- Вредност регулисаних средстава на крају регулаторног периода износи 17.689.000 динара и исправно је обрачуната у складу са Методологијом.

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

План улагања

Укупна улагања у регулаторном периоду планирана су у износу од 10.400.000 динара.

Оператор система је у 2014. години реализовао улагања у износу од 4.301.000 динара, од чега 702.000 динара (или 16,3%) из средстава потрошача и 3.598.000 динара (или 83,7%) из сопствених средстава.

У изворима финансирања планираних улагања у регулаторном периоду сопствена средства учествују са 3.000.000 динара (или 28,8%), кредити 6.500.000 динара (или 62,5%), а средства потрошача у износу од 900.000 динара (или 8,7%). Извори финансирања планираних улагања у регулаторном периоду су реално планирани. Планирана улагања у регулаторном периоду су исправно унета у обрачун регулисаних средстава у регулаторном периоду.

На основу свега напред наведеног, извори финансирања планираних улагања у регулаторном периоду се могу сматрати оправданим и прихватљивим.

Остали приходи

Остали приходи у регулаторном периоду планирани су у износу од 478.000 динара (за 5,5% више у односу на остварење у 2014. години) и односе се највећим делом на приходе по основу издавања одобрења са условима за извођење радова у заштитном појасу цевовода и приходе по основу обуставе испоруке природног гаса.

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

Трошкови за надокнаду губитака у систему за дистрибуцију природног гаса

Трошкови за надокнаду губитака у систему за дистрибуцију природног гаса у регулаторном периоду планирани су у износу од 3.986.000 динара. Оправдана пондерисана просечна набавна цена природног гаса за надокнаду губитака у систему за дистрибуцију природног гаса у регулаторном периоду исказана је у износу од 32,23 дин/м³ а што представља актуелну продајну цену природног гаса по којој снабдевач јавних снабдевача продаје природни гас.

На основу свега напред наведеног, трошкови за надокнаду губитака у систему за дистрибуцију природног гаса у регулаторном периоду се могу сматрати оправданим и прихватљивим.

Корекциони елемент

Корекциони елемент је обрачунат у складу са Методологијом за претходне регулаторне периоде (закључно са 2014. годином) у износу од 11.765.000 динара. Корекциони елемент је примарно последица значајно нижег остварења тарифних елемената у односу на одобрене на основу којих су обрачунате цене које су се примењивале у периоду 2010-2014 године.

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

Припадајући део кумулиране разлике максимално одобреног прихода и усклађеног максимално одобреног прихода

Степен искоришћености система за дистрибуцију природног гаса је већи од 35%, па се у складу са Методологијом не обрачунава припадајући део кумулиране разлике максимално одобреног прихода и усклађеног максимално одобреног прихода.

Максимално одобрени приход

Максимално одобрени приход подносиоца захтева за енергетску делатност дистрибуције и управљања дистрибутивним системом за природни гас 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 _т | 27.817 | 26.293 | 25.140 | 27.336 | 29.880 | 32.669 |
| 2. | Трошкови амортизације | А _т | 2.411 | 2.501 | 2.598 | 2.623 | 2.619 | 2.697 |
| 3. | Стопа приноса на регулисана средства | ППЦК _т | 7,50% | 7,50% | 7,50% | 7,77% | 7,77% | 7,77% |
| 4. | Регулисана средства | РС _т | 5.268 | 5.638 | 6.959 | 6.141 | 7.276 | 13.245 |
| | Принос на регулисана средства (3 x 4) | | 395 | 423 | 522 | 477 | 565 | 1.029 |
| 5. | Остали приходи | ОП _т | 1.071 | 682 | 1.016 | 778 | 453 | 478 |
| 6. | Трошкови за надокнаду губитака у систему за дистрибуцију природног гаса | ТГ _т | 4.872 | 3.281 | 5.105 | 5.362 | 4.964 | 3.986 |
| 7. | Корекциони елемент | КЕ _т | 10.242 | 19.086 | 18.985 | 10.082 | 7.106 | 11.765 |
| 8. | Припадајући део кумулиране разлике МОП и УМОП | ПР _т | | | | | | |
| 9. | Максимално одобрени приход: | МОП_т | 44.666 | 50.902 | 51.333 | 45.102 | 44.681 | 51.669 |

ЦЕНА ПРИСТУПА СИСТЕМУ ЗА ДИСТРИБУЦИЈУ ПРИРОДНОГ ГАСА

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

| Категорије места испоруке | Групе места испоруке | Просечне постојеће цене у дин/м ³ | Просечне нове цене у дин/м ³ | Индекс |
|--------------------------------|--------------------------|--|---|--------|
| Категорија 1 p < 6 bar | Мала потрошња | 6,28 | 8,99 | 143,2 |
| | Ванвршна потрошња К1 | 5,24 | 13,20 | 252,0 |
| | Равномерна потрошња К1 | 5,07 | 6,94 | 136,9 |
| | Неравномерна потрошња К1 | 6,41 | 10,74 | 167,5 |
| Категорија 2 6 ≤ p ≤ 16 bar | Ванвршна потрошња К1 | | 5,70 | |
| | Равномерна потрошња К1 | | 6,88 | |
| | Неравномерна потрошња К1 | 5,06 | 6,77 | 133,8 |
| Просечна цена | | 6,21 | 8,71 | 140,2 |

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