

Број: 671/2015-Д-02/2

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


Лјилјана Маћић


На основу члана 39. став 1, а у вези са чланом 88. став 2. тачка 8) 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 природног гаса за јавно снабдевање број 624-1/2015, коју је донео Надзорни одбор Јавног предузећа „Гас“, Темерин, на седници од 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-1/1
У Београду, 9. октобра 2015. године

Савет Агенције за енергетику Републике Србије

ПРЕДСЕДНИК САВЕТА

Љубо Маћић



Број: 671/2015-Д-02/1

Датум: 05.10.2015.

ГТ/ГТ/АП

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ уз сагласност на Одлуку ЈП „Гас“, Темерин о цени природног гаса за јавно снабдевање

ЈП „Гас“ Темерин, доставило је 05.10.2015. 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 671/2015-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 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	41,16		979,18
	Ванвршна потрошња К1	38,37	208,25	979,18
	Равномерна потрошња К1	38,37	252,87	979,18
	Неравномерна потрошња К1	38,37	297,50	979,18

ЕНЕРГЕТСКО-ТЕХНИЧКА АНАЛИЗА

Тарифни елемент енергент за јавно снабдевање

Тарифни елемент „енергент“ – 5.445.000 м³ је укупна количина природног гаса планирана за јавно снабдевање ЈП „Гас“ Темерин у 2015. години и износи по групама купаца:

Мала потрошња укупно:	4.854.000 м ³
Мала потрошња домаћинства:	4.513.000 м ³
Мала потрошња остали:	341.000 м ³
Ванвршна потрошња К1:	41.500 м ³
Равномерна потрошња К1:	328.000 м ³
Неравномерна потрошња К1:	221.500 м ³

Тарифни елемент „енергент“ за 2015 годину је за 19,5 % мањи него приликом претходног одобравања цена када је износио 6.768.024 m³ што је било остварење у 2013. години. Највећи део смањења је услед смањене потрошње групе Мала потрошња, првенствено домаћинства у току 2014. године, што је била основа за планирање за 2015. годину. Део смањења тарифног елемента „енергент“ је услед тога што су места испоруке у категорији 2 изгубила право на јавно снабдевање од 01. јануара 2015. године. 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

Тарифни елемент „капацитет“ – 51.224 m³/дан је укупан капацитет природног гаса планиран да се обрачуна за јавно снабдевање у 2015. години и износи по групама купаца:

Мала потрошња укупно:	45.497 m ³ /дан
Ванвршна потрошња K1:	1.395 m ³ /дан
Равномерна потрошња K1:	955 m ³ /дан
Неравномерна потрошња K1:	3.377 m ³ /дан

Тарифни елемент "капацитет" за 2015 годину израчунат на основу количина природног гаса током 2014. године за места испоруке која имају право на јавно снабдевање у 2015. години. Тарифни елемент "капацитет" је за 41 % 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 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 јавно снабдевање. Део смањења тарифног елемента „капацитет“ је услед тога што су места испоруке у категорији 2 изгубила право на јавно снабдевање од 01. јануара 2015. године.

Тарифни елемент „место испоруке“

Тарифни елемент „место испоруке“ – 6.620 за јавно снабдевање је израчунат као средња вредност активних места испоруке на почетку и на крају 2015. године и за 15 је већи у односу на претходно одобравање цена за које су се користили подаци из 2013. године. Број места испоруке износи по групама купаца:

Мала потрошња укупно:	6.582 (6.431 домаћинства и 151 остали)
Ванвршна потрошња К1:	2
Равномерна потрошња К1:	8
Неравномерна потрошња К1:	28

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 5,9%, а што све има утицаја на планиране оперативне трошкове у регулаторном периоду.

Укупни оперативни трошкови у регулаторном периоду планирани су у износу од 6.427.000 динара (за 8,7% 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	Остварено	Оправдано	Остварено	Оправдано
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Трошкови материјала и енергије	124	124	203	203	295	282
1.1.	Трошкови материјала за израду						
1.2.	Трошкови осталог материјала (режијског)	111	111	134	134	217	205
1.3.	Трошкови горива и енергије	13	13	69	69	78	78
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	4.809	4.699	4.520	4.417	4.656	4.531
2.1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	3.327	3.327	3.128	3.128	3.234	3.234
2.2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.077	1.077	1.004	1.004	1.055	1.055
2.3.	Трошкови накнада по уговору о делу	93	93	74	74	18	18
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	33	33	45	45	40	40
2.8.	Остали лични расходи и накнаде	279	169	269	168	309	184
3.	Трошкови производних услуга	498	399	415	331	497	349
3.1.	Трошкови услуга на изради учинака						
3.2.	Трошкови транспортних услуга	202	202	204	204	145	145
3.3.	Трошкови услуга одржавања	127	127	83	83	121	121
3.4.	Трошкови закупнина			4	4	20	20
3.5.	Трошкови сајмова						
3.6.	Трошкови рекламе и пропаганде	75	56	66	36	65	48
3.7.	Трошкови истраживања						
3.8.	Трошкови развоја који се не капитализују						
3.9.	Трошкови осталих услуга	94	14	58	4	146	15
4.	Нематеријални трошкови	3.053	2.909	2.113	2.113	2.189	1.960
4.1.	Трошкови непроизводних услуга	1.038	894	728	728	1.129	900
4.2.	Трошкови репрезентације	27	27	49	49	48	48
4.3.	Трошкови премија осигурања	98	98			19	19
4.4.	Трошкови платног промета	459	459	449	449	467	467
4.5.	Трошкови чланарина	20	20	22	22	28	28
4.6.	Трошкови пореза	37	37	66	66	30	30
4.7.	Трошкови доприноса						
4.8.	Остали нематеријални трошкови	1.374	1.374	798	798	468	468
5.	Део резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених а који се исплаћују у регулаторном периоду						
6.	Укупно (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	8.484	8.132	7.251	7.064	7.637	7.122

(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	411	347	110	110	105	95,4%
1.1.	Трошкови материјала за израду						
1.2.	Трошкови осталог материјала (режијског)	350	286	56	56	63	111,1%
1.3.	Трошкови горива и енергије	61	61	30	30	31	104,0%
1.4.	Трошкови резервних делова			13	13		
1.5.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара			11	11	11	104,0%
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	5.381	5.271	3.335	3.329	3.750	112,7%
2.1.	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	3.719	3.719	2.429	2.429	2.653	109,2%
2.2.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.119	1.119	704	704	770	109,3%
2.3.	Трошкови накнада по уговору о делу	131	131	13	13	13	98,6%
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	78	70	65	58	61	104,0%
2.8.	Остали лични расходи и накнаде	334	232	124	124	254	204,4%
3.	Трошкови производних услуга	706	410	596	318	331	103,9%
3.1.	Трошкови услуга на изради учинака						
3.2.	Трошкови транспортних услуга	155	155	159	159	165	104,0%
3.3.	Трошкови услуга одржавања	119	119	105	95	99	104,0%
3.4.	Трошкови закупнина						
3.5.	Трошкови сајмова						
3.6.	Трошкови рекламе и пропаганде	60	42	295	28	29	102,9%
3.7.	Трошкови истраживања						
3.8.	Трошкови развоја који се не капитализују						
3.9.	Трошкови осталих услуга	372	95	37	37	38	104,0%
4.	Нематеријални трошкови	2.349	1.962	2.793	2.153	2.241	104,1%
4.1.	Трошкови непроизводних услуга	1.224	836	976	659	772	117,1%
4.2.	Трошкови репрезентације	53	53	83	58	58	100,6%
4.3.	Трошкови премија осигурања						
4.4.	Трошкови платног промета	536	536	567	567	590	104,0%
4.5.	Трошкови чланарина	24	24	13	13	14	104,0%
4.6.	Трошкови пореза	16	16	147	147	55	37,3%
4.7.	Трошкови доприноса						
4.8.	Остали нематеријални трошкови	496	496	1.007	709	753	106,1%
5.	Део резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених а који се исплаћују у регулаторном периоду						
6.	Укупно (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	8.847	7.989	6.834	5.911	6.427	108,7%

Као полазна основа за оцену оправданости оперативних трошкова у регулаторном периоду коришћени су остварени оперативни трошкови у претходним годинама а чију оправданост је оценила 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:

- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 110.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 19.000 динара;
- „Трошкови осталих услуга“ су умањени за износ од 80.000 динара;
- „Трошкови непроизводних услуга“ су умањени за износ од 144.000 динара;

2011. година:

- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 101.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 30.000 динара;
- „Трошкови осталих услуга“ су умањени за износ од 54.000 динара;

2012. година:

- „Трошкови осталог материјала режијског“ су умањени за износ од 12.000 динара;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 125.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 17.000 динара;
- „Трошкови осталих услуга“ су умањени за износ од 131.000 динара;
- „Трошкови непроизводних услуга“ су умањени за износ од 229.000 динара;

2013. година:

- „Трошкови осталог материјала режијског“ су умањени за износ од 64.000 динара;
- „Остали лични расходи и накнаде“ су умањени за износ од 102.000 динара;
- „Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора“ су умањени за износ од 8.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 18.000 динара;
- „Трошкови осталих услуга“ су умањени за износ од 277.000 динара;
- „Трошкови непроизводних услуга“ су умањени за износ од 388.000 динара;

2014. година:

- „Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора“ су умањени за износ од 7.000 динара;
- „Трошкови услуга одржавања“ су умањени за износ од 10.000 динара;
- „Трошкови рекламе и пропаганде“ су умањени за износ од 267.000 динара;
- „Трошкови непроизводних услуга“ су умањени за износ од 317.000 динара;
- „Трошкови репрезентације“ су умањени за износ од 25.000 динара;
- „Остали нематеријални трошкови“ су умањени за износ од 298.000 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 3.750.000 динара (за 12,7% 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 772.000 динара (за 17,1% више у односу на остварење у 2014. години). Планирани раст трошкова резултат је раста планираних трошкова адвокатских услуга услед већег броја судских спорова.

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 55.000 динара (за 19,1% 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 175.492.000 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 48.851.000 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 4.609.000 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 1.211.000 динара (за 5,5% више у односу на остварење у 2014. години) и у целини 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 -3.762.000 динара и у целини је укључен у максимално одобрени приход у регулаторном периоду. Корекциони елемент је примарно последица нижих реализованих оправданих оперативних трошкова у односу на оперативне трошкове који су укључени у максимално одобрене приходе на основу којих су утврђене цене природног гаса за јавно снабдевање са једне стране, као и укључени остали приходи у оствареном оправданом приходу по Методологији који нису били укључени у максимално одобрене приходе на основу којих су утврђене цене природног гаса за јавно снабдевање, са друге стране.

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 _т	8.132	7.064	7.122	7.989	5.911	6.427
2.	Трошкови амортизације	А _т	128	123	141	131	68	55
3.	Трошкови набавке природног гаса	НПГ _т	237.151	252.780	249.040	249.550	233.823	175.492
4.	Трошкови коришћења дистрибутивног система	ТД _т	28.849	34.252	43.081	38.642	33.112	48.851
5.	Пословна добит	ПД _т	5.658	6.086	6.159	5.989	5.429	4.609
6.	Остали приходи	ОП _т				998	1.148	1.211
7.	Корекциони елемент	КЕ _т	2.969	4.000	2.415	-1.831	-5.766	-3.762
8.	Максимално одобрени приход:	МОП_т	282.886	304.304	307.958	299.472	271.428	230.462

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 bar	Мала потрошња	41,38	42,48	102,7
	Ванвршна потрошња К1	38,78	45,41	117,1
	Равномерна потрошња К1	38,61	39,13	101,3
	Неравномерна потрошња К1	40,02	43,03	107,5
Просечна цена у дин/м³		41,13	42,33	102,9

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