



АГЕНЦИЈА ЗА ЕНЕРГЕТИКУ  
РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН  
АГЕНЦИЈЕ ЗА ЕНЕРГЕТИКУ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ  
ЗА 2019. ГОДИНУ

Београд, октобар 2018. године

## Садржај

1. ПОЛАЗНИ ЕЛЕМЕНТИ ЗА ИЗРАДУ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2019. ГОДИНУ .....	3
1.1.    Основе планирања прихода и расхода .....	3
1.2.    Статус Агенције, надлежности и извори финансирања .....	3
1.3.    Најважнији послови Агенције у 2019. години .....	7
2.    ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН АГЕНЦИЈЕ ЗА ЕНЕРГЕТИКУ ЗА 2019. ГОДИНУ .....	10
2.1.    ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПЛАНА ПРИХОДА ЗА 2019. ГОДИНУ .....	11
2.1.1 Приходи од издавања лиценци за обављање енергетских делатности .....	11
2.1.2 Приходи од регулаторних накнада .....	12
2.1.3 Приходи од донација и рефундација .....	13
2.1.4 Финансијски и остали приходи .....	13
2.1.5 Приходи од усклађивања вредности потраживања .....	14
2.2.    ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПЛАНА РАСХОДА ЗА 2019. ГОДИНУ .....	14
2.2.1 Трошкови зарада, накнада зарада, осталих уговора и личних расхода запослених .....	14
2.2.2 Трошкови производних услуга .....	18
2.2.3 Нематеријални трошкови .....	19
2.2.4 Трошкови материјала горива и енергије .....	22
2.2.5 Амортизација и резервисање .....	23
3. НАБАВКА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА .....	23

## 1. ПОЛАЗНИ ЕЛЕМЕНТИ ЗА ИЗРАДУ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2019. ГОДИНУ

### 1.1. Основе планирања прихода и расхода

Агенција је самостални правни субјект и независна од органа извршне власти у обављању својих послова, као и од других државних органа и организација, правних и физичких лица која се баве енергетским делатностима, независно доноси одлуке, самостално располаже финансијским средствима одобреним финансијским планом и обезбеђује стручне капацитете неопходне за обављање законом утврђених послова, сходно члану 38. Закона о енергетици.

Сагласно одредбама члана 61. Закона о енергетици („Службени гласник РС”, број 145/2014), Агенција доноси финансијски план којим се утврђују укупни приходи и расходи Агенције неопходни за обављање законом прописаних обавеза Агенције, политика зарада запослених у Агенцији којом се обезбеђује одговарајући стручни кадар, као и резерве за непредвиђене издатке. Финансијски план се подноси Народној скупштини Републике Србије ради добијања сагласности.

Истим чланом је прописано и да Агенција самостално одлучује о расподели средстава одобрених финансијским планом, на начин којим се обезбеђује спровођење надлежности утврђених овим законом, што је нова одредба којом се, у циљу јачања финансијске независности регулаторних тела, у правни систем РС транспонују члан 35 тачка 5 (а) Директиве ЕУ о унутрашњем тржишту електричне енергије 2009/72/ЕС, односно члан 39 тачка 5 (а) Директиве ЕУ о унутрашњем тржишту природног гаса 2009/73/ЕС. Сагласно тумачењу поменутих одредби које је објавила Европска комисија<sup>1</sup>, то значи да искључиво регулаторно тело може одлучивати о расподели укупних средстава које је одобрио национални парламент на поједине буџетске ставке.

Планирање прихода и расхода Агенције за 2019. годину, исказано у Финансијском плану, извршено је на основу процене ресурса који се морају обезбедити да би Агенција могла ефикасно, квалитетно и у задатим роковима да извршава своје послове. Обим и врста послова које Агенција мора да изврши у 2019. години, сагледани су имајући у виду и активности које ће Агенција предузети сагласно обавезама које проистичу из учешћа Републике Србије у раду Енергетске заједнице, Берлинском процесу (иницијатива „Западни Балкан 6“) и CESEC (Central and South Eastern Europe Gas Connectivity) иницијативи.

### 1.2. Статус Агенције, надлежности и извори финансирања

#### *Статус Агенције*

Агенција за енергетику је независно регулаторно тело основано Законом о енергетици, са надлежностима у секторима електричне енергије, природног гаса и нафте и нафтних деривата. Положај Агенције у уставном уређењу Србије темељи се на члану 137. Устава, који предвиђа да се

<sup>1</sup> Interpretative Note on Directive 2009/72/EC Concerning Common Rules for the Internal Market in Electricity and Directive 2009/73/EC Concerning Common Rules for the Internal Market in Natural Gas- The Regulatory Authorities ([https://ec.europa.eu/energy/sites/ener/files/documents/2010\\_01\\_21\\_the\\_regulatory\\_authorities.pdf](https://ec.europa.eu/energy/sites/ener/files/documents/2010_01_21_the_regulatory_authorities.pdf)), стр. 9 и 10.

„јавна овлашћења законом могу поверити и посебним органима преко којих се остварује регулаторна функција у појединим областима или делатностима“.

Посебан положај Агенције у правном систему РС загарантован је Законом о енергетици у погледу статуса, односно самосталности и функционалне независности (члан 38. ставови 2, 3 и 4), у погледу права, обавеза и одговорности (члан 38. став 5). Тиме је законодавац обезбедио независност Агенције у располагању средствима, при чему је контролна функција поверена Народној скупштини.

У погледу радно-правних односа, како би се учврстила финансијска независност Агенције, Законом о енергетици је предвиђена примена општих прописа о раду (члан 41. став 2).

### *Послови Агенције*

Задатак Агенције је да, кроз обављање послова који су јој додељени Законом о енергетици, унапређује и усмерава развој тржишта енергије на принципима недискриминације и ефикасне конкуренције и тиме допринесе стварању стабилног регулаторног оквира за развој ефикасног и одрживог енергетског сектора који ће бити сигуран ослонац економском развоју земље.

Сагласно Закону, Агенција обавља послове који се односе на:

- Регулацију цена:
  - доношење методологија за одређивање цена: приступа мрежним енергетским системима (укључујући и затворене дистрибутивне системе електричне енергије), регулисаног снабдевања електричном енергијом и природним гасом, прикључења на систем и за обрачун неовлашћено утрошене електричне енергије;
  - одобравање регулисаних цена;
  - одређивање цена регулисаних системских и помоћних услуга;
  - праћење примене методологија и одобрених регулисаних цена;
  - одређивање висине накнаде купцу по основу одступања од прописаног квалитета испоруке и снабдевања електричном енергијом и природним гасом;
  - припрема извештаја о потреби даљег регулисања цена снабдевања електричном енергијом домаћинстава и малих купаца, цена закупа резерве снаге за системске услуге секундарне и терцијарне регулације, као и потребе за резервним снабдевањем.
- Лиценцирање и сертификацију:
  - издавање, измена, одузимање и укидање лиценци, вођење регистра издатих и одузетих лиценци и доношење акта о висини трошкова издавања лиценци и
  - спровођење поступка и доношење одлуке о сертификацији оператора преносног/транспортног система.
- Надзор над тржиштем енергије:
  - доношење правила и других аката:
    - правила о промени снабдевача;
    - правила о квалитету испоруке и снабдевања електричном енергијом и природним гасом;

- акт о изузећу за нове интерконективне далеководе и гасну инфраструктуру;
- поступак и начин давања сагласности на правила, програме и планове као и рокове за достављање документације неопходне за рад Агенције;
- поступак, начин и рокове за вођење књиговодствених евиденција за потребе регулације и за спровођење поступка раздвајања рачуна;
- поступак остваривања права на приступ подацима о сопственој потрошњи купаца;
- упутства, препоруке и смернице за примену аката из надлежности Агенције;
- поступак и начин изрицања мера;
- давање сагласности на правила:
  - о раду преносног и дистрибутивног система електричне енергије;
  - о раду транспортног, дистрибутивног и система за складиштење природног гаса;
  - о раду система за транспорт нафте нафтоводима и за транспорт деривата нафте продуктоводима;
  - о раду тржишта електричне енергије;
  - за расподелу прекограничних преносних капацитета;
  - о објављивању кључних тржишних података;
- давање сагласности на остала акта:
  - вишегодишње планове развоја преносног, транспортног и дистрибутивног система;
  - процедуру прикључења на преносни систем;
  - програме усклађености за обезбеђивање недискриминаторног понашања оператора система;
  - планове преузимања мерних уређаја оператора дистрибутивних система;
  - акт оператора преносног система о висини накнаде за гаранцију порекла;
  - акт оператора система о ценама нестандартних услуга;
- давање мишљења о плановима имплементације напредних мерних система;
- надзор над извршавањем обавеза лиценцираних енергетских субјеката и функционисањем тржишта;
- надзор у извршавању законских обавеза оператора система и снабдевача у вези гаранције порекла;
- примена обавезујућих одлука надлежног тела Енергетске заједнице;
- допринос усклађивању поступка размене података за најважније тржишне процесе у региону;
- давање мишљења о примени прописа из надлежности Агенције;
- праћење примене правила и других аката на које даје сагласност, као и реализације планова развоја система и давање препорука за њихову измену.
- Решавање жалби и заштиту купаца:
  - одлучивање по жалбама против:



- аката оператора система о одбијању приступа систему;
- аката оператора система по захтеву за прикључење или због недоношења таквих аката;
- аката енергетских субјеката за транспорт нафте нафтоводима или транспорт деривата нафте продуктоводима о одбијању приступа систему;
- разматрање и поступање по поднесцима у вези са неизвршавањем обавеза оператора система и снабдевача;
- пружање стручне помоћи и података странкама које спорове решавају путем посредовања;
- изрицање мера и вођење регистра изречених мера;
- покретање поступака у складу са казним одредбама Закона о енергетици;
- испитивање околности и иницирање поступака пред надлежним органима ради повреде конкуренције и ограничавања тржишта;
- предузимање мера како би се корисницима система и купцима учиниле доступним листе са практичним информацијама о њиховим правима.
- Међународну сарадњу:
  - учешће у раду институција Енергетске заједнице, успостављених „Уговором о оснивању Енергетске заједнице“, чији је циљ проширење унутрашњег тржишта енергије Европске уније на регион југоисточне Европе. У складу са обавезама које проистичу из Уговора о оснивању Енергетске заједнице, Агенција активно учествује у раду институција Енергетске заједнице (Регулаторни одбор Енергетске заједнице, Атински форум, Гасни форум, Социјални форум), водећи при томе рачуна о заштити интереса Републике Србије;
  - подршка процесу приступања Републике Србије ЕУ кроз учешће у преговарачком тиму Републике Србије (Подгрупа 15 - Енергетика), као и у Пододбору за транспорт, регионални развој, енергетику, заштиту животне средине и климатске промене (део институционалног оквира Споразума о стабилизацији и придруживању);
  - испуњавање регулаторних обавеза које проистичу из регионалних иницијатива за подршку инвестицијама у енергетску инфраструктуру - CESEC (Central and South Eastern European Gas Connectivity/ Иницијатива за гасно повезивање централне и југоисточне Европе) и Берлински процес (Western Balkans 6- Connectivity Agenda);
  - учешће у раду Агенције за сарадњу енергетских регулаторних тела (ACER - Agency for the Cooperation of Energy Regulators) сагласно обавезама из Берлинског процеса, као и Савета европских енергетских регулатора (CEER – Council of European Energy Regulators), тела ЕУ које подстиче кооперацију, подстиче конкуренцију на енергетском тржишту и обједињује рад енергетских регулатора у ЕУ и шире;
  - учешће у раду Регионалне асоцијације регулатора у енергетици (ERRA - Energy Regulators Regional Association), струковног удружења регулатора, чији је циљ унапређивање сарадње, размена искустава и изградња капацитета чланица;
  - успостављање и развијање сарадње са регулаторним телима из области енергетике, превасходно са земљама у окружењу и
  - други послови везани за остваривање међународне сарадње.

### 1.3. Најважнији послови Агенције у 2019. години

Најважнији послови Агенције у 2019. години ће бити:

- економска регулација природних монопола (оператора преносног, транспортних и дистрибутивних система), гарантованог и јавних снабдевача; анализа оправданости предлога регулисаних цена енергетских субјеката и давање сагласности на регулисане цене у секторима електроенергетике, природног гаса, нафте и деривата нафте; Агенција ће посебну пажњу посветити отклањању уочених неправилности у начину имплементације рачуноводственог раздвајања енергетских субјеката (потпуно раздвајање монополских од тржишних делатности у интегрисаним предузећима) и надзору над применом регулације цена; праћење примене рачуноводствених смерница којима се утврђују начин, поступак и рокови за вођење књиговодствених евиденција за потребе регулације енергетских делатности, а у циљу обезбеђења транспарентнијег пословања енергетских субјеката, онемогућавања унакрсног субвенционисања између тржишних и регулисаних делатности и јасног разграничења трошкова који су у функцији обављања енергетске делатности (оправдани трошкови) од осталих трошкова, који не могу бити укључени приликом обрачуна регулисаних цена енергије и услуга;
- унапређење и измена методологија за одређивање регулисаних цена у складу са законским обавезама, искуствима у примени и постављеним циљевима;
- анализа и процена потреба за регулисањем цена из члана 88. став 3 Закона о енергетици;
- праћење и анализа реализоване производње и потрошње електричне енергије и природног гаса, у циљу унапређења методологија за одређивање цене приступа системима за пренос, односно транспорт и дистрибуцију електричне енергије и природног гаса;
- давање сагласности на акт оператора преносног система о висини накнаде за издавање, преношење и престанак важења гаранције порекла;
- давање сагласности на акт оператора система о ценама нестандартних услуга;
- надзор над свим елементима тржишта електричне енергије и природног гаса и сарадња са органом надлежним за послове конкуренције и органима надлежним за надзор над финансијским тржиштем, како би се онемогућиле евентуалне злоупотребе на отвореном тржишту електричне енергије и природног гаса;
- надзор над извршавањем обавеза лиценцираних енергетских субјеката укључујући и анализу података о лиценцираним енергетским субјектима, канцеларијска контрола испуњених услова додељених лиценци;
- праћење примене правила о промени снабдевача;
- праћење примене методологије за одређивање трошкова прикључења на систем за пренос и дистрибуцију електричне енергије;
- праћење примене методологије за одређивање трошкова прикључења на систем за транспорт и дистрибуцију природног гаса;
- праћење примене правила о раду система за пренос, транспорт и дистрибуцију електричне енергије и природног гаса;

- примена правила о праћењу техничких (као што су: непрекидност испоруке, време потребно за извршавање прописаних обавеза оператора система и др.) и комерцијалних показатеља и регулисању квалитета испоруке и снабдевања електричном енергијом и природним гасом;
- надзор над расподелом прекограничних преносних капацитета и отклањањем загушења у преносном и транспортном систему, транспарентношћу рада оператора система, начином обезбеђења и коришћењем резерви у систему, условима и трошковима прикључења објеката за производњу електричне енергије на мреже и других обавеза енергетских субјеката у складу са одредбама Закона;
- доношење коначног акта о изузећу за нову инфраструктуру у области природног гаса по захтеву ГАСТРАНС д.о.о. и доношење акта о изузећу од примене права на регулисани приступ систему, регулисане цене и обавезе власничког раздвајања у области електричне енергије и природног гаса, по евентуалним захтевима других могућих инвеститора, по прибављеном мишљењу ресорног министарства и надлежног тела сагласно обавезама које произилазе из потврђених међународних уговора;
- спровођење поступка и доношење одлуке о сертификацији оператора транспортног система и спровођење поступка и доношење одлуке о сертификацији оператора преносног, односно транспортног система уколико дође до покретања новог поступка сертификације у складу са Законом;
- издавање, измена, одузимање и укидање лиценце за обављање енергетских делатности – активност проширена Законом и на седам нових енергетских делатности, као и поступање по захтевима за продужавање рока важења издатих лиценци којима у 2019. години истиче рок важења. Активности по захтевима за издавање лиценце обухватају и израду аката којима се одбија или одбацује захтев, као издавање уверења и потврда о подацима о којима Агенција води службену евиденцију;
- вођење регистра издатих и одузетих лиценци;
- учешће у раду радних група основаних од стране надлежног министра за израду подзаконских аката у областима заштите енергетски угрожених купаца и повлашћених произвођача;
- учешће у раду радних група основаних од стране надлежног министра ради пружања стручне помоћи у изради подзаконских аката у областима обновљивих извора енергије и енергетске ефикасности;
- предузимање мера у смислу организовања заједничких састанака ради пружања стручне помоћи снабдевачима и оператору дистрибутивног система електричне енергије, како би се корисницима система и купцима учиниле доступним листе са практичним информацијама о њиховим правима;
- доношење одлука у другом степену по жалбама корисника система на одлуке оператора система по захтеву за прикључење на систем о одбијању захтева или када таква одлука није донета;
- давање мишљења на план имплементације напредних мерних система донет од стране оператора система и праћење активности у вези реализације плана имплементације напредних мерних система;
- доношење и објављивање извештаја о потреби регулације цена електричне енергије за гарантовано снабдевање;
- доношење и објављивање извештаја о потреби за резервним снабдевачем електричном енергијом;
- доношење и објављивање извештаја о потреби даљег регулисања цена системских услуга и резерве снаге и уколико таква потреба постоји, утврђивање цена системских услуга секундарне и терцијарне регулације и помоћних услуга у области електричне енергије;
- давање сагласности на планове развоја и планове инвестиција у системе за пренос и дистрибуцију електричне енергије односно планове развоја за транспорт природног гаса и транспорт нафте нафтоводима и деривата нафте продуктоводима;
- праћење реализације планова инвестиција на које је Агенција дала сагласност и извештавање о томе;



- праћење и објављивање јединичних цена инвестирања у складу са захтевима из Програма за остваривање стратегије улагања у енергетски сектор;
- праћење цена енергената и израда извештаја о трошковима грејања;
- прикупљање, обрада и контрола података о кретању количина и цена електричне енергије и природног гаса за јавно, комерцијално и резервно снабдевање;
- израда Годишњег извештаја о стању у енергетском сектору Србије;
- праћење активности на реализацији плана преузимања мерних уређаја, мерно разводних ормана, односно прикључних водова, инсталација и опреме у мерно разводном орману и других уређаја у објектима постојећих купаца, односно произвођача који је донео оператор система за дистрибуцију електричне енергије и на који је Агенција дала сагласност;
- праћење активности на реализацији планова преузимања мерних уређаја, мерно регулационих станица у објектима постојећих купаца, односно произвођача које су донели оператори система за дистрибуцију природног гаса и на које је Агенција дала сагласност;
- поступање и разматрање поднесака физичких и правних лица у вези са неизвршењем обавеза оператора система и снабдевача електричном енергијом и природним гасом, као и давање мишљења о примени прописа чије је доношење у надлежности Агенције;
- покретање поступака у складу са казним одредбама Закона о енергетици;
- пружање стручне помоћи и свих расположивих података потребних странкама у спору за посредовање пред органом надлежним за посредовање;
- усклађивање поступка размене података за најважније тржишне процесе на регионалном нивоу;
- праћење спровођења мера за смањење губитака на преносном, транспортном и дистрибутивном систему;
- изрицање мера операторима система и снабдевачима због неизвршавања обавеза из њихове надлежности;
- анализа предлога и давање сагласности на програм усклађености за обезбеђивање недискриминаторног понашања оператора система у складу са одредбама новог закона, као и праћење годишњих извештаја о спровођењу Програма усклађености донетих од стране лица које прати њихово спровођење;
- помоћ преговарачком тиму Републике Србије у реализацији обавеза дефинисаних Националним планом интеграције у Европску унију и Уговором о стабилизацији и придруживању (поглавља која се односе на енергетику и регионалне интеграције);
- испуњавање обавеза из Уговора о Енергетској заједници, као и Берлинског процеса и CESEC (Central and South Eastern European Gas Connectivity) иницијативе у оквиру надлежности Агенције;
- подршка Влади и Министарству у припреми и анализи енергетских стратешких докумената предвиђених Законом о енергетици;
- учешће у раду Радне групе Министарства за разматрање и праћење сигурности снабдевања;
- усклађивање инфо правила са потребама рада Агенције;
- унапређење информационе инфраструктуре Агенције и њене безбедности;
- израда Програма рада Агенције;
- израда методологије и критеријума за оцену инвестиционих пројеката у инфраструктурне објекте електричне енергије и природног гаса.

## 2. ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН АГЕНЦИЈЕ ЗА ЕНЕРГЕТИКУ ЗА 2019. ГОДИНУ

Табела 1: План прихода и расхода Агенције

1	2	Остварење	План	Процена	План	Индекс	Индекс	Учешће
		2017	2018	2018	2019	6 : 4	6 : 5	%
3	4	5	6	7	8	9		
<b>I</b>	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>232.127.588</b>	<b>243.321.719</b>	<b>224.675.881</b>	<b>231.187.161</b>	<b>95</b>	<b>103</b>	<b>100,00%</b>
	- Приходи од лиценци	34.750.000	34.850.000	21.959.000	24.570.000	71	112	10,63%
	- Приходи од регулаторне накнаде	161.679.956	164.910.829	164.910.832	164.910.832	100	100	71,33%
	- Пренети вишак прихода из претходних год.	0	19.036.059	0	3.274.857	17		1,42%
	- Приходи од донација и рефундација	2.030.014	2.058.520	3.678.869	3.039.600	148	83	1,31%
	- Финансијски и остали приходи	95.746	85.063	555.308	1.820.000		328	0,79%
	- Наплаћена исправка потраж. ранијих год.	33.571.872	22.381.248	33.571.872	33.571.872	150	100	14,52%
<b>II</b>	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>203.867.742</b>	<b>243.321.718</b>	<b>224.485.091</b>	<b>231.187.161</b>	<b>95</b>	<b>103</b>	<b>100,00%</b>
51	Трошкови материјала	3.702.627	4.379.484	4.271.438	4.637.785	106	109	2,01%
512	- Трошкови материјала (режиј. канцелар. разног)	1.392.432	1.885.765	1.805.235	1.974.000	105	109	0,85%
513	- Трошкови горива и енергије	2.310.195	2.493.720	2.466.203	2.663.785	107	108	1,15%
52	Трошкови зарада и накнада зарада	120.685.866	143.641.353	132.065.716	143.262.388	100	108	61,97%
520	- Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	93.375.364	110.171.171	104.773.153	113.281.034	103	108	49,00%
521	- Доприноси на терет послодавца	16.714.190	19.838.401	18.621.191	19.734.388	99	106	8,54%
525	- Накнаде по осталим уговорима	1.042.842	1.095.326	1.069.684	1.069.690	98	100	0,46%
529	- Остали лични расходи и накнаде	9.553.470	12.536.455	7.601.688	9.177.276	73	121	3,97%
53	Трошкови производних услуга	27.075.608	28.811.936	27.487.571	28.772.580	100	105	12,45%
531	- Трошкови транспортних услуга	1.852.117	1.963.779	1.917.136	2.453.560	125	128	1,06%
532	- Услуге одржавања	1.723.324	2.450.835	2.339.160	2.499.100	102	107	1,08%
533	- Закупнине	20.475.746	20.841.523	20.020.000	20.246.500	97	101	8,76%
535	- Реклама и пропаганда	161.981	203.500	203.000	223.300	110	110	0,10%
539	- Остале услуге	2.862.440	3.352.299	3.008.275	3.350.120	100	111	1,45%
54	Амортизација и резервисање	3.451.176	3.393.275	3.383.500	4.889.460	144	145	2,11%
55	Нематеријални трошкови	15.074.997	24.464.077	23.682.200	22.328.242	91	94	9,66%
550	- Непроизводне услуге	3.661.720	14.511.299	10.320.050	5.720.020	39	55	2,47%
551	- Репрезентација	293.770	305.321	305.245	365.000	120	120	0,16%
552	- Премије осигурања	322.728	398.291	304.450	386.100	97	127	0,17%
553	- Платни промет	236.176	219.207	270.750	297.825	136	110	0,13%
554	- Чланарине	434.018	930.000	887.045	900.000	97	101	0,39%
555	- Трошкови пореза и накнада	417.605	476.630	496.195	645.190	135	130	0,28%
559	- Остали нематеријални трошкови	9.708.980	7.623.329	11.098.465	14.014.107	184	126	6,06%
56	Финансијски и остали расходи	33.877.468	33.571.872	33.594.666	22.405.248	67	67	9,69%
	Резерва за непредвиђене издатке	0	5.059.722	0	4.891.458	97		2,12%
	<b>Салдо прихода и расхода</b>		<b>0</b>	<b>190.790</b>	<b>0</b>			

## 2.1. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПЛАНА ПРИХОДА ЗА 2019. ГОДИНУ

Агенција за енергетику планира укупан приход за 2019. годину у износу од 231.187.161 динара што је за 3% више од процењеног прихода за 2018. годину, а према следећим врстама прихода :

- Приход од издавања лиценци за обављање енергетских делатности
- Приход од регулаторних накнада
- Приходи од донација и рефундација
- Финансијски и остали приходи

Агенција нема прихода из буџета Републике Србије, али сходно одредбама члана 15. Закона о буџету Републике Србије о обавези уплате износа од 50% добити исказане у Финансијским извештајима, Агенција за енергетику је до сада извршила уплату од 53.024.496 динара.

### 2.1.1 Приходи од издавања лиценци за обављање енергетских делатности

Приход од накнада за трошкове издавања лиценци је обрачунат у складу са **Одлуком о висини трошкова за издавање лиценци за обављање енергетских делатности (Сл. гласник РС 13/2016)**. Ова накнада се утврђује једнократно, односи се на цео период важења лиценце од 10 година и наплаћује се приликом подношења захтева.

Учешће прихода од лиценци у укупној структури прихода Агенције износи 10%.

Приходи од издавања лиценци за 2019. годину су планирани у износу од **24.570.000 динара**. Од тога се за нова решења планира 20.250.000 динара, а за измене постојећих решења 4.320.000 динара.

Овакво сагледавање плана прихода у 2019. години је за 12% веће у односу на процену остварења у 2018. години и на њега су утицали следећи параметри:

- Очекивани број захтева за обнову лиценци у 2019. години.
- Износ уплата приликом подношења захтева за издавање лиценци и измене решења у 2018. години.

У 2019. години планира се повећани број захтева у односу на 2018. годину који даје поменути раст прихода од лиценци за 12% .



Табела 2: Поднети и очекивани захтеви за лиценце и измене решења

Година	Поднето Захтева Решења	Поднето Захтева Измене решења	Укупно
2016	225	136	361
2017	195	103	298
2018	125	76	181
2019	135	96	231

### 2.1.2 Приходи од регулаторних накнада

Позиција укључује обрачунате регулаторне накнаде привредним субјектима, а које су утврђене у складу са **Методологијама за одређивање цене приступа систему и за коришћење система за пренос електричне енергије и транспорт нафте и природног гаса**

- Методологија за одређивање цена приступа систему за пренос електричне енергије („Службени гласник РС“, бр. 98/16)
- Методологија за одређивање цене приступа систему за транспорт природног гаса („Службени гласник РС“, бр. 62/16)
- Методологија за одређивање цене приступа систему за транспорт нафте нафтоводима и деривата нафте продуктоводима („Службени гласник РС“, бр. 4/16)

Наведеним методологијама је предвиђено да се регулаторна накнада обрачуна привредним субјектима који се баве преносним односно транспортним делатностима у износу од 0,9% од вредности одобрених оперативних трошкова, амортизације и приноса на регулисана средства. Применом наведеног процента на износе ових трошкова који су утврђени приликом последњег давања сагласности на одлуке о ценама, приход од регулаторне накнаде је утврђен у износу од **164.910.832 динара**.

Учешће овог прихода у укупној структури приход износи 71%, а планирана структура прихода од регулаторне накнаде по појединим енергетским субјектима је следећа:



Табела 3: Структура прихода од регулаторне накнаде

	динара
ЈП Електроурежа Србије	112.792.744
ЈП Србијагас – транспорт гаса	44.762.496
Југоросгас – транспорт гаса	528.592
ЈП Транснафта	6.827.000
<b>УКУПНО</b>	<b>164.910.832</b>

Обзиром да током 2018. године није било захтева за корекцију цена преноса, односно транспорта природног гаса и транспорта нафте, па самим тим ни улазних величина које служе као подлога за обрачун регулаторне накнаде, у плану за 2019. годину планирани приход по овом основу је остао на нивоу прихода који су планирани и процењени за 2018. годину, а његово учешће у укупним планираним пословним приходима Агенције износи 87%.

### 2.1.3 Приходи од донација и рефундација

Планирани приходи од донација и рефундација обухватају обрачунате исправке вредности – амортизација за неотписану вредност опреме добијене донацијом 2005-2007. године и приход од рефундираних средстава из Енергетске заједнице за покриће трошкова службених путовања запослених лица у Агенцији током 2018. године. Службена путовања се односе на путовања ради учествовања запослених лица у радним телима Енергетске заједнице, Регулаторни одбор Енергетске заједнице, Атински форум, Гасни форум, Социјални форум и др.

По овом основу се планира приход у 2019. години у износу од **3.039.600 динара**. У 2018. години је рефундацијама покривено око 60 % укупних трошкова обрачунатих на име службених путовања запослених лица Агенције у иностранство.

### 2.1.4 Финансијски и остали приходи

Агенција за енергетику Републике Србије је половином 2018. године закључила уговор о пословној сарадњи и депоновању динарских средстава са банком Intesa ( претходна пословна банка Raiffeisen банка ). У складу са новим условима уговора у 2019. години је планиран финансијски приход од камата на депонована динарска средства у износу од **960.000 динара**, тј повећање за 203,96% у односу на процену за 2018. годину.

У циљу неопходне замене постојећих дотрајалих возила новим, извршена је процена тржишне вредности постојећих возила, те је очекивани приход од њихове продаје процењен у износу од **860.000 динара**.

### 2.1.5 Приходи од усклађивања вредности потраживања (наплаћена исправка потраживања претходне године)

За извршену исправку потраживања на име обрачунате регулаторне накнаде претходне године планира се у 2019. години приход у износу од **33.571.872 динара**. Ова исправка потраживања се односи на неплаћена потраживања претходне године за обрачунату регулаторну накнаду од „ЈП Србијагас“.

## 2.2. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПЛАНА РАСХОДА ЗА 2019. ГОДИНУ

При планирању расхода пошло се од обима и структуре расхода извршених у 2018. години и потребе да се обезбеде средства за покриће најнеопходнијих трошкова за функционисање Агенције за енергетику Републике Србије. Битни фактори који су утицали на исказани раст појединих трошкова планираних у 2019. години су:

- Пројектована инфлациона очекивања финансијског сектора и привреде за септембар 2018. године и за годину дана унапред (септембар 2019. године) и у складу са циљем НБС од 3,0% и сходно томе раст цена улазних компоненти планираних трошкова пословања;
- Неопходност да се, у циљу обезбеђивања финансијских, материјалних и људских ресурса потребних за испуњавање Законом предвиђених обавеза Агенције, у целини изврше активности планиране у Финансијским плановима Агенције за 2018. и 2019. годину, које усваја Народна скупштина.
- Промена трошкова пословања Агенције у 2019. години у односу на претходне године је условљена и повећањем обима послова и овлашћења Агенције као и очекиваним повећењем међународних активности Агенције 2019. године (активно учешће у CEER - Савет европских енергетских регулатора са седиштем у Бриселу), као и интензивирање сарадње са регулаторним телима других земаља.

У структури укупних расхода Агенције најзначајније ставке чине Трошкови зарада са 49%, Нематеријални трошкови са 9,66%, и Трошкови закупнина који чине 8,76% укупних расхода.

### 2.2.1. Трошкови зарада, накнада зарада, осталих уговора и личних расхода запослених

Последњим Финансијским планом за који је добијена сагласност маја 2018. године предвиђен је укупан број запослених 51 од укупног броја систематизованих радних места који износи 77.

Током 2018. године је дошло до одређеног одлива и пријема запослених како због одласка у пензију и истека мандата чланова Савета, тако и због додатног повећања у оквиру одобреног броја запослених Планом Агенције за 2018. годину. (3 запослена). Тиме број запослених Агенције на крају 2018. године износи 46 од укупно одобрених 51 извршилаца.

У току 2018. године, у складу са чланом 45. Закона о енергетици, исплаћена је зарада бившем члану Савета, а уједно је извршена и исплата по основу неискоришћеног годишњег одмора за два бивша члана Савета.

У 2019. години се планира даље повећање запослених, по одређеној динамици, до достизања одобреног броја запослених од 51, што утиче на планирану масу зарада обухваћену овим Планом.

Планирани трошкови за 2019. годину за покриће ових позиција су следећи :

- Трошкови зарада и накнада зарада за 2019. годину износе **113.281.034 динара**.

Кључни елементи за одређивање зарада запослених, укључујући и принципе за одређивање нивоа зарада у Агенцији, утврђени су на основу поменутог елабората КПМГ пре оснивања и почетка рада Агенције 2005. године.

Од укупног броја запослених 89,1% је са високом стручном спремом и завршеним посебним школама и обукама из области регулације, тако да имају специфична знања и искуства.

Ниво зарада запослених у Агенцији није мењан од средине 2014. године до 2018. године. У таквим условима, Агенција се суочавала и суочава се и са тешкоћама у настојању да привуче квалификоване кадрове (понављање конкурса) ради замене стручњака који су је напустили и омогућавања покривања повећаног обима посла.

План зарада за 2019. годину се заснива на следећим прописима и вредностима :

- Закон о раду („Службени гласник РС”, бр. 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14 и 13/17- одлука УС);
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС”, број 93/12);
- Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС”, број 116/14);
- Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији радних места број: 21/2016-Д-I од 22. јануара 2016. године;
- Правилник о раду број: 20/2016-Д-I од 22. јануара 2016. године;
- Укупно планирани број запослених према одобрењу Скупштине Републике Србије и Плану Агенције за 2019. годину утврђен према планираним активностима Агенције у 2019. години

Табела 4: Структура запослених у Агенцији

Стручна спрема	Стање 31.10.2018		Прилив/ одлив	Стање 31.12.2019		Индекс
	број	учешће		број	учешће	
Доктори наука	5	10,9%	0	5	9,8%	100
Магистри	1	2,2%	0	1	2,0%	100
Висока стручна спрема	35	76,1%	4	39	76,5%	111
Виша стручна спрема	0	0,0%	0	0	0,0%	
Средња стручна спрема	4	8,7%	1	5	9,8%	125
Високо квалификовани радници	0	0,0%	0	0	0,0%	
Квалификовани радници	0	0,0%	0	0	0,0%	
Ниско квалификовани радници	0	0,0%	0	0	0,0%	
Нижа стручна спрема	1	2,2%	0	1	2,0%	100
Укупно	46	100,0%	5	51	100,0%	111

Табела 5: Процена средстава за зараде запослених у Агенцији у 2018. години

динара

Месец	Нето зараде	Бруто зараде	Допиноси на терет послодавца	Укупно зараде
I	5.717.832	8.064.668	1.443.576	9.508.244
II	5.666.940	7.992.068	1.430.580	9.422.648
III	6.068.398	8.498.081	1.483.161	9.981.242
IV	5.788.876	8.163.366	1.461.243	9.624.609
V	6.193.539	8.736.206	1.563.781	10.299.987
VI	6.417.914	9.008.491	1.582.870	10.591.361
VII	6.054.224	8.538.122	1.528.324	10.066.446
VIII	6.578.028	9.237.548	1.623.381	10.860.929
IX	6.377.920	9.019.830	1.579.132	10.598.962
X	6.518.045	9.171.591	1.641.715	10.813.306
XI	6.518.045	9.171.591	1.641.715	10.813.306
XII	6.518.045	9.171.591	1.641.715	10.813.306
I-XII	74.417.806	104.773.153	18.621.192	123.394.345



Табела 6: Планирана средства за зараде запослених у Агенцији у 2019. години

динара

Месец	Нето зараде	Бруто зараде	Доприноси на терет послодавца	Укупно зараде
I	6.561.054	9.220.424	1.604.850	10.825.274
II	6.561.054	9.220.424	1.604.850	10.825.274
III	6.561.054	9.220.424	1.604.850	10.825.274
IV	6.561.054	9.220.424	1.604.850	10.825.274
V	6.561.054	9.220.424	1.604.850	10.825.274
VI	6.561.054	9.220.424	1.604.850	10.825.274
VII	6.561.054	9.220.424	1.604.850	10.825.274
VIII	6.561.054	9.220.424	1.604.850	10.825.274
IX	6.720.144	9.444.670	1.645.474	11.090.144
X	7.013.031	9.859.784	1.720.262	11.580.046
XI	7.187.938	10.106.595	1.764.925	11.871.520
XII	7.187.938	10.106.595	1.764.925	11.871.520
I-XII	80.597.485	113.281.034	19.734.388	133.015.422

- **Остали лични расходи и накнаде**

Наведни расход је планиран у износу од **9.177.276 динара** и у укупној структури расхода учествује са 3,97%.

Највеће учешће у овим трошковима имају издаци на име службених путовања у земљи и иностранству. То је последица интензивне активности у оквиру институција Енергетске заједнице, очекиваног укључења у рад европске Агенције за сарадњу енергетских регулатора (ACER) сагласно обавезама преузетим у оквиру Берлинског процеса (WB6) и CESEC иницијативе ( Иницијатива за повезивање енергетске инфраструктуре земаља централне и југоисточне Европе), као и планираног учешћа у раду Савета европских енергетских регулатора (CEER). Стицањем статуса посматрача у CEER значајно се повећава активно учешће Агенције на планираним састанцима на нивоу Савета европских енергетских регулатора (CEER) са седиштем у Бриселу.

Треба имати у виду да се у складу са Процедуралним Актом Енергетске заједнице по поднетим захтевима за службена путовања врши рефундација документованих трошкова смештаја и превоза. Узевши у обзир очекиване, регуларне састанке радних група Енергетске заједнице у 2019. години, од поменутих рефундација се предвиђа покриће око 60% свих планираних трошкова службених путовања у иностранство.

На висину ових трошкова значајно су утицали и пројектовани расходи на име отпремнина за одлазак у пензију, које су предвиђене за два запослена. Обзиром да претходне године није било трошка по овом основу, то се одразило и на укупан раст осталих личних расхода и накнада у односу на процењени износ за 2018. годину.

## 2.2.2 Трошкови производних услуга

Планирани Трошкови производних услуга у 2019. години износе **28.772.580 динара** и највеће учешће у структури ових трошкова имају трошкови закупа који учествују са 70,37% .

- **Закупнине**

Трошкови закупнине су планирани у износу од **20.246.500 динара**.

Агенција се у овој години обратила Републичкој дирекцији за имовину Републике Србије (допис 241/2018-Д-03 од 03. априла 2018. године), а на предлог поменуте Дирекције и Привредној Комори Србије (допис 241/2018-Д-03/2 од 03. маја 2018. године) захтевом за обезбеђивање пословног простора који би и структурално и финансијски више одговарао Агенцији.

До дана усвајања финансијског плана за 2019. годину Агенција није добила одговор на поменуте дописе.

Табела 7: Преглед трошкова закупнине и одржавања пословног простора / Месечни извештај

	Површина/м2	Цена €/м2	Укупно без ПДВ-а (€)	Укупно са ПДВ-ом (€)	Укупно са ПДВ-ом РСД *
V спрат	454	11,00	4994	5.993	709.257,17
VI спрат	350	11,00	3850	4.620	546.765,91
VI спрат - 617, 617 а	70	10,00	700	840	99.411,98
IV спрат	183	11,00	2013	2.416	285.880,46
<b>(1) Трошкови закупнина</b>	<b>1057</b>		<b>11557</b>	<b>13.869</b>	<b>1.641.315,53</b>
Одржавање просторија -V спрат			400	480	56.806,85
Одржавање просторија -VI спрат			280	336	39.764,79
Одржавање просторија - IV спрат			200	240	28.403,42
<b>(2) Трошкови одржавања просторија</b>			<b>880</b>	<b>1.056</b>	<b>124.975,07</b>
<b>(1) + (2) УКУПНО ЗА ПЛАЋАЊЕ:</b>			<b>12.437</b>	<b>14.925</b>	<b>1.766.290,59</b>

\* Прерачун по средњем курсу НБС на дан 30/10/2018 године

Поред наведених Трошкова закупнина, Трошкове производних услуга чине и:

- **Трошкови транспортних услуга**

Трошкови транспортних услуга су планирани у износу од **2.453.560 динара** и они бележе раст у односу на процену за 2018. годину за 28%.

На кретање ових трошкова утицај има пројектовано повећања броја запослених и очекивани раст инфлације.

- **Услуге одржавања**

На позицији *Услуге одржавања* планирани износ од **2.499.100 динара** указује на повећање од 7% у односу на процену остварења за 2018. годину. У оквиру ове позиције повећање услуге Одржавања возила за 15% предвиђа се делом због старости „возног парка“ (одржавање старих возила до момента замене новим). На позицији Одржавања рачунара, штампача и софтвера се планира смањење трошкова одржавања због набавке нове опреме у претходном периоду, док се предвиђа повећање од 30% на позицији Лиценцирања софтвера и гаранција због потребе за обновом и продужењем гаранција постојећих софтвера.

- **Реклама и пропаганда**

Планирано је за ове намене **223.300 динара** што представља повећање од 10% у односу на проценат остварења у 2018. години.

Наведена позиција подразумева потрошни рекламни канцеларијски материјал који запослени добију на крају пословне године у виду једног роковника, сета оловака и календара за наредну годину.

- **Остале услуге**

За ове намене планирано је **3.350.120 динара** што представља повећање од 11% у односу на проценат остварења у 2018. години.

Раст у оквиру *Осталих услуга* односи се на услуге Израде лиценци и штампања. Обзиром на планирану очекивану промену пословног простора, промена адресе подразумева ажурирање неопходне документације (меморандуми, визит карте и сл.).

Повећање на позицији *Трошкови огласа* настаје због планираног оглашавања у циљу запошљавања нових стручних сарадника Агенције.

Повећање на позицији *Трошкови услуге заштите на раду* настаје због планираног повећања броја запослених.

### **2.2.3 Нематеријални трошкови**

Нематеријални трошкови су планирани у износу од **22.328.242 динара** и мањи су за 6,00% у односу на процену остварења за претходну 2018. годину.

- **Непроизводне услуге**

Највећи удео у структури Непроизводних услуга имају Консултантске услуге које су планиране у износу од **1.440.000 динара** и у структури Производних услуга учествују са 25%.

На овој позицији, планирани износ се односи на успостављање Финансијског управљања и контроле. У циљу успостављања Финансијског управљања и контроле неопходно је извршити:

- попис и опис пословних процеса;
- израдити мапу пословних процеса;
- идентификовати пословне процесе који нису прописани у писменом облику;

- утврдити контролно окружење;
- идентификовати, проценити ризике и одредити начин управљања ризиком;
- успоставити контролне активности које обухватају писане политике и процедуре и њихову примену, а које ће пружити разумно уверавање да су ризици за постизање циљева ограничени на прихватљив ниво;
- успоставити систем информисања, комуникације и успоставити систем ефективног, благовременог и поузданог извештавања,
- успоставити систем контрола и функционисања финансијског управљања,
- утврдити начин праћења и процене адекватности и функционисања успостављеног система финансијског управљања и
- сачинити предлог стратегије управљања ризицима .

У 2018. години је на овој позицији планиран износ од 9.672.000 дин. који се највећим делом односио на прву фазу реализације пројекта ИПА II за 2014. Наиме, сагласно Финансијском споразуму за акциони документ ИПА 2014 закљученом између Владе Републике Србије и Европске комисије, крајњи корисник помоћи ЕУ из програма ИПА II за 2014. годину је Агенција за енергетику. Предмет консултантских услуга за пројекат из програма ИПА 2014 су развој и примена механизма економске регулације којима се имплементирају захтеви тзв. 3. пакета прописа ЕУ о унутрашњем тржишту енергије и Уредбе о транс-европским енергетским мрежама (TEN-E), унапређење регулаторних механизма надзора тржишта енергије и заштите потрошача, као и обука запослених за примену ових механизма, у циљу пуне имплементације обавеза регулаторног тела које проистичу из процеса приступања ЕУ и Уговора о оснивању Енергетске заједнице сагласно Законом предвиђеним роковима. Финансијским споразумом је предвиђено национално суфинансирање у износу од 10% од укупне вредности пројекта која износи 1.5 милиона ЕУР. Прва транша за суфинансирање у износу од 60.000 ЕУР (прецизнији износ утврђен приликом реализације пројекта у складу са прихваћеном понудом за предметну консултантску услугу износи 50.719,60 ЕУР) је доспела и реализована је у 2018. години. Након завршетка пројекта у 2020. години се планира суфинансирање остатка уговореног износа тј. 76.079,40 ЕУР.

У 2019. години Агенција нема планираног расхода по овом основу.

Преостали део планираног износа на непрозводним услугама се односи на стручно усавршавање, семинаре, симпозијуме, котизације и сл.

Наиме, због одсуства адекватног образовног система на пољу енергетике у земљи, намеће се потреба да се обука запослених Агенције обавља у релевантним институцијама и регулаторним школама које се налазе у иностранству. Новим Законом о енергетици из децембра 2014. године ојачана је улога Агенције у енергетском сектору Републике Србије и у значајној мери су јој проширене надлежности, посебно у области економске регулације сектора електричне енергије и природног гаса. Иако Агенција запошљава високоспецијализоване стручњаке са значајним искуством стеченим током рада у електро и гасној привреди, за квалитетно обављање значајног дела послова Агенције који се у Србији нису раније обављали, неопходно је обезбедити обуку везану за теорију и праксу економске регулације, а неопходну за квалитетно обављање законом поверених послова. Како у Републици Србији не постоје



образовне установе које обезбеђују програме обуке за економску регулацију, Агенција ову обуку обезбеђује школовањем кадрова у јединој европској институцији која пружа свеобухватну обуку за запослене у независним регулаторним телима из области енергетике.

Наиме, у Фирентинској школи регулације се планира реализовање „Годишњег тренинга регулације енергетских предузећа“ за два сарадника Агенције. Финансирање предметне обуке једног запосленог у износу од 80% вредности обезбеђује Енергетска Заједница, а преосталих 20% Агенција за енергетику. (Планиран износ у динарској противвредности од 1000 ЕУР). Финансирање обуке другог запосленог у целокупном износу обезбеђује Агенција за енергетику. (Планирани износ у противвредности од 6000 ЕУР).

- **Репрезентација**

Агенција планира да у 2019. години успостави ближу сарадњу са регулаторним телима у окружењу. У прилог томе говори и потписани Споразум о оснивању сталног саветодавног форума националних регулаторних тела балканских земаља, као и Споразум о сарадњи са бугарским регулатором. Због очекиваних већих активности Агенције и предвиђеног знатно већег броја састанака са осталим регулаторима у региону, позиција *Репрезентације* је увећана за 20% .

- **Премије осигурања**

Укупне планиране Премије осигурања износе **386.100 динара** што је 27% веће у односу на процену остварења 2018. године.

Ове трошкове чине Трошкови осигурања опреме који се увећавају за 22% у односу на процену остварења у 2018. години како због потребе за осигурањем нове рачунарске опреме, тако због повећаних трошкова каско осигурања планиране набавке возила.

Трошкови Колективног осигурања запослених (Осигурање од последица несрећног случаја и додатно здравствено осигурање у случају тежих болести и хируршких интервенција) се увећавају за 11% у односу на проценат остварења у 2018. години због планираног повећања броја запослених.

- **Платни промет**

На име Провизије платног промета и Трошкова за банкарске услуге је планиран износ од **297.825 динара** тј. повећање од 10% у поређењу са планираним остварењем у односу на 2018. годину како због очекиваног повећања активности Агенције и повећаног броја путовања у иностранство што имплицира повећање броја банкарских трансакција и већи број провизија.

- **Чланарине**

У структури Нематеријалних трошкова трошкови чланарина износе **900.000 динара** где је поред чланства у Регионалној асоцијацији регулатора у енергетици (ERRA - Energy Regulators Regional Association) предвиђено учлањење у Савет европских енергетских регулатора (CEER – Council of European Energy Regulators). Учлањењем у CEER створиће се услови да се Агенција значајније укључи у активности овог Савета и да обезбеди приступ великом броју информација и широкој регулаторној пракси који ово чланство омогућава.

- **Трошкови пореза и накнада**

Ова позиција у износу од **645.190 динара** се увећава за 30% у односу на проценат остварења 2018. године, делом због увећања позиције Пореза на употребу моторних возила (раније поменута набавка возила), делом и због увећања Доприноса за запошљавање инвалида јер се повећањем броја запослених преко 50 (Законски оквир) износ доприноса значајно повећава.

- **Остали нематеријални трошкови**

Од укупно планираних нематеријалних трошкова у износу од 22.328.242 динара највећи удео имају остали нематеријални трошкови у износу од **14.014.107 динара**, у оквиру којих су предвиђени обрачунати износи које Агенција треба да уплати на рачун јавних прихода Републике Србије на име разлике укупног износа плата обрачунатих применом основице која није умањена и умањене основице. Ова процена је извршена на бази пројектованог броја запослених и важећем пропису у моменту састављања овог плана.

До значајнијег повећања планираних нематеријалних трошкова за 2019. године долази јер у плану за 2018. годину није испланирано довољно средстава за ове намене, тако да се очекује повећање за 84% у односу на план за 2018. годину.

#### 2.2.4 Трошкови материјала горива и енергије

- **Трошкови материјала**

Планирани трошкови материјала за 2019. годину износе **4.637.785 динара** и они су за **9%** већи од процењених за 2018. годину.

Напред наведени трошкови обухватају трошкове канцеларијског и хигијенског материјала, потрошног материјала за информатичку обраду и другог режијског материјала, трошкови ауто гума и ситног инвентара, као и трошкови горива и енергије. Наведени раст је превасходно последица увећања обима послова Агенције, односно увећања броја запослених и набавке нове опреме, због чега су исказане увећане потребе за трошковима материјала.

- **Трошкови горива и енергије**

На позицији Трошкови горива и енергије, планиран је износ од **2.663.785 динара** што чини укупно увећање од **8%** у односу на остварење 2018. године што је у складу са планираном набавком нових службених возила, нормативима просечне потрошње горива у претходном и планском периоду, као и ефектом раста цена горива и енергије у наредном периоду.

## 2.2.5 Амортизација и резервисање

Износ од **4.889.460 динара** указује на повећање амортизације од 45% у поређењу са планираним остварењем амортизације у 2018. години. Ово је у складу са планираним повећањем набавке опреме (набавка хардвера и софтвера) као и набавке два нова аутомобила.

### Резерва за непредвиђене издатке, набавку опреме и средстава

План прихода и расхода Агенције за 2019. годину је урађен у складу са међународним рачуноводственим стандардима, а сагласно Закону о енергетици, он предвиђа и резерву за непредвиђене издатке, односно покриће ризика. Планирана резерва за непредвиђене издатке, набавку опреме и основних средстава за 2019.годину износи 4.891.458 динара.

## 3. НАБАВКА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА

Планом за 2019. годину, предвиђена је и набавка основних средстава у износу од **10.813.400 динара**.

У циљу занављања и проширења информатичке инфраструктуре превиђена је набавка у износу од 4.910.400 динара. Наведена набавка би требало да омогући транспарентнији, ефикаснији и безбеднији рад Агенције, што произилази и из изричите проширене законске обавезе прикупљања и обраде података о енергетским субјектима, обавезе вођења евиденција и др.

Планом је предвиђена и набавка два возила средње класе, односно замена постојећих возила чије су године производње 2005. и 2010, набавка канцеларијског намештаја и канцеларијске опреме, а све у складу са потребама и активностима Агенције.