



**REPUBLIKA HRVATSKA
HRVATSKA ENERGETSKA
REGULATORNA AGENCIJA
Ulica grada Vukovara 14
10000 Zagreb**

Klasa: 307-011/12-011/14
Urbroj: 371-011/12-09

Zagreb, 30. studenoga 2012.

Hrvatska energetska regulatorna agencija na temelju članka 11. stavka 1. podstavka 10. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti („Narodne novine“, broj 120/12) i članka 29. Zakona o energiji („Narodne novine“, broj 120/12), u upravnom postupku određivanja odnosno promjene iznosa tarifnih stavki u Tarifnom sustavu za usluge energetske djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom pokrenutom na zahtjev energetske djelatnosti HEP-Toplinarstvo d.o.o., Miševečka 15a, Zagreb, na 17. sjednici Upravnog vijeća Hrvatske energetske regulatorne agencije održanoj 30. studenoga 2012., donosi sljedeću

ODLUKU

1. Odbija se iznos tarifnih stavki u Tarifnom sustavu za usluge energetske djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, energetske djelatnosti HEP-Toplinarstvo d.o.o., Miševečka 15a, Zagreb, za Grad Zagreb iz Zahtjeva za određivanje, odnosno promjenu iznosa tarifnih stavki u Tarifnom sustavu za usluge energetske djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, bez visine tarifnih stavki za energetske djelatnosti HEP-Toplinarstvo d.o.o., Miševečka 15a, Zagreb, broj i znak G000002/9595/12.ZZ/RK, od 13. studenoga 2012., kako je navedeno u Tablici A.

Tablica A.

TARIFNE GRUPE (Tg) (kategorija potrošnje)	TARIFNI MODELI (TM)		TARIFNI ELEMENTI (Te)		
			Te ₁ Energija	Te ₂ Snaga	Te ₃ Naknada
			[kn/kWh]	[kn/kW/mj]	[kn]
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM1 - zasebno mjerilo	Vrela/topla voda	0,346	16,967	0,0
	TM3 - zajedničko mjerilo	Vrela/topla voda	0,346	16,967	0,0
Tg ₃ – Kućanstva na centraliziranom toplinskom sustavu	TM7 - zasebno mjerilo		0,180	13,096	0,0
	TM8 - zajedničko mjerilo		0,180	13,096	0,0
			[kn/t]	[kn/t/h/mj]	[kn]
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM2 - zasebno mjerilo	Tehnološka para	288,262	14.138,386	0,0
	TM4 - zajedničko mjerilo	Tehnološka para	288,262	14.138,386	0,0

- Iznos tarifnih stavki Hrvatska energetska regulatorna agencija odredit će posebnom odlukom koja će se objaviti u „Narodnim novinama“.
- Ova Odluka dostavit će se energetskom subjektu HEP-Toplinarstvo d.o.o., Miševečka 15a, Zagreb.
- Ova Odluka objavit će se na internetskoj stranici Hrvatske energetske regulatorne agencije.

Obrazloženje

Na temelju članka 29. stavka 7. Zakona o energiji ("Narodne novine", broj 120/12) energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o., Miševečka 15a, Zagreb (dalje: energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o.) dostavio je 13. studenoga 2012. Hrvatskoj energetskoj regulatornoj agenciji (dalje: HERA) Zahtjev za određivanje, odnosno promjenu iznosa tarifnih stavki u Tarifnom sustavu za usluge energetskih djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, bez visine tarifnih stavki za energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o., Miševečka 15a, Zagreb, broj i znak G000002/9595/12.ZZ/RK, od 13. studenoga 2012., s Dodatkom zahtjevima za određivanje odnosno promjenu visine tarifnih stavki za distribucijska područja: Grada Zagreba, Grada Osijeka, Grada Siska, Grada Samobora, Grada Zaprešića, Grada Velike Gorice, (dalje: Zahtjev) kojim se traži određivanje, odnosno promjena iznosa tarifnih stavki u Tarifnom sustavu za usluge energetskih djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom za Grad Zagreb.

HERA je pregledom i analizom dokumenata koje je energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. dostavio uz Zahtjev, utvrdila da isti sadrži podatke sukladno odredbama članka 13. Tarifnog sustava za usluge energetskih djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, bez visine tarifnih stavki ("Narodne novine", broj 65/07-pročišćeni tekst, 154/08, 22/10, 46/10, 50/10 i 86/11) (dalje: Tarifni sustav).

Odlukom o visini tarifnih stavki u Tarifnom sustavu za usluge energetskih djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom ("Narodne novine", broj 154/08)

(dalje: Odluka o visini tarifnih stavki), koja je stupila na snagu 1. siječnja 2009., energetskom subjektu HEP-Toplinarstvo d.o.o. u Gradu Zagrebu određena je visina tarifnih stavki kako je navedeno u Tablici 1.

Tablica 1. Visina tarifnih stavki iz Odluke o visini tarifnih stavki za energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. u Gradu Zagrebu (bez PDV-a)

TARIFNE GRUPE (Tg) (kategorija potrošnje)	TARIFNI MODELI (TM)		TARIFNI ELEMENTI (Te)	
			Te ₁ Energija [kn/kWh]	Te ₂ Snaga [kn/kW/mj]
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM1 - zasebno mjerilo	Vrela/topla voda	Ts ₁₁ = 0,23	Ts ₁₂ = 14,42
	TM3 - zajedničko mjerilo	Vrela/topla voda	Ts ₃₁ = 0,23	Ts ₃₂ = 14,42
Tg ₃ – Kućanstva na centraliziranom toplinskom sustavu	TM7 - zasebno mjerilo		Ts ₇₁ = 0,12	Ts ₇₂ = 11,13
	TM8 - zajedničko mjerilo		Ts ₈₁ = 0,12	Ts ₈₂ = 11,13
			[kn/t]	[kn/t/h/mj]
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM2 - zasebno mjerilo	Tehnološka para	Ts ₂₁ = 125,70	Ts ₂₂ = 7.973,60
	TM4 - zajedničko mjerilo	Tehnološka para	Ts ₄₁ = 125,70	Ts ₄₂ = 7.973,60

U Tablici 2. navedeni su iznosi tarifnih stavki iz Zahtjeva energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Zagreb i postoci promjene pojedinih iznosa tarifnih stavki u odnosu na važeće iznose iz Odluke o visini tarifnih stavki.

Tablica 2. Predloženi iznosi tarifnih stavki energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Zagreb (bez PDV-a) i postoci promjene pojedinih iznosa tarifnih stavki u odnosu na važeće iznose iz Odluke o visini tarifnih stavki

TARIFNE GRUPE (Tg) (kategorija potrošnje)	TARIFNI MODELI (TM)		TARIFNI ELEMENTI (Te)					
			Te ₁ Energija [kn/kWh]			Te ₂ Snaga [kn/kW/mj]		
			Važeće	Predlož.	Postotak promjene	Važeće	Predlož.	Postotak promjene
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM1 - zasebno mjerilo	Vrela/topla voda	0,23	0,346	50,43%	14,42	16,967	17,66%
	TM3 - zajedničko mjerilo	Vrela/topla voda	0,23	0,346	50,43%	14,42	16,967	17,66%
Tg ₃ – Kućanstva na centraliziranom toplinskom sustavu	TM7 - zasebno mjerilo		0,12	0,180	50,00%	11,13	13,096	17,66%
	TM8 - zajedničko mjerilo		0,12	0,180	50,00%	11,13	13,096	17,66%
			[kn/t]			[kn/t/h/mj]		
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM2 - zasebno mjerilo	Tehnološka para	125,70	288,262	129,33%	7.973,60	14.138,386	77,31%
	TM4 - zajedničko mjerilo	Tehnološka para	125,70	288,262	129,33%	7.973,60	14.138,386	77,31%

U Tablici 3. navedeni su podaci dostavljeni od strane energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. o isporučenoj toplinskoj energiji i zakupljenoj snazi za Grad Zagreb za baznu 2011. godinu.

Tablica 3. Isporučena toplinska energija i zakupljena snaga energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. u 2011. (izračun HERA-e)- Grad Zagreb

	Isporučena ogrjevna toplina u 2011. [kWh], [t]						Zakupljena snaga u 2011. [kW], [t/h]					
	TS ₁₁ [kWh]	TS ₂₁ [t]	TS ₃₁ [kWh]	TS ₄₁ [t]	TS ₇₁ [kWh]	TS ₈₁ [kWh]	TS ₁₂ [kW]	TS ₂₂ [t/h]	TS ₃₂ [kW]	TS ₄₂ [t/h]	TS ₇₂ [kW]	TS ₈₂ [kW]
	0	319.862,54	396.254.690,00	0	0	1.084.141.650,00	0	1.968,72	4.104.214,44	0	0	7.795.297,32
Sveukupno:	319.862,54 [t]			1.480.396.340,00 [kWh]			1.968,72 [t/h]			11.899.511,76 [kW]		

Energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. je, primijenivši metodu izračuna ukupnog prihoda iz Priloga 1. Tarifnog sustava, izračunao ostvareni prihod u baznoj 2011. godini za Grad Zagreb u iznosu od 423.084.572,00 kn primjenjujući važeću visinu tarifnih stavki iz Odluke o visini tarifnih stavki. HERA je s podacima iz Zahtjeva i važećom visinom tarifnih stavki izračunom utvrdila da ostvareni prihod u baznoj 2011. godini iznosi 423.084.515,16 kn (Tablica 4.). Ostvareni prihod energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. u baznoj 2011. godini koji je izračunala HERA na temelju podataka iz Zahtjeva sastoji se od prihoda na temelju isporučene toplinske energije u iznosu od 261.442.297,98 kn, što predstavlja udio od 61,79%, i prihoda na temelju zakupljene snage u iznosu od 161.642.217,18 kn, što predstavlja udio od 38,21%.

Tablica 4. sadrži izračun ukupnog ostvarenog godišnjeg prihoda temeljem važeće visine tarifnih stavki i očekivanog ukupnog prihoda za regulacijsku 2012. godinu energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Zagreb, koji se temelje na potrošnji toplinske energije i zakupljenoj snazi od strane tarifnih kupaca tijekom bazne 2011. godine iskazanih u Zahtjevu (Tablica 3.).

Tablica 4. Ukupni godišnji prihod u baznoj 2011. i očekivani ukupni prihod u regulacijskoj 2012. godini, izračunat na osnovi isporučene toplinske energije i zakupljene snage tarifnih kupaca u baznoj 2011. godini – Grad Zagreb (izračun HERA-e)

	Važeća visina tarifnih stavki prema Odluci o visini tarifnih stavki	Predloženi iznosi tarifnih stavki iz Zahtjeva	Količina isporučene toplinske energije ili zakupljene snage u 2011.	Ukupni godišnji prihod za 2011.	Očekivani ukupni prihod za 2012. prema predloženim iznosima tarifnih stavki iz Zahtjeva
1.	2.	3.	4.	5.=2.*4.	6.=3.*4.
	kn/kWh ili kn/kW ili kn/t ili kn/t/h	kn/kWh ili kn/kW ili kn/t ili kn/t/h	kWh ili kWgod ili t ili t/hgod	kn	kn
TS ₁₁	0,23	0,346	0	0	0
TS ₁₂	14,42	16,967	0	0	0
TS ₂₁	125,70	288,262	319.862,54	40.206.721,28	92.204.215,51
TS ₂₂	7.973,60	14.138,386	1.968,72	15.697.785,79	27.834.523,29
TS ₃₁	0,23	0,346	396.254.690,00	91.138.578,70	137.104.122,74
TS ₃₂	14,42	16,967	4.104.214,44	59.182.772,22	69.636.206,40
TS ₄₁	125,70	288,262	0	0	0
TS ₄₂	7.973,60	14.138,386	0	0	0
TS ₇₁	0,12	0,180	0	0	0
TS ₇₂	11,13	13,096	0	0	0
TS ₈₁	0,12	0,180	1.084.141.650,00	130.096.998,00	195.145.497,00
TS ₈₂	11,13	13,096	7.795.297,32	86.761.659,17	102.087.213,70
			Ukupno	423.084.515,16	624.011.778,64

Energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. je, primijenivši metodu izračuna ukupnog prihoda iz Priloga 1. Tarifnog sustava, izračunao očekivani prihod u regulacijskoj godini t, tj. za 2012. godinu u iznosu od 624.505.643,00 kn primjenjujući visinu tarifnih stavki iz Zahtjeva. HERA je s podacima iz Zahtjeva i predloženom visinom tarifnih stavki izračunom utvrdila da očekivani

prihod u regulacijskoj 2012. godini iznosi 624.011.778,64 kn (Tablica 4.). Ovako izračunati očekivani prihod u regulacijskoj 2012. godini predstavljao bi povećanje od 47,49% u odnosu na ostvareni prihod energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. u baznoj 2011. godini za Grad Zagreb.

Očekivani ukupni prihod energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. u regulacijskoj 2012. godini izračunat na temelju podataka iz Zahtjeva sastoji se od prihoda na temelju isporučene toplinske energije u iznosu od 424.453.835,25 kn, što predstavlja udio od 68,02%, i prihoda na temelju zakupljene snage u iznosu od 199.557.943,39 kn, što predstavlja udio od 31,98%.

S obzirom da Tarifni sustav traži iskazivanje troškova goriva za proizvodnju toplinske energije, prema članku 9. stavku 2. podstavku iv, na osnovi prosjeka potrošenog goriva u prethodnom petogodišnjem razdoblju uzimajući u obzir baznu godinu i četiri godine koje prethode baznoj godini, dakle za 2007., 2008., 2009., 2010. i 2011., u Tablici 5. iskazani su troškovi goriva po Tarifnom sustavu, uzimajući u obzir prosječnu ponderiranu cijenu goriva u razdoblju siječanj - rujan 2012. godine.

Tablica 5. Opravdani trošak goriva za energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. (izračun HERA-e)- Grad Zagreb

Gorivo	Jedinica mjere [JM]	Potrošnja goriva 2007. (JM)	Potrošnja goriva 2008. [JM]	Potrošnja goriva 2009. [JM]	Potrošnja goriva 2010. [JM]	Potrošnja goriva 2011. [JM]	Prosječna potrošnja goriva [JM]	Ponderirana cijena goriva [kn/JM]	Opravdani trošak goriva po Tarifnom sustavu [kn]
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.=8.*9.
Prirodni plin	m ³	10.758.595	11.056.101	10.903.265	11.797.536	10.800.487	11.063.197	2,979	32.957.263,86
Lako lož ulje	kg	207.200	204.280	207.700	219.740	207.500	209.284	4,610	964.799,24
ELLU	l	953.801	912.613	889.023	888.066	812.228	891.146	5,676	5.058.144,70
Tehnološka para	t	492.043	488.179	465.111	473.825	472.990	478.430	161,25	77.146.837,50
Ogrjevnja toplina	MWh	1.462.964	1.501.739	1.483.214	1.587.475	1.520.892	1.511.257	204,66	309.293.857,62
Ukupno:									425.420.902,92

S prosječnom ponderiranom cijenom (razdoblje siječanj – rujan 2012.) prirodnog plina u iznosu od 2,979 kn/m³, LLU u iznosu od 4,610 kn/kg, ELLU u iznosu od 5,676 kn/l, tehnološke pare u iznosu od 161,25 kn/t, te ogrjevnje topline u iznosu 204,66 kn/MWh, HERA je izračunala trošak goriva (varijabilni trošak) u iznosu od 425.420.902,92 kn kako je navedeno u Tablici 5.

Prema iskazanim podacima u Zahtjevu, energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. proizveo je i nabavio tijekom 2011. godine 2.025.058,41 MWh toplinske energije (dobivene iz 10.800.487 m³ prirodnog plina, 207.500 kg LLU, 812.228 l LUEL, te 472.990 t tehnološke pare i 1.520.892 MWh ogrjevnje topline nabavljene od energetskog subjekta HEP Proizvodnja d.o.o., Zagreb) i isporučio 1.480.396,34 MWh toplinske energije i 319.862,54 t tehnološke pare. Slijedi da energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. ima ukupni energetski gubitak u proizvodnji i distribuciji toplinske energije, od primarne energije utrošene količine goriva i nabavljene toplinske energije do isporuke toplinske energije tarifnim kupcima u iznosu od 13,73% .

Energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o, u Zahtjevu nije dostavio odgovarajuće financijsko izvješće za baznu 2011. godinu zasebno za Grad Zagreb, zbog čega nije moguća cjelovita kontrola ostvarenog prihoda i njegovog odnosa prema odgovarajućim ostvarenim troškovima.

U Zahtjevu su navedeni ostvareni troškovi u baznoj 2011. godini u iznosima kako su prikazani i u Tablici 6., iz kojih proizlazi da je energetska subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. iskazao 77,24% udjela varijabilnih troškova u ukupnim troškovima, a očekivani ukupni prihod od isporučene količine toplinske energije (varijabilni dio) iznosi 68,02% od ukupnog očekivanog prihoda (Tablica 4.). Dakle, udio varijabilnog troška u ukupnim troškovima veći je od udjela prihoda od isporučene toplinske energije u očekivanom ukupnom prihodu za 2012. Načelno, varijabilne troškove treba pokriti prihod ostvaren od isporučene toplinske energije, a fiksne troškove prihod ostvaren od zakupljene snage i treba izbjeći subvencioniranje između različitih kategorija potrošnje.

Tablica 6. Ukupni troškovi za 2011. energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. te postoci udjela – Grad Zagreb

	Troškovi	Iznos 2011. (kn)	Udio u fiksnim troškovima	Udio u ukupnim troškovima
	1	2	3	4
I.	Fiksni troškovi			
Tab. 2.	Troškovi materijala, usluga, sitnog inventara i energije za vlastitu potrošnju	15.311.677,03	9,73%	2,22%
Tab. 3.	Troškovi tekućeg i investicijskog održavanja	8.413.659,96	5,35%	1,22%
Tab. 4.	Troškovi osiguranja građevinskih objekata, opreme i ostalog	0,00	0,00%	0,00%
Tab. 5.	Trošak plaća radnika	30.791.300,21	19,58%	4,46%
Tab. 6.	Ostali troškovi poslovanja	62.304.186,03	39,61%	9,02%
Tab. 7.	Amortizacija reguliranih sredstava	40.467.944,42	25,73%	5,86%
	UKUPNO FIKSNI TROŠKOVI	157.288.767,65	100,00%	22,76%
II.	Varijabilni troškovi			
Tab. 1.	Troškovi goriva za proizvodnju toplinske energije i/ili nabave toplinske energije	533.724.882,00		77,24%
III.	SVEUKUPNO (I + II)	691.013.649,65		100,00%

Ukupni fiksni troškovi za 2011., koje je energetska subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. iskazao u Zahtjevu, iznose 157.288.767,65 kn. Međutim, HERA smatra da ovaj iznos fiksnih troškova nije opravdan na pozicijama "Trošak plaća radnika" i "Ostali troškovi poslovanja".

Naime, u Zahtjevu iznosi troškova na pozicijama „Trošak plaća radnika“ energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Zagreb povećani su za iznos od 6.355.296,95 kn u odnosu na razinu troška na istoj poziciji koju je HERA ocijenila opravdanom u Mišljenju na Prijedlog za promjenu visine tarifnih stavki u Tarifnom sustavu za usluge energetskih djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o., Zagreb, Miševečka 15a, klasa: 307-01/10-01/01, urbroj: 371-/01/10-100, od 27. travnja 2010. (dalje: Mišljenje od 27. travnja 2010). Na kraju bazne 2009. godine energetska subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. Zagreb sveukupno je imao 355 zaposlenih radnika. U međuvremenu je došlo do smanjenja broja zaposlenih radnika, te je taj broj na kraju 2011. godine, koja je ujedno i bazna godina za ovaj Zahtjev, sveukupno bio 331, s tim da je iskazani broj zaposlenih radnika za Grad Zagreb 221. Ovako iskazani broj zaposlenih radnika za Grad Zagreb manji je od onog broja s kojim je provedena ocjena opravdanosti u Mišljenju od 27. travnja 2010. Uzimajući u obzir kriterije opravdanog iznosa troška na istoj poziciji iz Mišljenja od 27. travnja 2010., iskazanog broja zaposlenih te kretanja troškova iskazanih odgovarajućim službeno objavljenim indeksima cijena u razdoblju od 2009. do 2012. godine, opravdani iznos troška na poziciji „Trošak plaća radnika“ energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. je 25.879.562,75 kn, što predstavlja 22,77% od ukupnog iznosa opravdanih fiksnih troškova za Grad Zagreb u baznoj 2011. godini u ukupnom iznosu od 113.675.457,19 kn kako je to utvrdila HERA (Tablica 7.).

Jednako kao što je to bilo navedeno u Mišljenju od 27. travnja 2010., i u predmetnom Zahtjevu nisu navedeni jasni kriteriji alokacije troškova plaća radnika za svaki grad (distribucijsko područje) zasebno, pa samim time nije moguće niti dati ocjenu samih kriterija alokacije niti ocjenu opravdanosti alokacije troškova plaća radnika kod energetskeg subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za svaki grad, što bi za neke gradove (distribucijska područja) zasigurno vodilo nužnom daljnjem preispitivanju opravdanosti troškova na pozicijama „Trošak plaća radnika“.

U Zahtjevu iskazan je visoki iznos troškova na poziciji „Ostali troškovi poslovanja“ energetskeg subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o., za koje ovaj trošak sudjeluje u ukupno iskazanima fiksnim troškovima u postotku od 39,61% (Tablica 6.). Troškove na poziciji „Ostali troškovi poslovanja“ energetskeg subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Zagreb dominantno čine troškovi vrijednosnog usklađivanja kratkotrajne imovine u iznosu od 39.403.155,00 kn i ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 18.065.891,00 kn.

Iskazani iznos troškova vrijednosnog usklađivanja kratkotrajne imovine od 39.403.155,00 kn, što predstavlja udio od 25,05% sveukupnih fiksnih troškova koje je za Grad Zagreb iskazao energetske subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. je neopravdano visok. Budući da ga čine nenaplaćena potraživanja od kupaca toplinske energije kroz vremensko razdoblje od nekoliko godina, iznosi tih troškova kako su navedeni u Zahtjevu nisu prihvatljivi i nije ih opravdano u punom iznosu kroz visinu tarifnih stavki prenijeti svim tarifnim kupcima toplinske energije. Budući da je energetske subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. naveo da dio toga iznosa predstavljaju utužena potraživanja, ali i potraživanja od korisnika u stečaju, opravdano je energetske subjektu HEP-Toplinarstvo d.o.o. priznati trošak vrijednosnog usklađivanja kratkotrajne imovine u iznosu od 12.963.638,00 kn.

Ostali nematerijalni troškovi na poziciji „Ostali troškovi poslovanja“ energetskeg subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Zagreb iznose 18.065.891,00 kn, a u najvećem dijelu uz ostale troškove čine ga troškovne stavke "Zajednički troškovi HEP Grupe i HEP d.d." u iznosu od 12.262.056,00 kn i "Troškovi kamata" u iznosu od 5.211.960,00 kn. Budući da energetske subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. nije dao razvidna pojašnjenja što sve i po kojoj osnovi određuje troškove na stavci "Zajednički troškovi HEP Grupe i HEP d.d.", a odnosi se na imovinu HEP d.d. s kojom energetske subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. obavlja energetske djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinske energijom, i za koju bi se u regulacijskoj 2012. godini trebao ostvariti prinos od reguliranih sredstava koja uključuju tu istu imovinu u iznosu od 37.376.907,80 kn, iznos na stavci "Zajednički troškovi HEP Grupe i HEP d.d." od 12.262.056,00 kn je neopravdan. Odnosno, taj iznos troška već je sadržan u prinosu od reguliranih sredstava koji se priznaje kako je i navedeno u Zahtjevu.

Po obrazloženju energetskeg subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. troškovi na stavci "Troškova kamata" u iznosu od 5.211.960,00 kn odnose se na kredit i obveze prema energetske subjektu HEP Proizvodnja d.o.o., a vezano za preuzete količine toplinske energije, te su sukladno tomu opravdani u punom iznosu.

U konačnici, opravdani iznos troška na poziciji „Ostali troškovi poslovanja“ energetskeg subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Zagreb je 23.602.613,02 kn, što predstavlja udio od 20,76% sveukupnih fiksnih troškova u baznoj 2011. godini. U Tablici 7. navedeni su iznosi troškova za baznu 2011. energetskeg subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. te postoci udjela koje HERA smatra opravdanima.

Tablica 7. Ukupni troškovi za baznu 2011. energetskeg subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. te postoci udjela koje HERA smatra opravdanim – Grad Zagreb

	Troškovi	Iznos 2011. (kn)	Udio u fiksnim troškovima	Udio u ukupnim troškovima
	I	2	3	4
I.	Fiksni troškovi			
Tab. 2.	Troškovi materijala, usluga, sitnog inventara i energije za vlastitu potrošnju	15.311.677,03	13,47%	2,37%
Tab. 3.	Troškovi tekućeg i investicijskog održavanja	8.413.659,96	7,40%	1,30%
Tab. 4.	Troškovi osiguranja građevinskih objekata, opreme i ostalog	0,00	0,00%	0,00%
Tab. 5.	Trošak plaća radnika	25.879.562,75	22,77%	4,00%
Tab. 6.	Ostali troškovi poslovanja	23.602.613,02	20,76%	3,65%
Tab. 7.	Amortizacija reguliranih sredstava	40.467.944,42	35,60%	6,25%
	UKUPNO FIKSNI TROŠKOVI	113.675.457,19	100,00%	17,56%
II.	Varijabilni troškovi			
Tab. 1.	Troškovi goriva za proizvodnju toplinske energije i/ili nabave toplinske energije	533.724.882,00		82,44%
III.	SVEUKUPNO (I + II)	647.400.339,19		100,00%

Energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. iskazao je regulirani maksimalni prihod za 2012. godinu u iznosu od 624.977.408,00 kn, uz ponderiranu vrijednost prosječne cijene kapitala 5,7%, kamatnu stopu na vlastiti kapital 7%, indeks potrošačkih cijena $I_{t-1}=2,3\%$ i prinos od reguliranih sredstava u regulacijskoj godini t $RS_t = 37.376.907,80$ kn.

Međutim, s fiksnim troškovima iz Tablice 7. u iznosu od 113.675.457,19 kn i varijabilnim troškovima iz Tablice 5. u iznosu od 425.420.902,92 kn, koje HERA smatra opravdanima, uz ponderiranu vrijednost prosječne cijene kapitala 5,7% kamatnu stopu na vlastiti kapital 7%, indeks potrošačkih cijena $I_{t-1}=2,3\%$ i prinos od reguliranih sredstava u regulacijskoj $RS_t = 37.376.907,80$ kn, regulirani maksimalni prihod energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Zagreb u regulacijskoj godini t , tj. 2012. godini iznosi $P_{\max(t)} = 580.359.045,42$ kn.

Budući da je energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Zagreb primjenom predložene visine tarifnih stavki (Tablica 2.) iskazao očekivani ukupni prihod u regulacijskoj 2012. godini u iznosu $UP=624.505.643,00$ kn, a koji je veći od $P_{\max(t)} = 580.359.045,42$ kn, nije zadovoljen uvjet Tarifnog sustava da očekivani prihod u regulacijskoj godini t ne prelazi regulirani dozvoljeni maksimalni prihod, tj. da je $UP \leq P_{\max(t)}$.

Temeljem prethodnog energetskom subjektu HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Zagreb opravdano je odobriti iznose tarifnih stavki kako je navedeno u Tablici 8.

Tablica 8. Opravdani iznosi tarifnih stavki energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o., Zagreb, u Gradu Zagrebu (bez PDV-a)

TARIFNE GRUPE (Tg) (kategorija potrošnje)	TARIFNI MODELI (TM)		TARIFNI ELEMENTI (Te)		
			Te ₁ Energija	Te ₂ Snaga	Te ₃ Naknada
			[kn/kWh]	[kn/kW/mj]	[kn]
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM1 - zasebno mjerilo	Vrela/topla voda	0,34	15,49	0,0
	TM3 - zajedničko mjerilo	Vrela/topla voda	0,34	15,49	0,0
Tg ₃ – Kućanstva na centraliziranom toplinskom sustavu	TM7 - zasebno mjerilo		0,17	11,41	0,0
	TM8 - zajedničko mjerilo		0,17	11,41	0,0
			[kn/t]	[kn/t/h/mj]	[kn]
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM2 - zasebno mjerilo	Tehnološka para	288,26	8.178,33	0,0
	TM4 - zajedničko mjerilo	Tehnološka para	288,26	8.178,33	0,0

U Tablici 9. navedeni su opravdani iznosi tarifnih stavki energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Zagreb i postoci promjene pojedinih iznosa tarifnih stavki u odnosu na važeće iznose iz Odluke o visini tarifnih stavki.

Tablica 9. Važeće visine tarifnih stavki i opravdani iznosi tarifnih stavki (bez PDV-a) energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. u Gradu Zagrebu i postoci promjena koje HERA smatra opravdanim

TARIFNE GRUPE (Tg) (kategorija potrošnje)	TARIFNI MODELI (TM)		TARIFNI ELEMENTI (Te)					
			Te ₁ Energija [kn/kWh]			Te ₂ Snaga [kn/kW/mj]		
			Važeće	Opravdane	Postotak promjene	Važeće	Opravdane	Postotak promjene
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM1 - zasebno mjerilo	Vrela/topla voda	0,23	0,34	47,83%	14,42	15,49	7,42%
	TM3 - zajedničko mjerilo	Vrela/topla voda	0,23	0,34	47,83%	14,42	15,49	7,42%
Tg ₃ – Kućanstva na centraliziranom toplinskom sustavu	TM7 - zasebno mjerilo		0,12	0,17	41,67%	11,13	11,41	2,52%
	TM8 - zajedničko mjerilo		0,12	0,17	41,67%	11,13	11,41	2,52%
			[kn/t]			[kn/t/h/mj]		
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM2 - zasebno mjerilo	Tehnološka para	125,70	288,26	129,32%	7.973,60	8.178,33	2,57%
	TM4 - zajedničko mjerilo	Tehnološka para	125,70	288,26	129,32%	7.973,60	8.178,33	2,57%

Budući da očekivani prihod u regulacijskoj 2012. godini energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Zagreb primjenom iznosa tarifnih stavki koju HERA smatra opravdanim (Tablica 8.) iznosi $UP = 579.853.716,82$ kn, zadovoljen je uvjet Tarifnog sustava da očekivani prihod u regulacijskoj godini t ne prelazi regulirani dozvoljeni maksimalni prihod, tj.:

$$UP \leq P_{\max(t)}$$

$$579.853.716,82 \text{ kn} \leq 580.359.045,42 \text{ kn}$$

Očekivani ukupni prihod u regulacijskoj 2012. godini u iznosu od $579.853.716,82$ kn, izračunat od strane HERA-e na temelju podataka energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. iz Zahtjeva, uzimajući u obzir opravdane iznose tarifnih stavki (Tablica 8.), sastoji se od 70,92%

prihoda na temelju isporučene toplinske energije, koji iznose 411.234.250,88 kn, i 29,08% prihoda na temelju zakupljene snage, koji iznose 168.619.465,94 kn.

S opravdanim iznosima tarifnih stavki očekivani ukupni prihod energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Zagreb u regulacijskoj 2012. godini iznosi 579.853.716,82 kn, što predstavlja povećanje od 37,05% u odnosu na ukupni prihod u 2011. godini koji je izračunat s važećom visinom tarifnih stavki iz Odluke o visini tarifnih stavki.

Slijedom navedenoga odlučeno kao u točki 1. izreke ove Odluke.

U skladu s člankom 29. stavkom 9. i 11. Zakona o energiji Hrvatska energetska regulatorna agencija odredit će iznos tarifnih stavki posebnom odlukom koja će se objaviti u „Narodnim novinama“ te je stoga odlučeno kao u točki 2. izreke ove Odluke.

Člankom 29. stavkom 8. Zakona o energiji propisana je obveza Hrvatskoj energetskoj regulatornoj agenciji da odluku o odobrenju, odnosno o odbijanju zahtjeva za određivanje, odnosno promjenu iznosa tarifnih stavki dostavi energetskom subjektu te je stoga odlučeno kao u točki 3. izreke ove Odluke.

Člankom 27. stavkom 9. Zakona o regulaciji energetskih djelatnosti propisano je da se pojedinačne odluke koje Upravno vijeće Hrvatske energetske regulatorne agencije donosi u obavljanju javnih ovlasti objavljuju na internetskoj stranici Hrvatske energetske regulatorne agencije te je stoga odlučeno kao u točki 4. izreke ove Odluke.



Predsjednik Upravnog vijeća
Tomislav Jureković, dipl. ing.

Uputa o pravnom lijeku:

Ova Odluka je izvršna.

Protiv ove Odluke nije dopuštena žalba, ali se može pokrenuti upravni spor tužbom kod Upravnog suda u Zagrebu, u roku od 30 dana od dostave ove Odluke.