



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

Klasa: 307-01/12-01/14

Urbroj: 371-01/12-14

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 Osijek 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
			[kn/kWh]	[kn/kW/mj]
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM1 - zasebno mjerilo	Vrela/topla voda	Ts ₁₁ = 0,327	Ts ₁₂ = 16,647
	TM3 - zajedničko mjerilo	Vrela/topla voda	Ts ₃₁ = 0,327	Ts ₃₂ = 16,647
Tg ₃ – Kućanstva na centraliziranom toplinskom sustavu	TM7 - zasebno mjerilo		Ts ₇₁ = 0,17	Ts ₇₂ = 12,849
	TM8 - zajedničko mjerilo		Ts ₈₁ = 0,17	Ts ₈₂ = 12,849
			[kn/t]	[kn/t/h/mj]
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM2 - zasebno mjerilo	Tehnološka para	Ts ₂₁ = 272,276	Ts ₂₂ = 13.872,298
	TM4 - zajedničko mjerilo	Tehnološka para	Ts ₄₁ = 272,276	Ts ₄₂ = 13.872,298

- 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 Osijek.

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 Osijeku 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 Osijeku (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 Osijek 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 Osijek (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	0,327	42,17%	14,42	16,647	15,44%
	TM3 - zajedničko mjerilo	Vrela/topla voda	0,23	0,327	42,17%	14,42	16,647	15,44%
Tg ₃ – Kućanstva na centraliziranom toplinskom sustavu	TM7 - zasebno mjerilo		0,12	0,170	41,67%	11,13	12,849	15,44%
	TM8 - zajedničko mjerilo		0,12	0,170	41,67%	11,13	12,849	15,44%
			[kn/t]			[kn/t/h/mj]		
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM2 - zasebno mjerilo	Tehnološka para	125,70	272,276	116,61%	7.973,60	13.872,298	73,98%
	TM4 - zajedničko mjerilo	Tehnološka para	125,70	272,276	116,61%	7.973,60	13.872,298	73,98%

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 Osijek za baznu 2011. godinu.

Tablica 3. Isporučena toplinska energija i zakupljena snaga energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. u 2011. – Grad Osijek

OSIJEK	Isporučena ogrjevnja 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	85.562,68	82.440.417,74	0	0	117.457.155,00	0	362,76	884.717,52	0	0	1.067.391,60	
Sveukupno:		85.562,68	[t]			199.897.572,74		362,76	[t/h]			1.952.109,12	[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 Osijek u iznosu od 71.341.979,00 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 71.341.581,85 (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 43.811.383,56 kn, što predstavlja udio od 61,41%, i prihoda na temelju zakupljene snage u iznosu od 27.530.198,29 kn, što predstavlja udio od 38,59%.

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 Osijek, 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 Osijek (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	0,327	0	0	0
Ts ₁₂	14,42	16,647	0	0	0
Ts ₂₁	125,70	272,276	85.562,68	10.755.228,88	23.296.664,26
Ts ₂₂	7.973,60	13.872,298	362,76	2.892.503,14	5.032.314,82
Ts ₃₁	0,23	0,327	82.440.417,74	18.961.296,08	26.958.016,60
Ts ₃₂	14,42	16,647	884.717,52	12.757.626,64	14.727.892,56
Ts ₄₁	125,70	272,276	0	0	0
Ts ₄₂	7.973,60	13.872,298	0	0	0
Ts ₇₁	0,12	0,170	0	0	0
Ts ₇₂	11,13	12,849	0	0	0
Ts ₈₁	0,12	0,170	117.457.155,00	14.094.858,60	19.967.716,35
Ts ₈₂	11,13	12,849	1.067.391,60	11.880.068,51	13.714.914,67
			Ukupno:	71.341.581,85	103.697.519,26

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 103.733.564,00 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 103.697.519,26 kn (Tablica 4.). Ovako izračunati očekivani prihod u regulacijskoj 2012. godini predstavljao bi povećanje od 45,35% u odnosu na ostvareni prihod energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. u baznoj 2011. godini za Grad Osijek.

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 70.222.397,21 kn, što predstavlja udio od 67,72%, i prihoda na temelju zakupljene snage u iznosu od 33.475.122,05 kn, što predstavlja udio od 32,28%.

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 - rujanj 2012. godine.

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

Gorivo	Potrošnja goriva 2007. [m ³], [t]	Potrošnja goriva 2008. [m ³], [t]	Potrošnja goriva 2009. [m ³], [t]	Potrošnja goriva 2010. [m ³], [t]	Potrošnja goriva 2011. [m ³], [t]	Prosječna potrošnja goriva [m ³], [t]	Ponderirana cijena goriva [kn/m ³], [kn/t]	Opravdani trošak goriva po Tarifnom sustavu [kn]
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.=7.*8.
Prirodni plin [m ³]	1.565.553	709.214	807.155	702.886	881.371	933.236	2,941	2.744.647,08
Tehnološka para [t]	148.404	144.441	126.335	124.416	121.890	133.097	165,74	22.059.496,78
Ogrjevnja toplina [MWh]	169.582	191.578	192.656	215.089	207.123	195.206	233,25	45.531.799,50
Ukupno:								70.335.943,36

S prosječnom ponderiranom cijenom (razdoblje siječanj – rujanj 2012.) prirodnog plina u iznosu od 2,941 kn/m³, tehnološke pare u iznosu od 165,74 kn/t, te ogrjevnje topline u iznosu 233,25 kn/MWh, HERA je izračunala trošak goriva (varijabilni trošak) u iznosu od 70.335.943,36 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 316.946,664 MWh toplinske energije (dobivene iz 881.371 m³ prirodnog plina, te 121.890 t tehnološke pare i 207.123 MWh ogrjevnje topline nabavljene od energetskog subjekta HEP Proizvodnja d.o.o., Zagreb) i isporučio 199.897,57 MWh toplinske energije i 85.562,68 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 do isporuke toplinske energije, u iznosu od 14,44% .

Energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o, u Zahtjevu nije dostavio odgovarajuće financijsko izvješće za baznu 2011. godinu zasebno za Grad Osijek, 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 energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. iskazao 74,67%

udjela varijabilnih troškova u ukupnim troškovima, a očekivani ukupni prihod od isporučene količine toplinske energije (varijabilni dio) iznosi 67,72% od ukupnog očekivanog prihoda (Tablice 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 Osijek

	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	3.207.912	11,41%	2,89%
Tab. 3.	Troškovi tekućeg i investicijskog održavanja	1.941.154	6,91%	1,75%
Tab. 4.	Troškovi osiguranja građevinskih objekata, opreme i ostalog	0	0,00%	0,00%
Tab. 5.	Trošak plaća radnika	8.191.914	29,14%	7,38%
Tab. 6.	Ostali troškovi poslovanja	10.922.640	38,86%	9,84%
Tab. 7.	Amortizacija reguliranih sredstava	3.846.625	13,68%	3,47%
	UKUPNO FIKSNI TROŠKOVI	28.110.246	100,00%	25,33%
II.	Varijabilni troškovi			
Tab. 1.	Troškovi goriva za proizvodnju toplinske energije i/ili nabave toplinske energije	82.853.313,00		74,67%
III.	SVEUKUPNO (I + II)	110.963.558,80		100,00%

Ukupni fiksni troškovi za 2011., koje je energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. iskazao, iznose 28.110.246,00 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 Osijek povećani su za iznos od 1.642.617,80 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 energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. sveukupno imao je 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 distribucijsko područje Osijek je 61. Ovako iskazani broj zaposlenih radnika za distribucijsko područje Osijek 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 na poziciji „Trošak plaća radnika“ energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. je 6.936.196,77 kn, što predstavlja 33,88% od 20.475.541,87 kn ukupnog iznosa opravdanih fiksnih troškova za Grad Osijek u baznoj 2011. godini, kako je to utvrdila HERA (Tablica 7.).

U Zahtjevu iskazan je visoki iznos troškova na poziciji „Ostali troškovi poslovanja“ energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za distribucijsko područje Osijek, za koje ovaj trošak sudjeluje u ukupno iskazanim fiksnim troškovima u postotku od 38,86%. Troškove na poziciji „Ostali

troškovi poslovanja“ energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Osijek dominantno čine troškovi vrijednosnog usklađivanja kratkotrajne imovine u iznosu od 5.278.512,00 kn i ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 4.209.852,00 kn.

Iskazani iznos troškova vrijednosnog usklađivanja kratkotrajne imovine od 5.278.512,00 kn, što predstavlja udio od 18,78% sveukupnih fiksnih troškova koje je za distribucijsko područje Osijek iskazao energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. je neopravdano visok. Budući da ga čine nenaplaćena potraživanja od kupaca toplinske energije kroz 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 energetski subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. naveo da dio toga iznosa predstavljaju utužena potraživanja, ali i potraživanja od korisnika u stečaju, opravdano je priznati trošak vrijednosnog usklađivanja kratkotrajne imovine u iznosu od 2.069.176,70 kn.

Ostali nematerijalni troškovi na poziciji „Ostali troškovi poslovanja“ energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Osijek iznose 4.209.852,00 kn, a u najvećem dijelu uz ostale troškove čine ga i troškovne stavke "Zajednički troškovi HEP Grupe i HEP d.d." u iznosu od 3.169.651,00 kn i "Troškovi kamata" u iznosu od 980.145,00 kn. Budući da energetski 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 energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. obavlja energetske djelatnosti proizvodnje, distribucije i opskrbe toplinskom energijom, i za koju bi se u regulacijskoj 2012. godini trebao ostvariti prinos od reguliranih sredstava koja uključuju tu istu imovinu u iznosu od 4.627.143,34 kn, iznos na stavci "Zajednički troškovi HEP Grupe i HEP d.d." od 3.169.651,00 kn je neopravdan. Odnosno, taj iznos troška sadržan je u prinosu od reguliranih sredstava koji se priznaje kako je i navedeno u Zahtjevu.

Po obrazloženju energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. troškovi na stavci "Troškova kamata" u iznosu od 980.145,00 kn odnose se na kredit i obveze prema energetskom 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“ energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Osijek je 4.543.654,10 kn, što predstavlja udio od 22,19% sveukupnih opravdanih fiksnih troškova u baznoj 2011. godini. U Tablici 7. navedeni su iznosi troškova za baznu 2011. energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. te postoci udjela koje HERA smatra opravdanima.

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

	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	3.207.912,00	15,67%	3,10%
Tab. 3.	Troškovi tekućeg i investicijskog održavanja	1.941.154,00	9,48%	1,88%
Tab. 4.	Troškovi osiguranja građevinskih objekata, opreme i ostalog	0,00	0,00%	0,00%
Tab. 5.	Trošak plaća radnika	6.936.196,77	33,88%	6,71%
Tab. 6.	Ostali troškovi poslovanja	4.543.654,10	22,19%	4,40%
Tab. 7.	Amortizacija reguliranih sredstava	3.846.625,00	18,79%	3,72%
	UKUPNO FIKSNI TROŠKOVI	20.475.541,87	100,00%	19,82%
II.	Varijabilni troškovi			
Tab. 1.	Troškovi goriva za proizvodnju toplinske energije i/ili nabave toplinske energije	82.853.313,00		80,18%
III.	SVEUKUPNO (I + II)	103.328.854,87		100,00%

Energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. je za distribucijsko područje Osijek iskazao regulirani maksimalni prihod za 2012. godinu u iznosu od 103.812.395,00 kn, uz ponderiranu vrijednost prosječne cijene kapitala 5,31%, kamatnu stopu na vlastiti kapital 7%, indeks potrošačkih cijena $I_{t-1}=2,3\%$ i prinos od reguliranih sredstava u regulacijskoj godini t $RS_t = 4.627.143,34$ kn.

Međutim, s fiksnim troškovima iz Tablice 7. u iznosu od 20.475.541,87 kn i varijabilnim troškovima iz Tablice 5. u iznosu od 70.335.943,36 kn, koje HERA smatra opravdanima, uz ponderiranu vrijednost prosječne cijene kapitala 5,31% kamatnu stopu na vlastiti kapital 7%, indeks potrošačkih cijena $I_{t-1}=2,3\%$ i prinos od reguliranih sredstava u regulacijskoj $RS_t = 4.627.143,34$ kn, regulirani maksimalni prihod energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. Grad Osijek u regulacijskoj godini t , tj. 2012. godini iznosi $P_{\max(t)} = 96.002.092,65$ kn.

Budući da je energetski subjekt HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Osijek primjenom predložene visine tarifnih stavki (Tablica 2.) iskazao očekivani ukupni prihod u regulacijskoj 2012. godini u iznosu $UP = 103.733.564,00$ kn, a koji je veći od $P_{\max(t)} = 96.002.092,65$ kn, nije zadovoljen uvjet Tarifnog sustava da očekivani prihod u regulacijskoj godini t ne prelazi regulirani dozvoljeni maksimalni prihod, tj. da je $UP \leq P_{\max(t)}$.

HERA je mišljenja da je energetskom subjektu HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Osijek opravdano odobriti visinu tarifnih stavki kako je navedeno u Tablici 8.

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

TARIFNE GRUPE (Tg) (kategorija potrošnje)	TARIFNI MODELI (TM)		TARIFNI ELEMENTI (Te)	
			Te ₁ Energija	Te ₂ Snaga
			[kn/kWh]	[kn/kW/mj]
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM1 - zasebno mjerilo	Vrela/topla voda	Ts ₁₁ = 0,31	Ts ₁₂ = 15,49
	TM3 - zajedničko mjerilo	Vrela/topla voda	Ts ₃₁ = 0,31	Ts ₃₂ = 15,49
Tg ₃ – Kućanstva na centraliziranom toplinskom sustavu	TM7 - zasebno mjerilo		Ts ₇₁ = 0,16	Ts ₇₂ = 11,41
	TM8 - zajedničko mjerilo		Ts ₈₁ = 0,16	Ts ₈₂ = 11,41
			[kn/t]	[kn/t/h/mj]
Tg ₁ – Industrija i poslovni potrošači na centraliziranom toplinskom sustavu	TM2 - zasebno mjerilo	Tehnološka para	Ts ₂₁ = 265,57	Ts ₂₂ = 8.178,33
	TM4 - zajedničko mjerilo	Tehnološka para	Ts ₄₁ = 265,57	Ts ₄₂ = 8.178,33

U Tablici 9. navedeni su opravdani iznosi tarifnih stavki energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Osijek 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 Osijeku i postoci promjene 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	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	0,31	34,78%	14,42	15,49	7,42%
	TM3 - zajedničko mjerilo	Vrela/topla voda	0,23	0,31	34,78%	14,42	15,49	7,42%
Tg ₃ – Kućanstva na centraliziranom toplinskom sustavu	TM7 - zasebno mjerilo		0,12	0,16	33,33%	11,13	11,41	2,52%
	TM8 - zajedničko mjerilo		0,12	0,16	33,33%	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	265,57	111,27%	7.973,60	8.178,33	2,57%
	TM4 - zajedničko mjerilo	Tehnološka para	125,70	265,57	111,27%	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 Osijek primjenom iznosa tarifnih stavki koje HERA smatra opravdanim (Tablica 8.) iznosi $UP = 95.922.538,76$ kn, zadovoljen je uvjet Tarifnog sustava da očekivani prihod u regulacijskoj godini t ne prelazi regulirani dozvoljeni maksimalni prihod, tj.:

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

$$95.922.538,76 \text{ kn} \leq 96.002.092,65 \text{ kn}$$

Očekivani ukupni prihod u regulacijskoj 2012. godini u iznosu od 95.922.538,76 kn, izračunat od strane HERA-e na temelju podataka energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. iz Zahtjeva, uzimajući u obzir opravdane iznose troškova i opravdane iznose tarifnih stavki (Tablica 8.) sastoji se od 69,92% prihoda na temelju isporučene količine toplinske energije, koji iznose 67.072.555,23 kn, i 30,08% prihoda na temelju zakupljene snage, koji iznose 28.849.983,53 kn.

S opravdanim iznosima tarifnih stavki očekivani ukupni prihod energetskog subjekta HEP-Toplinarstvo d.o.o. za Grad Osijek u regulacijskoj 2012. godini iznosi 95.922.538,76 kn, što predstavlja povećanje od 34,46% 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 energetske 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.



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.