



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

Klasa: 011-01/16-01/19

Urbroj: 371-01/16-09

Zagreb, 16. prosinca 2016.

Hrvatska energetska regulatorna agencija na temelju članka 11. stavka 1. točke 10. Zakona o regulaciji energetskih djelatnosti („Narodne novine“, broj 120/12) i članka 29. Zakona o energiji („Narodne novine“, broj 120/12, 14/14 i 102/15), u upravnom postupku određivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina prema Metodologiji utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina pokrenutom na zahtjev energetskog subjekta HEP-PLIN d.o.o. za distribuciju i opskrbu plinom, Cara Hadrijana 7, Osijek, na 27. sjednici Upravnog vijeća Hrvatske energetske regulatorne agencije održanoj 16. prosinca 2016., donosi sljedeću

ODLUKU

1. Odbija se iznos tarifnih stavki za distribuciju plina energetskom subjektu HEP-PLIN d.o.o. za distribuciju i opskrbu plinom, Cara Hadrijana 7, Osijek, iz Zahtjeva za određivanje iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina prema Metodologiji utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina, za energetski subjekt HEP-PLIN d.o.o. za distribuciju i opskrbu plinom, Cara Hadrijana 7, Osijek, od 7. lipnja 2016., kako je navedeno u Tablici 1.

Tablica 1. Iznos tarifnih stavki za distribuciju plina iz Zahtjeva energetskog subjekta HEP-PLIN d.o.o. za distribuciju i opskrbu plinom, Cara Hadrijana 7, Osijek

Vrsta tarifnih stavki	Oznaka tarifne stavke	Tarifni model	Tarifne stavke za godine regulacijskog razdoblja (bez PDV-a)					Mjerna jedinica
			T	T+1	T+2	T+3	T+4	
			2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	
Tarifna stavka za distribuiranu količinu plina	Ts1	TM1	0,0476	0,0494	0,0513	0,0532	0,0552	kn/kWh
		TM2	0,0476	0,0494	0,0513	0,0532	0,0552	kn/kWh
		TM3	0,0476	0,0494	0,0513	0,0532	0,0552	kn/kWh
		TM4	0,0428	0,0445	0,0462	0,0479	0,0497	kn/kWh
		TM5	0,0428	0,0445	0,0462	0,0479	0,0497	kn/kWh
		TM6	0,0405	0,0420	0,0436	0,0452	0,0469	kn/kWh
		TM7	0,0381	0,0395	0,0410	0,0426	0,0442	kn/kWh
		TM8	0,0357	0,0371	0,0385	0,0399	0,0414	kn/kWh
		TM9	0,0333	0,0346	0,0359	0,0372	0,0386	kn/kWh
		TM10	0,0286	0,0296	0,0308	0,0319	0,0331	kn/kWh
		TM11	0,0238	0,0247	0,0257	0,0266	0,0276	kn/kWh
		TM12	0,0190	0,0198	0,0205	0,0213	0,0221	kn/kWh
Fiksna mjesečna naknada	Ts2	TM1	13	13	13	13	13	kn
		TM2	13	13	13	13	13	kn
		TM3	26	26	26	26	26	kn
		TM4	39	39	39	39	39	kn
		TM5	52	52	52	52	52	kn
		TM6	78	78	78	78	78	kn
		TM7	130	130	130	130	130	kn
		TM8	195	195	195	195	195	kn
		TM9	260	260	260	260	260	kn
		TM10	390	390	390	390	390	kn
		TM11	520	520	520	520	520	kn
		TM12	650	650	650	650	650	kn

- Iznos tarifnih stavki za distribuciju plina odredit će energetskom subjektu iz točke 1. ove odluke Hrvatska energetska regulatorna agencija posebnom odlukom koja će se objaviti u „Narodnim novinama“.
- Ova Odluka dostavit će se energetskom subjektu HEP-PLIN d.o.o. za distribuciju i opskrbu plinom, Cara Hadrijana 7, Osijek.
- Ova Odluka objavit će se na internetskoj stranici Hrvatske energetske regulatorne agencije.

Obrazloženje

Na temelju članka 29. stavka 7. Zakona o energiji energetski subjekt HEP-PLIN d.o.o. za distribuciju i opskrbu plinom, Cara Hadrijana 7, Osijek (dalje: HEP-PLIN d.o.o.) dostavio je 7. lipnja 2016. Hrvatskoj energetskej regulatornoj agenciji (dalje: HERA) Zahtjev za određivanje iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina prema Metodologiji utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina za energetski subjekt HEP-PLIN d.o.o., od 31. svibnja 2016. (dalje: Zahtjev) kojim se traži određivanje iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina. Nadalje, HERA je od energetskog subjekta HEP-PLIN d.o.o. zatražila dopunu dokumentacije dostavljene uz Zahtjev te dodatna obrazloženja, koja su u potpunosti dostavljena 30. studenoga 2016.

HERA je pregledom i analizom dokumenata koje je energetski subjekt HEP-PLIN d.o.o. dostavio uz Zahtjev i u dopuni Zahtjeva, utvrdila da isti sadrži sve podatke sukladno odredbama članka 41. Metodologije utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina („Narodne novine“, broj 104/13) (dalje: Metodologija).

Energetski subjekt HEP-PLIN d.o.o. primjenjuje iznos tarifnih stavki koji je HERA odredila za 2015. i 2016. godinu prvog regulacijskog razdoblja 2014.-2016. Odlukom o iznosu tarifnih stavki za distribuciju plina („Narodne novine“, broj 31/15) koja je stupila na snagu 1. travnja 2015.

Uvodne napomene

Metodologijom je propisan model poticajne regulacije energetske djelatnosti distribucije plina, formula i elementi za izračun dozvoljenog prihoda operatora distribucijskog sustava, postupak revizije dozvoljenog prihoda, tarifne stavke i tarifni modeli, način, elementi i kriteriji za izračun iznosa tarifnih stavki te očekivanog ukupnog prihoda operatora distribucijskog sustava, značajke i preduvjeti za uspostavu regulatornog računa te način, elementi i kriteriji za izračun i za reviziju iznosa tarifnih stavki u modelu regulatornog računa, postupak podnošenja zahtjeva za određivanje, odnosno promjenu iznosa tarifnih stavki, te podaci, dokumentacija i ostale podloge koje se koriste za izračun i za reviziju dozvoljenog prihoda i za izračun iznosa tarifnih stavki.

Nadalje, Metodologija definira regulacijsko razdoblje kao višegodišnje razdoblje tijekom kojega se primjenjuju pojedini nepromjenjivi elementi za izračun dozvoljenog prihoda, a za koje se, zasebno za svaku regulacijsku godinu, utvrđuju dozvoljeni prihodi i iznos tarifnih stavki te po isteku kojega se provodi revizija dozvoljenog prihoda. Regulacijsko razdoblje započinje 1. siječnja u regulacijskoj godini T i završava 31. prosinca u regulacijskoj godini T+n-1, gdje je n broj godina u regulacijskom razdoblju. Pri tome je drugo regulacijsko razdoblje određeno u trajanju od pet godina, od 1. siječnja 2017. do 31. prosinca 2021. Zahtjev, kao i ova Odluka, odnose se na drugo regulacijsko razdoblje.

Potrebno je napomenuti da će se redovna revizija dozvoljenih prihoda, sukladno odredbama članka 16. Metodologije, provesti u godini koja slijedi zadnju godinu regulacijskog razdoblja, odnosno za prvo regulacijsko razdoblje 2014. – 2016. provest će se u 2017. godini. Pri tome će se provesti revizija dozvoljenog OPEX-a, amortizacije, prinosa na regulirana sredstva, prihoda od naknade za priključenje i povećanje priključnog kapaciteta, prihoda od nestandardnih usluga i planiranih ostalih poslovnih prihoda. Isto tako, utvrdit će se razlika između revidiranih dozvoljenih prihoda u odnosu na ostvarene prihode u prvom regulacijskom razdoblju 2014. – 2016. te će se ista raspodijeliti na preostale godine drugog regulacijskog razdoblja 2018. – 2021., pri čemu će se za iste godine korigirati iznosi tarifnih stavki utvrđeni ovom Odlukom.

1. DOZVOLJENI PRIHOD

1.1. PLANIRANI DOZVOLJENI PRIHOD

Metodologija propisuje da planirani dozvoljeni prihod treba pokriti opravdane troškove poslovanja koji se ostvaruju pri obavljanju energetske djelatnosti distribucije plina i osigurati prinos od reguliranih sredstava.

Planirani dozvoljeni prihod utvrđuje se kao planirani dozvoljeni prihod u regulacijskoj godini t - DP_t^P (dalje: planirani dozvoljeni prihod), a iznosi planiranih dozvoljenih prihoda iz Zahtjeva kao i sastavni elementi koji su uključeni u izračun istih, prikazani su u Tablici 2.

Tablica 2. Iznosi planiranih dozvoljenih prihoda prema Zahtjevu i sastavni elementi koji su uključeni u izračun istih

Godina regulacijskog razdoblja	<i>T</i> 2017.	<i>T+1</i> 2018.	<i>T+2</i> 2019.	<i>T+3</i> 2020.	<i>T+4</i> 2021.
$OPEX_t^P$ - planirani operativni troškovi poslovanja u regulacijskoj godini t (kn)	40.545.718	41.194.450	41.853.561	42.523.218	43.203.589
A_t^P - planirana amortizacija reguliranih sredstava u regulacijskoj godini t (kn)	10.770.580	12.551.080	13.684.080	14.827.080	15.642.580
PRO_t^P - planirani prinos od reguliranih sredstava u regulacijskoj godini t (kn)	13.912.098	14.660.606	15.352.188	16.063.560	16.463.539
$P_{PRIK_t}^P$ - planirani prihodi od naknade za priključenje i povećanje priključnog kapaciteta u regulacijskoj godini t (kn)	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
$P_{NU_t}^P$ - planirani prihodi od nestandardnih usluga u regulacijskoj godini t (kn)	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
$POST_t^P$ - planirani ostali poslovni prihodi u regulacijskoj godini t (kn)	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
DP_t^P - planirani dozvoljeni prihod u regulacijskoj godini t (kn)	63.028.396	66.206.136	68.689.829	71.213.858	73.109.708

Na temelju provedene analize, HERA smatra da pojedini navedeni iznosi planiranih dozvoljenih prihoda iz Zahtjeva, odnosno elementi koji su uključeni u predmetni izračun nisu opravdani i trebaju biti korigirani, kako je navedeno u nastavku ovog obrazloženja.

a) Planirani operativni troškovi poslovanja

Metodologija propisuje da operativni troškovi poslovanja (dalje: OPEX) predstavljaju sve opravdane troškove poslovanja vezane za energetske djelatnosti distribucije plina i ne uključuju trošak amortizacije, pri čemu se OPEX sastoji od opravdanog iznosa materijalnih troškova, troškova usluga, troškova osoblja, ostalih troškova poslovanja i ostalih poslovnih rashoda.

Utvrđivanje planiranih iznosa OPEX-a u pojedinoj regulacijskoj godini propisano je formulama i odgovarajućim elementima, na način da se za godine regulacijskog razdoblja OPEX odredi na temelju dozvoljenog iznosa OPEX-a u baznoj godini te korigiranog za indeks potrošačkih cijena u pojedinoj godini i za koeficijent učinkovitosti u regulacijskom razdoblju (X).

Za drugo regulacijsko razdoblje koeficijent učinkovitosti u regulacijskom razdoblju (X) utvrđuje su iznosu 0.

Nadalje, počevši od drugog regulacijskog razdoblja, dozvoljeni bazni iznos OPEX-a u godini T-2 (2015.) utvrđuje se primjenom formule iz članka 10. stavak 8. Metodologije. Naime, prethodno planirani iznos OPEX-a za godinu T-2 (2015.) utvrđen Odlukom o iznosu tarifnih stavki za distribuciju plina („Narodne novine“, broj 158/13) i dodatno korigiran za ostvareni indeks potrošačkih cijena u 2013., 2014. i 2015. godini uspoređuje se s ostvarenim iznosom OPEX-a u godini T-2 (2015.) koji je dostavljen u sklopu Zahtjeva. Dozvoljeni bazni iznos OPEX-a u godini T-2 (2015.) pritom se utvrđuje na način da u slučaju ostvarenog povećanja efikasnosti u 2015. godini 50% ostvarene efikasnosti poslovanja zadržava operator, dok se u slučaju smanjenja efikasnosti poslovanja i povećanja ostvarenih troškova poslovanja bazni iznos OPEX-a utvrđuje u iznosu prethodno planiranog iznosa OPEX-a za godinu T-2 (2015.). U slučaju povećanja efikasnosti, bazni iznos OPEX-a se utvrđuje kao zbroj ostvarenog iznosa OPEX-a u 2015. godini i polovice razlike između ostvarenog i planiranog OPEX-a u 2015. godini.

Operativni troškovi poslovanja koje je operator ostvario u godini T-2 (2015.) dostavljeni su u *Tablici 1. Ukupni operativni troškovi poslovanja iz Priloga 1. Metodologije*. Isto tako, sastavni dio Zahtjeva je i specifikacija pojedinih stavki troškova iz *Tablice 1. Ukupni operativni troškovi poslovanja* za koje je propisana detaljna specifikacija, a koja je dostavljena od strane energetskog subjekta HEP-PLIN d.o.o. Na temelju provedene usporedbe podataka o ostvarenim iznosima OPEX-a iz Zahtjeva s podacima o ostvarenim poslovnim rashodima umanjima za iznos amortizacije prema *Računu dobiti i gubitka za energetske djelatnosti distribucije plina za 2015.* energetskog subjekta HEP-PLIN d.o.o. utvrđeno je da isti u iznosima odgovaraju i da su usklađeni.

Nadalje, u članku 10., stavak 5. Metodologija propisuje da OPEX ne uključuje troškove poslovanja koje HERA smatra neopravdanima za obavljanje energetske djelatnosti distribucije plina i koji nisu sastavni dio dozvoljenog prihoda operatora, te su dodatno u stavku 6. istoga članka definirani neopravdani troškovi.

Slijedom navedenog, a prema dostavljenim podacima o OPEX-u iz Zahtjeva, HERA smatra da u izračunu opravdanog ostvarenog iznosa OPEX-a u godini T-2 (2015.) za energetski subjekt HEP-PLIN d.o.o. nisu opravdani sljedeći troškovi:

- *trošak nabave plina za pokriće gubitaka plina* - iznos od 12.509.963,82 kn, HERA je korigirala na iznos od 6.374.496,59 kn.

Sukladno članku 10. stavak 3. Metodologije propisano je da troškovi nabave plina za pokriće dozvoljenih gubitaka plina iznose najviše do 3% od ukupne količine plina na ulazima u distribucijski sustav, te je u skladu s time izvršena i korekcija opravdane količine gubitaka plina za izračun dozvoljenog baznog OPEX-a u 2015. Također, sukladno članku 10. stavak 3. Metodologije, izvršena je korekcija opravdane jedinične nabavne cijene plina za gubitke, a s obzirom na odredbe Mrežnih pravila plinskog distribucijskog sustava („Narodne novine“, broj 155/14) koja propisuju da se jedinična cijena plina za gubitke utvrđuje sukladno Metodologiji utvrđivanja cijene energije uravnoteženja plinskog sustava („Narodne novine“, broj 49/16), odnosno jedinična cijena plina za gubitke za pojedini mjesec jednaka je aritmetičkoj sredini iznosa referentne cijene plina za sve plinske dane u tom mjesecu. Iznimno, u razdoblju važenja odluke Vlade Republike Hrvatske o cijeni plina po kojoj je opskrbljivač na veleprodajnom tržištu plina dužan prodavati plin opskrbljivačima u javnoj usluzi opskrbe plinom za kupce iz kategorije kućanstvo, jedinična cijena plina za izračun nadoknade gubitaka plina u distribucijskom sustavu utvrđuje se u iznosu cijene plina određene navedenom odlukom, pri čemu je za razdoblje 1. travnja 2016. – 31. ožujka 2017. navedena cijena određena u iznosu 0,1734 kn/kWh. HERA smatra opravdanim navedenu cijenu planirati kao opravdanu jediničnu nabavnu cijenu plina za gubitke i za godine drugog regulacijskog razdoblja 2017. – 2021., dodatno imajući u vidu i trend kretanja referentne cijene plina sukladno Metodologiji utvrđivanja cijene energije uravnoteženja plinskog sustava koja je na približno istim razinama kao i cijena plina utvrđena odlukom Vlade

Republike Hrvatske. S obzirom na navedeno, izvršena je korekcija troškova nabave plina za pokriće dozvoljenih gubitaka plina na način da je kao opravdana jedinična nabavna cijena plina za gubitke primijenjena cijena u iznosu 0,1734 kn/kWh.

- *vrijednosno usklađenje, rezerviranja, usluge promidžbe, sponzorstva i troškovi sajмова, troškovi reprezentacije, donacije, prigodne nagrade i godišnje nagrade članovima uprave, u ukupnom iznosu koji prelazi 1,5% od ukupnih poslovnih prihoda operatora* - iznos od 1.650.942,21 kn, HERA je umanjila za iznos od 635.893,39 kn.

Sukladno navedenom, opravdani ostvareni iznos OPEX-a u godini T-2 (2015.) utvrđen je u iznosu 40.730.435,02 kn.

Nadalje, prethodno planirani iznos OPEX-a za godinu T-2 (2015.), koji ne uključuje prethodno odobreni dodatni iznos od 1.788.231,98 kn za nadoknadu gubitaka plina iznad 3%, korigiran je za ostvareni indeks potrošačkih cijena koji je u 2013. iznosio 2,20%, u 2014. -0,20%, i u 2015. -0,50%, te iznosi 40.512.578,94 kn.

Primjenom formule iz članka 10. stavak 8. Metodologije stoga je kao dozvoljeni bazni iznos OPEX-a u godini T-2 (2015.) utvrđen iznos od 40.512.578,94 kn.

Na temelju dozvoljenog baznog iznosa OPEX-a za 2015. te projekciji stope rasta indeksa potrošačkih cijena za razdoblje 2017.-2021. koje je objavilo Ministarstvo financija Republike Hrvatske u sklopu dokumenta „Smjernice za izradu državnog proračuna Republike Hrvatske za 2017. i projekcije za 2018. i 2019., *studeni 2016.*“ izračunati su opravdani planirani iznosi OPEX-a za godine regulacijskog razdoblja 2017.-2021. što je prikazano u Tablici 3.

Tablica 3. Iznos OPEX-a za godine regulacijskog razdoblja

Godina regulacijskog razdoblja	T 2017.	T+1 2018.	T+2 2019.	T+3 2020.	T+4 2021.
OPEX (kn) – prema Zahtjevu	40.545.718	41.194.450	41.853.561	42.523.218	43.203.589
OPEX (kn) – HERA korekcija	40.467.610	41.074.624	41.772.893	42.483.032	43.205.243
Razlika (kn)	-78.108	-119.826	-80.668	-40.186	1.654

b) Planirana vrijednost reguliranih sredstava

Planirana vrijednost reguliranih sredstava na kraju regulacijske godine t izračunava se na temelju projekcije bilance operatora za regulacijske godine T-1 do T+n-1 i *Tablice 3. Regulirana sredstva iz Priloga 1. Metodologije*, a uključuje neto knjigovodstvenu vrijednost dugotrajne materijalne imovine u uporabi, koja je u funkciji distribucije plina, neto knjigovodstvenu vrijednost dugotrajne nematerijalne imovine u uporabi, koja je u funkciji distribucije plina, kao i umanjene za bespovratno dobivena sredstva.

Budući da u obrazloženju uz Zahtjev energetski subjekt HEP-PLIN d.o.o. nije naveo da je proveo umanjene reguliranih sredstava za bespovratno dobivena sredstva na kraju regulacijske godine T-2 2015., a isto nije bilo razvidno vidljivo u Zahtjevu, HERA je od energetskog subjekta HEP-PLIN d.o.o. u dopisu za dopunu Zahtjeva zatražila korigiranu *Tablicu 3. Regulirana sredstva* i korigiranu *Tablicu 4. Amortizacija reguliranih sredstava s ostvarenjima za 2013., 2014. i 2015. godinu*, te s planiranim podacima za 2016. – 2021., na način da se iz istih isključe bespovratno dobivena sredstva, sukladno članku 11. i članku 13. Metodologije. Naime, bilo je potrebno korigirati stavke *Regulirana sredstva na kraju regulacijske godine (RO)*, *Amortizacija (A)* i ostale

stavke, pri čemu je početna vrijednost reguliranih sredstava na dan 31.12.2012. iznosila 110.134.381,72 kn, sukladno Odluci HERA-e od 23. prosinca 2013. za energetski subjekt HEP-PLIN d.o.o., te uzimajući u obzir stvarno ostvarene nove investicije i bespovratno dobivena sredstva tijekom 2013., 2014., 2015., kao i u projekciji godina u razdoblju 2016. – 2021. Također je zatražen tablični prikaz iznosa bespovratno dobivenih sredstava po pojedinim godinama proteklog razdoblja, kao i planirani iznosi bespovratno dobivenih sredstava za pojedine godine narednog razdoblja 2016.-2021., s pripadajućom analitikom.

Energetski subjekt HEP-PLIN d.o.o. je u dopuni Zahtjeva dostavio tražene korekcije u kojima je izvršeno umanjeње vrijednosti reguliranih sredstava za vrijednost bespovratno dobivenih sredstava na dan 31. prosinca 2015., te HERA isto smatra opravdanim. Vrijednost reguliranih sredstava na dan 31. prosinca 2015. sukladno dopuni Zahtjeva iznosi 142.985.570,42.

Planirana vrijednost reguliranih sredstava, osim postojećih reguliranih sredstava, uključuje i vrijednost novih investicija u plinski distribucijski sustav koje će biti stavljene u uporabu u regulacijskoj godini. Sukladno članku 45. stavak 3. Zakona o tržištu plina, operator je dužan plan razvoja plinskog distribucijskog sustava izraditi za regulacijsko razdoblje i dostaviti HERA-i uz Zahtjev. Uz plan, operator je dužan dostaviti i studiju opravdanosti planiranih investicija, uključujući projekciju potražnje i opskrbe plinom, projekciju dinamike priključenja korisnika sustava te izvore financiranja planiranih investicija, odnosno dužan je dostaviti detaljno obrazloženje planiranih investicija kako bi HERA utvrdila tehničku opravdanost i ekonomsku efikasnost istih.

Energetski subjekt HEP-PLIN d.o.o. uz Zahtjev je, osim *Tablice 3. Regulirana sredstva iz Priloga 1. Metodologije*, dostavio i *Tablicu 1. Plan investicija u izgradnju distribucijskog sustava* i *Tablicu 2. Plan investicija u rekonstrukciju distribucijskog sustava iz Priloga 3. Metodologije*. U istima je vidljiva podjela novih investicija po projektima te godina stavljanja u uporabu pojedinih projekata.

Nadalje, HERA je dopisom za dopunu Zahtjeva od energetskog subjekta dodatno zatražila dostavu Studije opravdanosti planiranih investicija u izgradnju i rekonstrukciju distribucijskog sustava za 2017. – 2021., s obzirom da ista u sklopu Zahtjeva nije bila dostavljena. U traženoj studiji je bilo potrebno dostaviti obrazloženje svake pojedine planirane investicije koje je bilo moguće i grupirati, uključujući tehnički opis te financijske i prirodne pokazatelje. Pritom je traženo detaljno obrazloženje razloga planiranja te očekivane koristi koje proizlaze iz samih projekata, posebno za investicije „*Informatička tehnologija*“ i „*Nekretnine*“. Za investicije u proširenje distribucijskog područja traženo je obrazloženje načina provođenja analiza potencijalnih područja za razvoj distribucijskog sustava, načina provođenja anketa s potencijalnim korisnicima te ostalih vezanih aktivnosti, kao i obrazloženje planirane dinamike priključenja obračunskih mjernih mjesta i projekcije potrošnje na novim područjima Isto tako, bilo je potrebno obrazložiti način planiranja investicijskih troškova te analitiku planiranih jediničnih investicijskih troškova. Naposljetku, traženo je obrazloženje načina i kriterija pri odlučivanju o prihvatanju investicija, odnosno predlaganju istih za Plan investicija u regulacijskom razdoblju

S obzirom da energetski subjekt HEP-PLIN d.o.o. nije dostavio traženu Studiju opravdanosti planiranih investicija u izgradnju i rekonstrukciju distribucijskog sustava za 2017. – 2021., odnosno nije dokazao opravdanost predloženih investicija, HERA je izvršila korekciju na način da u plan investicija za razdoblje 2016.-2021. nije uključila planiranu investiciju u *Informatičku tehnologiju* u ukupnom iznosu od 17.350.000 kn te planiranu investiciju u *Nekretnine* u ukupnom iznosu od 25.420.000 kn.

HERA je stoga revidirala iznose investicija u izgradnju distribucijskog sustava za regulacijsko razdoblje 2017.-2021. Ukupne investicije u izgradnju i rekonstrukciju distribucijskog sustava za regulacijsko razdoblje 2017.-2021. iznosi 80.450.000,00 kn, pri čemu se 75.450.000,00 kn odnosi

na izgradnju, a 5.000.000,00 kn na rekonstrukciju distribucijskog sustava. Nove investicije u izgradnju i rekonstrukciju distribucijskog sustava za drugo regulacijsko razdoblje 2017.-2021., po grupama reguliranih sredstava, prikazane su u Tablici 4.

HERA zadržava pravo, temeljem metodologije utvrđivanja iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina, napraviti reviziju razvojnih planova u prvoj godini regulacijskog razdoblja, u sklopu koje će biti provedena dodatna analiza isplativosti investicijskih planova.

Tablica 4. Nove investicije u izgradnju i rekonstrukciju distribucijskog sustava koje se stavljaju u uporabu u regulacijskoj godini

<i>Godina regulacijskog razdoblja</i>	<i>T-1 2016.</i>	<i>T 2017.</i>	<i>T+1 2018.</i>	<i>T+2 2019.</i>	<i>T+3 2020.</i>	<i>T+4 2021.</i>
Materijalna imovina	16.238.000	13.300.000	12.750.000	19.750.000	20.400.000	14.250.000
Zemljište	0	0	0	0	0	0
Građevinski objekti	8.038.000	7.700.000	7.150.000	14.150.000	14.800.000	8.650.000
<i>Plinovodi</i>	<i>8.038.000</i>	<i>7.700.000</i>	<i>7.150.000</i>	<i>14.150.000</i>	<i>14.800.000</i>	<i>8.650.000</i>
<i>Plinske stanice</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Poslovne zgrade</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostalo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Postrojenja i oprema	6.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Alati	200.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Ostalo	2.000.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Nematerijalna imovina	0	0	0	0	0	0
Plan investicija u IZGRADNJU i REKONSTRUKCIJU distribucijskog sustava - UKUPNO	16.238.000	13.300.000	12.750.000	19.750.000	20.400.000	14.250.000

Metodologija propisuje da se iznos planirane amortizacije reguliranih sredstava u regulacijskoj godini t, koji ne uključuje amortizaciju bespovratno dobivenih sredstava, utvrđuje prema *Tablici 4. Amortizacija reguliranih sredstava iz Priloga 1. Metodologije*.

S obzirom da je, sukladno članku 11. stavku 2. Metodologije, propisani očekivani vijek uporabe dugotrajne materijalne imovine iz kategorije plinovodi, plinske stanice i poslovne zgrade u iznosu najmanje 35 godina, operator je bio dužan, ukoliko je primjenjivao očekivani vijek uporabe dugotrajne materijalne imovine iz kategorije plinovodi, mjerno-redukcijske stanice i poslovne zgrade koji je kraći od 35 godina, provesti promjenu očekivanog vijeka uporabe. Isto je bio dužan provesti u skladu s međunarodnim računovodstvenim standardima vezanim uz promjene računovodstvenih procjena, za svako sredstvo pojedinačno, i to do početka prvog regulacijskog razdoblja, odnosno najkasnije s početkom primjene od 1. siječnja 2014.

Nastavno na navedeno, HERA je od energetskog subjekta zatražila dostavu izračuna i analitiku amortizacije za godine 2015.-2021. u elektronskom formatu na način da se za svako sredstvo pojedinačno navedu *Datum stavljanja u uporabu, Ispravak vrijednosti prethodne godine, Preostali vijek uporabe, Preračunata stopa amortizacije* i ostale pripadajuće stavke iz kojih je razvidno da je izračun amortizacije s obzirom na vijek uporabe pojedine kategorije imovine proveden u skladu s Metodologijom i s računovodstvenim standardima, kako za postojeća sredstva tako i za nove investicije, te da se ista uskladi s *Tablicom 3. Regulirana sredstva* i s *Tablicom 4. Amortizacija reguliranih sredstava iz Priloga 1. Metodologije*.

Na temelju dostavljene analitike reguliranih sredstava u dopuni Zahtjeva, uključujući iznose investicija u izgradnju i rekonstrukciju distribucijskog sustava za regulacijsko razdoblje 2017.-2021., te na temelju podataka o vrijednosti bespovratno dobivenih sredstava, HERA je u *Tablici 4. Amortizacija reguliranih sredstava iz Priloga 1.* Metodologije izvršila korekciju izračuna amortizacije za kategorije reguliranih sredstava *1.1.3. Poslovne zgrade* i *2. Nematerijalna imovina* za pojedine godine u razdoblju 2016.-2021., sukladno prethodno navedenim korekcijama planiranih investicija u izgradnju distribucijskog sustava koje HERA smatra neopravdanima.

S obzirom na prethodno navedeno, izračunata je opravdana vrijednost reguliranih sredstava, odnosno opravdana nabavna vrijednost, iznos godišnje amortizacije i neto knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12. za godine regulacijskog razdoblja 2017. - 2021.

Tablica 5. prikazuje iznose reguliranih sredstava na kraju regulacijske godine t prema *Tablici 3.* Metodologije, uz prikaz planiranog prosječnog iznosa reguliranih sredstava, novih investicija u distribucijski sustav koje su stavljene u uporabu, planirane amortizacije, planirane vrijednosti bespovratno dobivenih sredstava i planirane vrijednosti otuđenih i rashodovanih sredstava, po regulacijskim godinama.

Tablica 5. Iznosi reguliranih sredstava na kraju regulacijske godine t

<i>Godina regulacijskog razdoblja</i>	<i>T-1 2016.</i>	<i>T 2017.</i>	<i>T+1 2018.</i>	<i>T+2 2019.</i>	<i>T+3 2020.</i>	<i>T+4 2021.</i>
Planirani prosječni iznos reguliranih sredstava u regulacijskoj godini - $RO_{pros\ t}^P$ (kn)	146.665.405	151.737.700	153.901.120	158.920.290	167.313.959	172.265.879
Regulirana sredstva na kraju regulacijske godine - RO_t^P (kn)	150.345.240	153.130.160	154.672.080	163.168.500	171.459.419	173.072.339
Nove investicije u distribucijski sustav koje su stavljene u uporabu u regulacijskoj godini - I_t^P (kn)	16.238.000	13.300.000	12.750.000	19.750.000	20.400.000	14.250.000
Amortizacija - A_t^P (kn)	7.908.330	9.615.080	10.308.080	10.353.580	11.209.080	11.737.080
Bespovratno dobivena sredstva - $S_{besp\ t}^P$ (kn)	970.000	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
Otuđena i rashodovana sredstva - OR_t^P (kn)	0	0	0	0	0	0

c) Planirani prinos od reguliranih sredstava

Metodologija propisuje da se iznos planiranog prinosa od reguliranih sredstava u regulacijskoj godini t utvrđuje prema propisanoj formuli, na temelju planiranog prosječnog iznosa reguliranih sredstava u regulacijskoj godini t i iznosa nominalne vrijednosti ponderiranog prosječnog troška kapitala prije oporezivanja (dalje: WACC) za regulacijsko razdoblje.

Iznose planiranog prinosa od reguliranih sredstava za godine regulacijskog razdoblja 2017. -2021. iz Zahtjeva i prema korekciji HERA-e prikazuje Tablica 6., pri čemu razlike u iznosima proizlaze iz iznosa WACC-a za regulacijsko razdoblje iz Zahtjeva i prema korekciji HERA-e, kao i iz korigiranih iznosa reguliranih sredstava, kako je prethodno obrazloženo.

Tablica 6. Planirani prinos od reguliranih sredstava za godine regulacijskog razdoblja

<i>Godina regulacijskog razdoblja</i>	<i>T</i> <i>2017.</i>	<i>T+1</i> <i>2018.</i>	<i>T+2</i> <i>2019.</i>	<i>T+3</i> <i>2020.</i>	<i>T+4</i> <i>2021.</i>
PRO ^P _t - planirani prinos od reguliranih sredstava u regulacijskoj godini t (kn) – prema Zahtjevu	13.912.098	14.660.606	15.352.188	16.063.560	16.463.539
PRO ^P _t - planirani prinos od reguliranih sredstava u regulacijskoj godini t (kn) – HERA korekcija	10.191.083	10.336.384	10.673.484	11.237.224	11.569.807
Razlika (kn)	-3.721.015	-4.324.222	-4.678.704	-4.826.336	-4.893.732

c1) Iznos WACC-a za regulacijsko razdoblje

Metodologija propisuje da se iznos WACC-a za regulacijsko razdoblje utvrđuje prema propisanoj formuli te da udio vlasničkog i dužničkog kapitala iznosi pojedinačno 50%. Nadalje, Metodologija propisuje formule i elemente za utvrđivanje WACC-a, te *Tablicu 5. Elementi za utvrđivanje WACC-a u Prilogu 1.*, kao i smjernice za utvrđivanje pojedinih elemenata.

Pojedini elementi izračuna WACC-a za drugo regulacijsko razdoblje utvrđuju se u iznosima kako slijedi:

a) Nerizična stopa povrata (r_f) – u iznosu 4,25%. Imajući u vidu da je Metodologijom propisano da se nerizična stopa povrata utvrđuje na temelju nominalne kamatne stope posljednje desetogodišnje domaće ili međunarodne obveznice izdane od strane Republike Hrvatske, HERA smatra opravdanim za izračun nerizične stope povrata koristiti nominalnu kamatnu stopu državne obveznice Republike Hrvatske sa što dužim vremenskim periodom do dospijeca, a koja istovremeno što realnije odražava stopu prinosa koju bi investitor ostvario ulaganjem u nerizičnu imovinu pri trenutnom makroekonomskom okruženju. Prema posljednjim dostupnim podacima s internetskih stranica Ministarstva financija Republike Hrvatske, zadnja domaća ili međunarodna obveznica s vremenskim periodom do dospijeca od deset godina ili duže, je izdana 14. prosinca 2015., s datumom dospijeca 14. prosinca 2026., oznaka: RHMF-O-26CA, kotacija: Zagrebačka burza, s nominalnom kamatnom stopom 4,25%.

b) Koeficijent varijabilnosti prinosa dionica operatora u odnosu na prosječnu varijabilnost prinosa tržišnog portfelja (β) (dalje: koeficijent β) – u iznosu 0,54. HERA zadržava nepromijenjeni iznos iz prvog regulacijskog razdoblja, a s obzirom na rezultate provedene usporedne analize koeficijenta β primijenjenog za utvrđivanje stope povrata na vlasnički kapital u zemljama u okruženju.

c) Premija na tržišni rizik ($r_m - r_f$) – u iznosu 4,80%. Iznos je smanjen u odnosu na prvo regulacijsko razdoblje za jedan postotni bod, a s obzirom na kretanje i prognozu makroekonomskih pokazatelja u narednim godinama. Naime, s obzirom na relativno nisku likvidnost tržišta kapitala u Republici Hrvatskoj, za procjenu premije na tržišni rizik korištene su međunarodno javno dostupne baze podataka, kao i podaci Agencije za suradnju energetske regulatora (ACER) o premijama na tržišni rizik primijenjenima za izračun nerizične stope povrata u zemljama Europske unije. Potrebno je napomenuti da premija na tržišni rizik nije dodatno usklađivana za premiju rizika države za Republiku Hrvatsku, jer je navedena premija uključena u izračun nerizične kamatne stope.

d) Stopa povrata na dužnički kapital (r_d) - u iznosu 4,88%. Metodologijom je propisano da se stopa povrata na dužnički kapital utvrđuje kao prosječna ponderirana kamatna stopa na investicijske kredite koje koristi operator za financiranje reguliranih sredstava, pri čemu se kamatne stope na investicijske kredite uzimaju u obzir najviše do razine racionalno i obazrivo

pozajmljenih sredstava, odnosno najviše do iznosa referentne kamatne stope. Ukoliko operator za financiranje reguliranih sredstava ne koristi investicijske kredite, stopa povrata na dužnički kapital jednaka je referentnoj kamatnoj stopi.

Za izračun referentne kamatne stope korišteni su podaci Hrvatske narodne banke o kamatnim stopama kreditnih institucija na kunske kredite nefinancijskim društvima s valutnom klauzulom, pri čemu ponderirani prosjek kamatnih stopa na dugoročne kunske kredite s valutnom klauzulom uz Euro u posljednjih dvanaest mjeseci iznosi 4,88%.

Elementi za utvrđivanje i planirani iznos WACC-a za regulacijsko razdoblje, iz Zahtjeva i prema korekciji HERA-e, prikazani su u Tablici 7.

Tablica 7. Elementi za utvrđivanje WACC-a za regulacijsko razdoblje

<i>Elementi WACC-a</i>	<i>Zahtjev</i>	<i>HERA korekcija</i>
Stopa povrata na vlasnički kapital – r_e (%)	8,63%	6,84%
<i>Nerizična stopa povrata – r_f (%)</i>	5,50%	4,25%
<i>Koeficijent varijabilnosti prinosa dionica operatora u odnosu na prosječnu varijabilnost prinosa tržišnog portfelja – β</i>	0,54	0,54
<i>Premija na tržišni rizik – $r_m - r_f$ (%)</i>	5,80%	4,80%
<i>Stopa povrata na diversificirani tržišni portfelj – r_m (%)</i>	11,30%	9,05%
Udio vlasničkog kapitala u ukupnom kapitalu (%) – $E/(E+D)$ (%)	50,00%	50,00%
Stopa povrata na dužnički kapital – r_d (%)	5,91%	4,88%
Udio dužničkog kapitala u ukupnom kapitalu (%) – $D/(E+D)$ (%)	50,00%	50,00%
Stopa povrata na dobit - P (%)	20,00%	20,00%
Planirani iznos WACC-a za regulacijsko razdoblje - WACC^P (%)	8,35%	6,72%

d) Planirani ostali prihodi

Izračun planiranog dozvoljenog prihoda prema Metodologiji provodi se na temelju planiranih operativnih troškova, amortizacije i prinosa na regulirana sredstva, ali se i dodatno umanjuje za planirane prihode od naknade za priključenje i povećanje priključnog kapaciteta (pri čemu se u obzir uzima isključivo dio naknade koji se odnosi na izvedbu priključaka i koji se ne odnosi na bespovratno dobivena sredstva), planirane prihode od nestandardnih usluga i planirane ostale poslovne prihode, koji se ne odnose na osnovno poslovanje operatora (a na temelju kojih su evidentirane stavke u operativnim troškovima poslovanja operatora te koji nisu kroz stavku bespovratno dobivenih sredstava izuzeti iz obračuna amortizacije i iz vrijednosti reguliranih sredstava). Naime, sukladno Tablici 1. *Ukupni operativni troškovi poslovanja iz Priloga 1.* Metodologije obuhvaćeni su svi troškovi poslovanja vezani za energetska djelatnost distribucije plina, pa tako i troškovi vezani uz nestandardne usluge, priključenja i ostale troškove.

Na temelju provedene usporedbe navedenih podataka iz Zahtjeva s ostvarenim iznosima prihoda iz *Računa dobiti i gubitka za energetska djelatnost distribucije plina* za godine 2014.-2015. energetskog subjekta HEP-PLIN d.o.o., HERA je od energetskog subjekta HEP-PLIN d.o.o. zatražila dodatna obrazloženja i specifikaciju iznosa *Ostali poslovni prihodi* ostvarenu za 2014. i 2015. godinu, a s obzirom na iznose dostavljene u *Prilogu 4. Bilješke uz račun dobiti i gubitka* iz

Odluke o načinu i postupku vođenja razdvojenog računovodstva energetskih subjekta („Narodne novine“, broj 86/14 i 81/16).

S obzirom na dostavljena obrazloženja te s obzirom na iznose istih prihoda prema *Računu dobiti i gubitka za energetske djelatnosti distribucije plina* energetskog subjekta HEP-PLIN d.o.o., HERA je izvršila korekciju navedenih planiranih iznosa za stavku 5c. *Ostali poslovnici prihodi* pri čemu je kao planirani iznos za godine drugog regulacijskog razdoblja 2017.-2021. utvrđen iznos od 6.000.000 kn, a prema odgovarajućim ostvarenjima na istoj stavci u 2015. godini umanjena za *Prihode od ukidanja dugoročnih rezerviranja za jubilarne nagrade i otpremnine*, sukladno navedenim iznosima u *Prilogu 4.1. Bilješke uz račun dobiti i gubitka* za 2015. godinu.

1.2. IZRAVNATI DOZVOLJENI PRIHOD

Izravnavati dozvoljeni prihodi za godine regulacijskog razdoblja izračunavaju se na način da je neto sadašnja vrijednost izravnatih dozvoljenih prihoda za godine regulacijskog razdoblja jednaka neto sadašnjoj vrijednosti planiranih dozvoljenih prihoda za isto razdoblje, pri čemu je za prvu godinu regulacijskog razdoblja izravnavati dozvoljeni prihod jednak planiranom dozvoljenom prihodu, a za utvrđivanje izravnatih dozvoljenih prihoda u narednim godinama koristi se koeficijent izravnavanja koji se utvrđuje iterativnim postupkom (α). Izravnavati dozvoljeni prihodi za godine regulacijskog razdoblja koriste se u svrhu ublažavanja velikih oscilacija u dozvoljenim prihodima te rezultirajućih iznosa tarifnih stavki.

Iznosi utvrđenih izravnatih dozvoljenih prihoda iz Zahtjeva i prema korekciji HERA-e, prikazani su u Tablici 8. Napominjemo da su razlike u utvrđenim iznosima izravnatih dozvoljenih prihoda posljedica razlika u ulaznim podacima – planiranim dozvoljenim prihodima. Osim toga, razlika je posljedica i različitih korištenih iznosa WACC-a.

Tablica 8. Izravnati dozvoljeni prihod za regulacijsko razdoblje

<i>Utvrđivanje izravnatih dozvoljenih prihoda</i>	<i>Zahtjev</i>	<i>HERA korekcija</i>
DP_t^P - planirani dozvoljeni prihod u godini T (2017) (kn)	63.028.396	52.373.773
DP_t^P - planirani dozvoljeni prihod u godini T+1 (2018) (kn)	66.206.136	53.819.088
DP_t^P - planirani dozvoljeni prihod u godini T+2 (2019) (kn)	68.689.829	54.899.957
DP_t^P - planirani dozvoljeni prihod u godini T+3 (2020) (kn)	71.213.858	57.029.336
DP_t^P - planirani dozvoljeni prihod u godini T+4 (2021) (kn)	73.109.708	58.612.131
WACC _P (%) - planirani iznos WACC-a za regulacijsko razdoblje	8,35%	6,72%
Neto sadašnja vrijednost planiranih dozvoljenih prihoda za regulacijsko razdoblje	269.197.570	227.828.898
α - koeficijent izravnavanja koji se utvrđuje iterativnim postupkom	0,04156805	0,02753708
$DP_{\alpha t}^P$ - izravnati dozvoljeni prihod u godini T (2017) (kn)	63.028.396	52.373.773
$DP_{\alpha t}^P$ - izravnati dozvoljeni prihod u godini T+1 (2018) (kn)	65.648.363	53.815.994
$DP_{\alpha t}^P$ - izravnati dozvoljeni prihod u godini T+2 (2019) (kn)	68.377.238	55.297.929
$DP_{\alpha t}^P$ - izravnati dozvoljeni prihod u godini T+3 (2020) (kn)	71.219.546	56.820.672
$DP_{\alpha t}^P$ - izravnati dozvoljeni prihod u godini T+4 (2021) (kn)	74.180.004	58.385.347

1.3. PREGLED PLANIRANIH PRIHODA IZ ZAHTJEVA I PREMA KOREKCIJI HERA-e

Na temelju analize opisane u prethodnim poglavljima ovog obrazloženja Odluke, izvršena je usporedba iznosa planiranih dozvoljenih prihoda, te pripadajućih elemenata na temelju kojih su isti utvrđeni, kao i iznosa izravnatih dozvoljenih prihoda, iz Zahtjeva te prema korekciji HERA-e za godine regulacijskog razdoblja, što je prikazano u Tablici 9.

Tablica 9. Izravnati dozvoljeni prihod za regulacijsko razdoblje

Godina regulacijskog razdoblja	T 2017.		T+1 2018.		T+2 2019.		T+3 2020.		T+4 2021.	
DP_t^P - planirani dozvoljeni prihod u regulacijskoj godini t (kn)	63.028.396		66.206.136		68.689.829		71.213.858		73.109.708	
<i>DP_t^P - HERA korekcija</i>	52.373.773		53.819.088		54.899.957		57.029.336		58.612.131	
Razlika, kn (%)	-10.654.623	-17%	-12.387.048	-19%	-13.789.872	-20%	-14.184.522	-20%	-14.497.577	-20%
OPEX_t^P - planirani operativni troškovi poslovanja u regulacijskoj godini t (kn)	40.545.718		41.194.450		41.853.561		42.523.218		43.203.589	
<i>OPEX_t^P - HERA korekcija</i>	40.467.610		41.074.624		41.772.893		42.483.032		43.205.243	
Razlika, kn (%)	-78.108	0%	-119.826	0%	-80.668	0%	-40.186	0%	1.654	0%
A_t^P - planirana amortizacija reguliranih sredstava u regulacijskoj godini t (kn)	10.770.580		12.551.080		13.684.080		14.827.080		15.642.580	
<i>A_t^P - HERA korekcija</i>	9.615.080		10.308.080		10.353.580		11.209.080		11.737.080	
Razlika, kn (%)	-1.155.500	-11%	-2.243.000	-18%	-3.330.500	-24%	-3.618.000	-24%	-3.905.500	-25%
PRO_t^P - planirani prinos od reguliranih sredstava u regulacijskoj godini t (kn)	13.912.098		14.660.606		15.352.188		16.063.560		16.463.539	
<i>PRO_t^P - HERA korekcija</i>	10.191.083		10.336.384		10.673.484		11.237.224		11.569.807	
Razlika, kn (%)	-3.721.015	-27%	-4.324.222	-29%	-4.678.704	-30%	-4.826.336	-30%	-4.893.732	-30%
P_{PRIK}^P - planirani prihodi od naknade za priključenje i povećanje priključnog kapaciteta u regulacijskoj godini t (kn)	900.000		900.000		900.000		900.000		900.000	
<i>P_{PRIK}^P - HERA korekcija</i>	900.000		900.000		900.000		900.000		900.000	
Razlika, kn (%)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
P_{NU}^P - planirani prihodi od nestandardnih usluga u regulacijskoj	1.000.000		1.000.000		1.000.000		1.000.000		1.000.000	
<i>P_{NU}^P - HERA korekcija</i>	1.000.000		1.000.000		1.000.000		1.000.000		1.000.000	
Razlika, kn (%)	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
P_{OST}^P - planirani ostali poslovni prihodi u regulacijskoj godini t (kn)	300.000		300.000		300.000		300.000		300.000	
<i>P_{OST}^P - HERA korekcija</i>	6.000.000		6.000.000		6.000.000		6.000.000		6.000.000	
Razlika, kn (%)	5.700.000	1900%	5.700.000	1900%	5.700.000	1900%	5.700.000	1900%	5.700.000	1900%
DP_a^P - izravnati dozvoljeni prihod u regulacijskoj godini t (kn)	63.028.396		65.648.363		68.377.238		71.219.546		74.180.004	
<i>DP_a^P - HERA korekcija</i>	52.373.773		53.815.994		55.297.929		56.820.672		58.385.347	
Razlika, kn (%)	-10.654.623	-17%	-11.832.370	-18%	-13.079.309	-19%	-14.398.874	-20%	-15.794.657	-21%

2. OČEKIVANI UKUPNI PRIHOD

Sukladno Metodologiji, očekivani ukupni prihod utvrđuje se za sve godine regulacijskog razdoblja na temelju predloženih iznosa tarifnih stavki i planiranih godišnjih količina plina distribuiranih na obračunskim mjernim mjestima te planiranog prosječnog godišnjeg broja obračunskih mjernih mjesta za pojedini tarifni model za svaku godinu regulacijskog razdoblja. Nadalje, očekivani ukupni prihod utvrđen zasebno za svaku godinu regulacijskog razdoblja prema propisanoj formuli iz članka 30. Metodologije, ne smije prelaziti iznos izravnatog dozvoljenog prihoda za odgovarajuću godinu regulacijskog razdoblja.

Planirane godišnje količine plina distribuirane na obračunskim mjernim mjestima i planirani prosječni godišnji broj obračunskih mjernih mjesta za pojedine tarifne modele za godine regulacijskog razdoblja utvrđuju se na temelju projekcije potražnje i opskrbe plinom te projekcije dinamike priključenja korisnika sustava iz plana razvoja distribucijskog sustava i studije opravdanosti planiranih investicija.

Na temelju provedene analize navedenih podataka iz Zahtjeva, HERA smatra da su iznosi planiranih godišnjih distribuiranih količina plina i planirani prosječni godišnji broj obračunskih mjernih mjesta realno procijenjeni.

Planirani broj obračunskih mjernih mjesta i planirana distribuirana količina plina iz Zahtjeva, a koje HERA ujedno smatra opravdanim prikazani su u sljedećoj tablici:

Tablica 10. Broj obračunskih mjernih mjesta i distribuirana količina plina za godine regulacijskog razdoblja

Godina regulacijskog razdoblja	T 2017.	T+1 2018.	T+2 2019.	T+3 2020.	T+4 2021.
Prosječni godišnji broj obračunskih mjernih mjesta	77.343	78.503	79.681	80.876	82.089
Godišnja distribuirana količina plina (kWh)	1.200.641.389	1.211.185.688	1.221.823.733	1.232.556.368	1.243.384.445

3. TARIFNE STAVKE

Metodologijom se utvrđuje način raspodjele dozvoljenog prihoda, tj. izračuna tarifnih stavki, prema kojem se tarifna stavka za distribuiranu količinu plina („varijabilna“ tarifna stavka) $Ts1$ za svaki tarifni model utvrđuje kao umnožak koeficijenta potrošnje $k_{P,TMi}$, TMi i iznosa osnovne tarifne stavke $Ts1_o$, dok se fiksna tarifna stavka $Ts2$ za svaki tarifni model utvrđuje kao umnožak koeficijenta obračunskog mjernog mjesta $k_{OMM,TMi}$ i iznosa osnovne tarifne stavke $Ts2_o$. Treba napomenuti kako se koeficijenti potrošnje utvrđuju se za sve godine regulacijskog razdoblja u istim iznosima za pojedine tarifne modele.

Iznosi tarifnih stavki za pojedine tarifne modele $Ts1_{TMi}$ i $Ts2_{TMi}$ utvrđuju se na način da se ispuni propisani uvjet, odnosno da očekivani ukupni prihod u pojedinoj regulacijskoj godini t nije veći od iznosa izravnatog dozvoljenog prihoda u pojedinoj regulacijskoj godini. Nadalje, iznosi tarifnih stavki utvrđuju se za cjelokupni distribucijski sustav koji je u vlasništvu operatora ili kojim operator upravlja.

Osim toga, na temelju Metodologije, za obračunska mjerna mjesta koja se nalaze u građevini ili dijelu građevine namijenjenoj za stanovanje fiksna mjesečna naknada $Ts2$ uvećava se za iznos od 3,00 kune zbog troškova postupka ispitivanja nepropusnosti i ispravnosti plinske instalacije u svrhu izdavanja ispitnog izvještaja prema Zakonu o zapaljivim tekućinama i plinovima.

Iznosi tarifnih stavki iz Zahtjeva i prema korekciji HERA-e, te koeficijenti potrošnje i koeficijenti obračunskog mjernog mjesta iz Zahtjeva, prikazani su u Tablici 11.

Tablica 11. Iznosi tarifnih stavki za godine regulacijskog razdoblja

Vrsta tarifnih stavki	Oznaka tarifne stavke	Tarifni model	Tarifne stavke prema Zahtjevu (bez PDV-a)					Koefficient potrošnje/ OMM za tarifni model TM6 $k_{p,TM6}$	Tarifne stavke-korekcija HERA-e (bez PDV-a)					Mjerna jedinica
			T	T+1	T+2	T+3	T+4		T	T+1	T+2	T+3	T+4	
			2017.	2018.	2019.	2020.	2021.		2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	
Tarifna stavka za distribuiranu količinu plina	Ts1	TM1	0,0476	0,0494	0,0513	0,0532	0,0552	1,00	0,0361	0,0369	0,0378	0,0386	0,0395	kn/kWh
		TM2	0,0476	0,0494	0,0513	0,0532	0,0552	1,00	0,0361	0,0369	0,0378	0,0386	0,0395	kn/kWh
		TM3	0,0476	0,0494	0,0513	0,0532	0,0552	1,00	0,0361	0,0369	0,0378	0,0386	0,0395	kn/kWh
		TM4	0,0428	0,0445	0,0462	0,0479	0,0497	0,90	0,0325	0,0332	0,0340	0,0347	0,0356	kn/kWh
		TM5	0,0428	0,0445	0,0462	0,0479	0,0497	0,90	0,0325	0,0332	0,0340	0,0347	0,0356	kn/kWh
		TM6	0,0405	0,0420	0,0436	0,0452	0,0469	0,85	0,0307	0,0314	0,0321	0,0328	0,0336	kn/kWh
		TM7	0,0381	0,0395	0,0410	0,0426	0,0442	0,80	0,0289	0,0295	0,0302	0,0309	0,0316	kn/kWh
		TM8	0,0357	0,0371	0,0385	0,0399	0,0414	0,75	0,0271	0,0277	0,0284	0,0290	0,0296	kn/kWh
		TM9	0,0333	0,0346	0,0359	0,0372	0,0386	0,70	0,0253	0,0258	0,0265	0,0270	0,0277	kn/kWh
		TM10	0,0286	0,0296	0,0308	0,0319	0,0331	0,60	0,0217	0,0221	0,0227	0,0232	0,0237	kn/kWh
		TM11	0,0238	0,0247	0,0257	0,0266	0,0276	0,50	0,0181	0,0185	0,0189	0,0193	0,0198	kn/kWh
		TM12	0,0190	0,0198	0,0205	0,0213	0,0221	0,40	0,0144	0,0148	0,0151	0,0154	0,0158	kn/kWh
Fiksna mjesečna naknada	Ts2	TM1	13	13	13	13	13	1,00	10	10	10	10	10	kn
		TM2	13	13	13	13	13	1,00	10	10	10	10	10	kn
		TM3	26	26	26	26	26	2,00	20	20	20	20	20	kn
		TM4	39	39	39	39	39	3,00	30	30	30	30	30	kn
		TM5	52	52	52	52	52	4,00	40	40	40	40	40	kn
		TM6	78	78	78	78	78	6,00	60	60	60	60	60	kn
		TM7	130	130	130	130	130	10,00	100	100	100	100	100	kn
		TM8	195	195	195	195	195	15,00	150	150	150	150	150	kn
		TM9	260	260	260	260	260	20,00	200	200	200	200	200	kn
		TM10	390	390	390	390	390	30,00	300	300	300	300	300	kn
		TM11	520	520	520	520	520	40,00	400	400	400	400	400	kn
		TM12	650	650	650	650	650	50,00	500	500	500	500	500	kn

4. ANALIZA PROSJEČNOG IZNOSA TARIFNIH STAVKI ZA DISTRIBUCIJU PLINA

HERA je analizirala utjecaj iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina iz Zahtjeva, kao i prema korekciji HERA-e, na prosječan iznos tarifne stavke za distribuciju plina za regulacijske godine 2017.-2021. te je izvršila usporedbu izračunatih prosječnih iznosa u odnosu na postojeći prosječni iznos tarifnih stavki za distribuciju plina.

Nastavno na navedeno, HERA je izračunala prosječni iznos tarifnih stavki za distribuciju plina kao omjer očekivanih prihoda energetskog subjekta HEP-PLIN d.o.o. i ukupne planirane distribuirane količine plina, prema Zahtjevu i prema korekciji HERA-e.

U Tablici 12. prikazani su iznosi važeće osnovne tarifne stavke Ts1_o i prosječne tarifne stavke za distribuciju plina prema Odluci o iznosu tarifnih stavki za distribuciju plina za prvo regulacijsko razdoblje 2014. – 2016., te iznosi osnovne tarifne stavke Ts1_o i prosječne tarifne stavke za distribuciju plina za godine drugog regulacijskog razdoblja 2017.-2021., prema Zahtjevu i prema korekciji HERA-e, kao i usporedbe istih izražene u %.

Tablica 12. Promjena iznosa tarifnih stavki za distribuciju plina za godine regulacijskog razdoblja

Godina regulacijskog razdoblja	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.
Osnovna TS za distribuiranu količinu plina Ts1 _o – prema Zahtjevu (kn/kWh)				0,0476	0,0494	0,0513	0,0532	0,0552
Povećanje/smanjenje Ts1 _o u odnosu na prethodnu godinu				10,4%	3,8%	3,8%	3,7%	3,8%
Osnovna TS za distribuiranu količinu plina Ts1 _o – HERA korekcija (kn/kWh)	0,0355	0,0428	0,0431	0,0361	0,0369	0,0378	0,0386	0,0395
Povećanje/smanjenje Ts1 _o u odnosu na prethodnu godinu	-	20,6%	0,7%	-16,2%	2,2%	2,4%	2,1%	2,3%
Prosječni iznos tarifnih stavki za distribuciju plina – prema Zahtjevu (kn/kWh)				0,0566	0,0583	0,0601	0,0620	0,0639
Povećanje/smanjenje prosječnog iznosa tarifnih stavki u odnosu na prethodnu godinu				11,1%	3,1%	3,1%	3,0%	3,1%
Prosječni iznos tarifnih stavki za distribuciju plina – HERA korekcija (kn/kWh)	0,0434	0,0506	0,0509	0,0436	0,0444	0,0452	0,0460	0,0469
Povećanje/smanjenje prosječnog iznosa tarifnih stavki u odnosu na prethodnu godinu	-	16,5%	0,8%	-14,5%	1,8%	2,0%	1,7%	2,0%

5. ZAKLJUČAK

Nastavno na sve obrazloženo u ovoj Odluci, HERA smatra da Zahtjev energetskeg subjekta HEP-PLIN d.o.o. nije u cijelosti opravdan. Na temelju provedenih analiza, HERA je izvršila potrebne korekcije elemenata za utvrđivanje dozvoljenih prihoda, te elemenata za izračun iznosa tarifnih stavki, što je detaljno opisano u prethodnim poglavljima obrazloženja ove Odluke.

Temeljem prethodnog, energetskeg subjekta HEP-PLIN d.o.o. opravdano je odobriti iznose tarifnih stavki kako je navedeno u Tablici 13.

Tablica 13. Iznosi tarifnih stavki za distribuciju plina za godine regulacijskog razdoblja prema korekciji HERA-e

Vrsta tarifnih stavki	Oznaka tarifne stavke	Tarifni model	Tarifne stavke za godine regulacijskog razdoblja (bez PDV-a)					Mjerna jedinica
			T 2017.	T+1 2018.	T+2 2019.	T+3 2020.	T+4 2021.	
Tarifna stavka za distribuiranu količinu plina	Ts1	TM1	0,0361	0,0369	0,0378	0,0386	0,0395	kn/kWh
		TM2	0,0361	0,0369	0,0378	0,0386	0,0395	kn/kWh
		TM3	0,0361	0,0369	0,0378	0,0386	0,0395	kn/kWh
		TM4	0,0325	0,0332	0,0340	0,0347	0,0356	kn/kWh
		TM5	0,0325	0,0332	0,0340	0,0347	0,0356	kn/kWh
		TM6	0,0307	0,0314	0,0321	0,0328	0,0336	kn/kWh
		TM7	0,0289	0,0295	0,0302	0,0309	0,0316	kn/kWh
		TM8	0,0271	0,0277	0,0284	0,0290	0,0296	kn/kWh
		TM9	0,0253	0,0258	0,0265	0,0270	0,0277	kn/kWh
		TM10	0,0217	0,0221	0,0227	0,0232	0,0237	kn/kWh
		TM11	0,0181	0,0185	0,0189	0,0193	0,0198	kn/kWh
		TM12	0,0144	0,0148	0,0151	0,0154	0,0158	kn/kWh
Fiksna mjesečna naknada	Ts2	TM1	10	10	10	10	10	kn
		TM2	10	10	10	10	10	kn
		TM3	20	20	20	20	20	kn
		TM4	30	30	30	30	30	kn
		TM5	40	40	40	40	40	kn
		TM6	60	60	60	60	60	kn
		TM7	100	100	100	100	100	kn
		TM8	150	150	150	150	150	kn
		TM9	200	200	200	200	200	kn
		TM10	300	300	300	300	300	kn
		TM11	400	400	400	400	400	kn
		TM12	500	500	500	500	500	kn

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

U skladu s člankom 29. stavkom 9. i 11. Zakona o energiji HERA će odrediti 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 HERA-i da odluku o odobrenju, odnosno o odbijanju zahtjeva za određivanje, odnosno promjenu iznosa tarifnih stavki dostavi energetsom subjektu, te je stoga odlučeno kao u točki 3. izreke ove Odluke.

Člankom 27. stavkom 9. Zakona o regulaciji energetske djelatnosti propisano je da se pojedinačne odluke koje Upravno vijeće HERA-e donosi u obavljanju javnih ovlasti objavljuju na internetskoj stranici HERA-e, 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 Osijeku, u roku od 30 dana od dostave ove Odluke.