

URZĄD REGULACJI ENERGETYKI

**DEPARTAMENT RYNKÓW
ENERGII ELEKTRYCZNEJ I CIEPŁA**

TARYFY OSD NA ROK 2016

**(dotyczy OSD, którzy dokonali, z dniem 1 lipca 2007 r.,
rozdzielenia działalności)**

WARSZAWA, LISTOPAD 2015 R.

Spis treści

| | |
|---|-----------|
| 1 WSTĘP | 3 |
| 2 SZCZEGÓŁOWE ZASADY KALKULACJI TARYF DLA DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZANEJ Z DYSTRYBUCJĄ ENERGII ELEKTRYCZNEJ | 4 |
| 2.1 ELEMENTY PRZYCHODU REGULOWANEGO | 4 |
| 2.1.1 Koszty operacyjne | 4 |
| 2.1.2 Amortyzacja | 5 |
| 2.1.3 Podatki od majątku sieciowego | 5 |
| 2.1.4 Zasady wynagradzania kapitału | 7 |
| 2.1.5 Różnica bilansowa | 8 |
| 2.1.6 Tranzyty energii | 9 |
| 2.1.7 Koszty zakupu usług przesyłowych od PSE S.A. | 9 |
| 2.1.8 Pozostałe elementy przychodu regulowanego | 10 |
| 2.1.8.1 Koszty wynikające z opłat ponoszonych przez OSD | 10 |
| 2.1.8.2 Opłata z tytułu OZE – POZE(2016) | 11 |
| 2.1.8.3 Opłata przejściowa | 11 |
| 2.1.8.4 Likwidowane składniki majątku sieciowego | 11 |
| 2.2 PRZYCHÓD PLANOWANY DO KALKULACJI STAWEK OPŁAT | 12 |
| 2.3 PLANOWANA WIELKOŚĆ I STRUKTURA NOŚNIKÓW (ENERGIA, MOC, ILOŚĆ ODBIORCÓW) W POSZCZEGÓLNYCH GRUPACH TARYFOWYCH | 13 |
| 2.4 OPŁATY ZA PRZYŁĄCZENIE | 13 |
| 2.5 KALKULACJA STAWEK OPŁAT ABONAMENTOWYCH | 14 |
| 2.6 ANALIZA RODZAJÓW GRUP TARYFOWYCH | 14 |
| 2.7 TEKST TARYFY | 15 |
| 2.8 INFORMACJE DODATKOWE | 15 |
| 3 ZAŁĄCZNIKI DO WNIOSKU TARYFOWEGO | 16 |
| 4 ZAŁĄCZNIKI DO DOKUMENTU „TARYFY OSD NA ROK 2016” | 17 |

1 WSTĘP

Rok 2016 będzie początkiem kolejnego okresu regulacji pięciu największych Operatorów Systemów Dystrybucyjnych (OSD, którzy dokonali, z dniem 1 lipca 2007 r., rozdzielenia działalności), w którym zaktualizowano podejście do średnioważonego kosztu kapitału, poddano ponownej ocenie efektywność przedsiębiorstw w zakresie kosztów operacyjnych oraz poziomu różnicy bilansowej, a przede wszystkim wprowadzono element regulacji jakościowej.

Niniejszy dokument, skierowany do OSD i dotyczący zasad kalkulacji taryf dystrybucyjnych wraz ze *Strategią Regulacji Operatorów Systemów Dystrybucyjnych na lata 2016-2020*¹ stanowią kontynuację transparentnych i stabilnych zasad regulacji tworzonych przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki i opracowanych przy uwzględnieniu następującego stanu prawnego:

- ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne (Dz. U. z 2012 r. poz. 1059 ze zm.), zwanej dalej „ustawą”,
- rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia 18 sierpnia 2011 r. w sprawie *szczegółowych zasad kształtowania i kalkulacji taryf oraz rozliczeń w obrocie energią elektryczną*, (Dz. U. z 2013 r., poz. 1200), zwanego dalej „rozporządzeniem taryfowym”,
- rozporządzenia Ministra Gospodarki z dnia 4 maja 2007 r. w sprawie *szczegółowych warunków funkcjonowania systemu elektroenergetycznego* (Dz. U. z 2007 r. Nr 93, poz. 623, ze zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem systemowym”,
- ustawy z dnia 29 sierpnia 2007 r. o *zasadach pokrywania kosztów powstałych u wytwórców w związku z przedterminowym rozwiązaniem długoterminowych umów sprzedaży mocy i energii elektrycznej* (Dz. U. z 2007 r. Nr 130, poz. 905, ze zm.), zwanej dalej „ustawą o rozwiązaniu KDT”,
- ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o *odnawialnych źródłach energii* (Dz. U. 2015 r. poz. 478), zwanej dalej „ustawą OZE”,
- Informacji Prezesa URE Nr 41/2015 z dnia 19 października 2015 r. w sprawie *stawek opłaty przejściowej na rok 2016*.

¹ Strategia Regulacji Operatorów Systemów Dystrybucyjnych na lata 2016-2020 (którzy dokonali z dniem 1 lipca 2007 r. rozdzielenia działalności), Urząd Regulacji Energetyki, Warszawa 2015, <http://www.ure.gov.pl/download/1/7639/STRATEGIAREGULACJIOSDostateczna.pdf>

2 SZCZEGÓŁOWE ZASADY KALKULACJI TARYF DLA DZIAŁALNOŚCI ZWIĄZANEJ Z DYSTRYBUCJĄ ENERGII ELEKTRYCZNEJ

2.1 ELEMENTY PRZYCHODU REGULOWANEGO

2.1.1 Koszty operacyjne

W zakresie sposobu ustalania kosztów operacyjnych OSD wykorzystano bayesowski graniczny model kosztu zmiennego, opracowany przez prof. dra hab. Jacka Osiewalskiego i dra inż. Kamila Makiełę na zlecenie Polskiego Towarzystwa Przesyłu i Rozdziału Energii Elektrycznej (PTPiREE), w uzgodnieniu jego założeń z Urzędem Regulacji Energetyki.

Zastosowana metoda stanowi najbardziej zaawansowany metodycznie sposób ekonometrycznej oceny efektywności kosztowej, alternatywny wobec podejść opartych na prostych wskaźnikach, metodach deterministycznych (DEA, ang. Data Envelopment Analysis) lub uproszczonych parametrycznych (COLS, ang. Corrected Ordinary Least Squares). Przyjęte podejście uzależnia kształtowanie się zmiennej objaśnianej od czynników techniczno-ekonomicznych, które powinny determinować zaobserwowany poziom kosztu, a także od sposobu zarządzania, reprezentowanego przez zmienną nieobserwowalną (ukrytą) reprezentującą efektywność.

W świetle zgromadzonych danych i uzyskanych wyników autorzy modelu uznali, że na gruncie formalno-statystycznym nie można rozróżnić poziomów efektywności kosztowej poszczególnych OSD. Należy zauważyć, że nie ma żadnego zewnętrznego wzorca, funkcja kosztu szacowana jest wyłącznie na podstawie danych z pięciu spółek, a współczynniki efektywności określane są relatywnie do tej funkcji kosztu.

W podsumowaniu wyników analizy autorzy modelu stwierdzają, że zastosowany model badania kosztów operacyjnych wskazał na nierozróżnialną (znajdującą się w granicach błędu) nieefektywność (albo efektywność) kosztową każdego z pięciu operatorów (żaden z operatorów nie wykazuje znaczących odchyłeń w relacjach między kosztem operacyjnym a skalą prowadzonej działalności i wielkością majątku). Zatem na kolejne 5 lat brak jest podstaw do ustalenia indywidualnego współczynnika poprawy efektywności każdego z OSD. Mając powyższe na uwadze Prezes Urzędu Regulacji Energetyki (Prezes URE) ustalił współczynnik poprawy efektywności oparty przede wszystkim na - przyjętej ekspercko - sektorowej poprawie efektywności.

Szczegółowe informacje dotyczące ustalania kosztów operacyjnych zamieszczono w załączonym dokumencie „*Koszty operacyjne dla Operatorów Systemów Dystrybucyjnych na lata 2016 -2020 (dotyczy OSD, którzy dokonali z dniem 1 lipca 2007 r. rozdzielenia działalności)*”.

Indywidualnie wyznaczone wartości kosztów operacyjnych przesłano dla każdego OSD oddzielnym pismem. Stosownie do przepisów par. 21 pkt. 1 rozporządzenia taryfowego współczynniki korekcyjne X_n na pierwszy rok okresu regulacji będą zawarte w stawkach opłat, natomiast na kolejne lata okresu regulacji zostaną ustalone w stosownych decyzjach Prezesa URE.

2.1.2 Amortyzacja

Planowane na rok 2016 koszty amortyzacji należy ustalić według następującego wzoru:

$$A_{2016} = A_{(2014/2015)} + r_A \cdot (I_{2015} + I_{2016}) / 2$$

gdzie:

A_{2016} – amortyzacja roku taryfowego,

$A_{(2014/2015)}$ – suma amortyzacji z II półrocza 2014 r. oraz I półrocza 2015 r., wykazanej w arkuszach sprawozdawczych DTA-1, która będzie podlegała weryfikacji przez Prezesa URE,

r_A – stopa amortyzacji – **średnio 4,0 %**,

I_{2015} – nakłady inwestycyjne netto planowane na rok 2015,

I_{2016} – nakłady inwestycyjne netto planowane na rok 2016,

Nakłady inwestycyjne na 2015 rok należy przyjąć w wysokości uznanej za uzasadnioną dla 2015 roku we wniosku o zatwierdzenie taryfy na 2015 r.

Nakłady inwestycyjne na 2016 rok należy przyjąć w wysokości wynikającej z uzgodnionej nowej edycji planów rozwoju na lata 2014-2019. Wielkości nakładów inwestycyjnych na 2016 r. wyrażone w cenach stałych 2013 r. należy zindeksować wskaźnikami inflacji: opublikowanym za 2014 r. w wysokości **0,0%**² oraz planowanymi na 2015 r. i 2016 r. odpowiednio w wysokości: **-0,8%**³ oraz **1,7%**⁴.

2.1.3 Podatki od majątku sieciowego

Wartość podatków, która zostanie uwzględniona w kalkulacji przychodu regulowanego na 2016 r. należy wyznaczyć (przedstawiając szczegółowe obliczenia) w oparciu o rzeczywistą wielkość oraz wartość majątku przedsiębiorstwa (w tym również majątku nowobudowanego, który zwiększy podstawę opodatkowania w roku 2016) oraz przy

² Komunikat Prezesa GUS z dnia 15 stycznia 2015 r. w sprawie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2014 r.

³ Raport o inflacji, Narodowy Bank Polski, Warszawa, Lipiec 2015.

⁴ Założenia projektu budżetu Państwa na rok 2016, Rada Ministrów, Warszawa, Czerwiec 2015.

uwzględnieniu rzeczywistych stawek podatków i opłat lokalnych na 2016 rok. Podobnie jak w latach ubiegłych, za uzasadnione należy uznać wyłącznie następujące rodzaje podatków:

- 1) podatek od budowli elektroenergetycznych (liczony od wartości),
 - linie,
 - stacje,
 - urządzenia sieciowe,
- 2) podatek od budynków stacyjnych (liczony od powierzchni użytkowej),
- 3) podatek od gruntów pod stacjami i urządzeniami sieciowymi (liczony od powierzchni).

Dodatkowo, celem dokonania weryfikacji wielkości planowanych, należy przedstawić obliczenia podatku w sposób analogiczny jak w latach poprzednich, tj.:

Koszty podatków **od budowli elektroenergetycznych** na 2016 r. powinny zostać zweryfikowane przy pomocy poniższej formuły:

$$P_{2016} = P_{(I \text{ pół. } 2015)} * 2 + \max(2\% * W(b)_{2016})$$

gdzie:

$P_{(I \text{ pół. } 2015)}$ – podatki od budowli elektroenergetycznych poniesione w I półroczu 2015 r., wykazane w arkuszach sprawozdawczych DTA-1, które będą podlegały weryfikacji przez Prezesa URE,

2% - maksymalna stawka podatku od budowli; **(w przypadku stosowania przez organy podatkowe stawek na poziomie niższym należy wykazać poziom tych stawek oraz stawkę średnią),**

$W(b)_{2016}$ – planowana wartość **nowych** budowli, zwiększająca podstawę opodatkowania podatkiem od nieruchomości w 2016 r.

Analogicznie, koszty podatków od **budynków stacyjnych i gruntów pod stacjami i urządzeniami sieciowymi** powinny zostać zweryfikowane przy pomocy poniższej formuły:

$$P_{2016} = \max(P_{(I \text{ pół. } 2015)} * 2 * 0,988) + P_{ow}(b,g)_{2016} * \max(St(p)_{2015} * 0,988)$$

gdzie:

$P_{(I \text{ pół. } 2015)}$ – podatki poniesione w I półroczu 2015 r., wykazane w arkuszach sprawozdawczych DTA-(1A), które będą podlegały weryfikacji przez Prezesa URE,

0,988 - wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (w I pół. 2015 r. w stosunku do I pół. 2014 r.), którym dokonano przeliczenia **górných granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych** (wysokość wskaźnika została zamieszczona w uzasadnieniu do Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2015 r. w sprawie *górných granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2016 r.*),

$P_{ow}(b,g)$ – planowana wielkość powierzchni nowych budynków i gruntów zwiększająca podstawę opodatkowania podatkiem od nieruchomości w 2016 r.,
 $St(p)_{2015}$ – stawka kwotowa podatków i opłat lokalnych (odpowiednio od budynków stacyjnych i gruntów) obowiązująca w 2015 r.

W przypadku stosowania przez organy podatkowe stawek kwotowych podatków poniżej ich górnych granic, należy uwzględnić ich rzeczywisty poziom oraz wykazać poziom tych stawek oraz stawki średnie (odpowiednio od budynków oraz gruntów).

W przypadku znaczących rozbieżności w wielkości podatku wyznaczonego przy wykorzystaniu opisanych powyżej metod, należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie.

2.1.4 Zasady wynagradzania kapitału

Wyliczenie kwoty zwrotu z kapitału w nowym okresie regulacji będzie następowało z uwzględnieniem podejścia opisanego w przesłanym do OSD przez Prezesa URE dokumencie „*Strategia Regulacji Operatorów Systemów Dystrybucyjnych na lata 2016-2020 (którzy dokonali z dniem 1 lipca 2007 r. rozdzielenia działalności)*”. Wzór dla wyliczenia kwoty zwrotu z kapitału na dany rok będzie kształtował się w następujący sposób:

$$Z_t = WRA_t * WACC_t * Q_t * WR_t$$

gdzie:

Z_t – zwrot z zaangażowanego kapitału w taryfie na rok t ,

WRA_t – wartość regulacyjna aktywów dla roku t (w tym dla inwestycji AMI uzgodnionych z Prezesem URE do dnia 31 marca 2015 r.),

$WACC_t$ – średnioważony koszt kapitału ustalony na rok t (podwyższony dla inwestycji AMI uzgodnionych z Prezesem URE do dnia 31 marca 2015 r.),

Q_t - współczynnik realizacji regulacji jakościowej,

WR_t - wskaźnik regulacyjny.

W związku z faktem, że dane z wykonania kluczowych wskaźników efektywności za 2016 rok, opisane w dokumencie „*Regulacja jakościowa w latach 2016-2020 dla Operatorów Systemów Dystrybucyjnych*”, przesłanym do OSD, będą znane w 2017 roku, pierwsze rozliczenie osiągniętych celów i zwymiarowanie ewentualnej kary, a w konsekwencji jej wpływu na przychód regulowany, zostanie uwzględnione w procesie zatwierdzania taryf na 2018 rok. Zatem w kalkulacji taryfy na 2016 r. współczynnik Q_t nie ma zastosowania i dla uproszczenia przyjmuje wartość równą 1.

Mając na uwadze, że 2016 r. jest pierwszym rokiem nowego okresu regulacji Prezes URE ustalił dla wszystkich OSD wartość wskaźnika regulacyjnego WR_t na 2016 rok w wysokości 1.

Wartość regulacyjną aktywów należy obliczyć odpowiednio z wykorzystaniem metody, o której wspomniano w dokumencie „Taryfy OSD na rok 2012 (dotyczy OSD, którzy dokonali z dniem 1 lipca 2007 r. rozdzielenia działalności)”.

Średnioważony koszt kapitału na rok 2016 został wyznaczony w oparciu o metodę zaprezentowaną w dokumencie opublikowanym przez Prezesa URE pn. „Metoda określania wskaźnika zwrotu kosztu zaangażowanego kapitału dla operatorów systemów elektroenergetycznych na lata 2016-2020”⁵.

Średnioważony koszt kapitału na 2016 r. przed opodatkowaniem wyniesie **5,675%**.

2.1.5 Różnica bilansowa

Do ustalenia wolumenu różnicy bilansowej wykorzystano, podobnie jak w przypadku kosztów operacyjnych, bayesowski graniczny model oceny efektywności technicznej OSD opracowany przez prof. dra hab. Jacka Osiewalskiego i dra inż. Kamila Makiełę na zlecenie Polskiego Towarzystwa Przesyłu i Rozdziału Energii Elektrycznej (PTPiREE). Założenia powyższego modelu były uzgadniane z Urzędem Regulacji Energetyki.

Opis działania podmiotów gospodarczych, zastosowany w badaniu, oparto na technometrycznych modelach wolumenu różnicy bilansowej, które powstają w efekcie połączenia mikroekonomicznej teorii kosztu minimalnego z rozważaniami uwzględniającymi nieefektywność jednostek produkcyjnych, powstałą na skutek niewłaściwego wykorzystania dostępnych czynników produkcji.

Otrzymane wyniki wskazały, że jest możliwe określenie różnic w efektywności technicznej pięciu OSD. Dodatkowo Prezes URE ustalił współczynniki poprawy efektywności oparte na sektorowej – przyjętej ekspercko – poprawie efektywności.

Szczegóły dotyczące sposobu ustalenia uzasadnionego wolumenu różnicy bilansowej znajdują się w dokumencie „Różnica bilansowa dla operatorów systemów dystrybucyjnych na lata 2016-2020 (dotyczy OSD, którzy dokonali z dniem 1 lipca 2007 r. rozdzielenia działalności)”, stanowiącym załącznik do założeń na 2016 r. który również został przesłany do OSD.

Mając na uwadze powyższy dokument, uzasadniony wolumen różnicy bilansowej na 2016 r. powinien zostać wyznaczony za pomocą następującej formuły:

$$RB_{2016} = WRB_{(WN)U2016} \cdot E_{W2016} + WRB_{(SN+nN)U2016} \cdot D_{(SN+nN)2016}$$

gdzie:

RB_{2016} – uzasadniony wolumen różnicy bilansowej w roku 2016,

⁵ <http://www.ure.gov.pl/download/1/7640/WACC2016-2020OSDostateczna.pdf>

$WRB_{(WN)U 2016}$ – uzasadniony wskaźnik różnicy bilansowej na WN dla roku 2016,

$E_{W 2016}$ – planowany wolumen energii wprowadzonej do sieci OSD w roku 2016,

$WRB_{(SN+nN)U 2016}$ – uzasadniony wskaźnik różnicy bilansowej na SN i nN dla roku 2016,

$D_{(SN+nN) 2016}$ – wolumen planowanej dostawy na średnim i niskim napięciu w roku 2016.

Wartości wskaźników $WRB_{(WN)U 2016}$ oraz $WRB_{(SN+nN)U 2016}$ zostały przekazane każdemu OSD odrębnym pismem.

We wniosku należy uzasadnić planowany wolumen energii wprowadzonej do sieci, wraz z przedstawieniem kierunków energii wprowadzonej i oddanej z sieci.

W kalkulacji kosztu zakupu energii na pokrycie różnicy bilansowej na 2016 rok należy uwzględnić cenę zakupu energii elektrycznej w maksymalnej wysokości **175 zł/MWh**, która uwzględnia profil zakupu energii na pokrycie różnicy bilansowej.

2.1.6 Tranzyty energii

W 2016 r. będą miały zastosowanie dotychczasowe zasady rozliczania usługi tranzytowej będące przedmiotem dwustronnych umów zawieranych pomiędzy OSD. W celu kontroli poprawności stosowanej metody obliczania kosztów i przychodów z opłat tranzytowych do wniosku należy dołączyć arkusz ZKTE (Zestawienie Kontrolne Tranzytów Energii) w ujęciu fizycznym i kosztowym. Przy wypełnianiu arkusza ZKTE należy mieć na uwadze, iż:

- a) saldo opłat za tranzyt ze znakiem „**plus**” wykazuje ten operator, którego opłaty za tranzyt wnoszone do drugiego operatora są większe od opłat za tranzyt otrzymywanych od tego samego operatora. W takim przypadku następuje wzrost kosztów przeniesionych,
- b) saldo opłat za tranzyt ze znakiem „**minus**” wykazuje ten operator, którego opłaty za tranzyt wnoszone do drugiego operatora są mniejsze od opłat za tranzyt otrzymywanych od tego samego operatora. W takim przypadku następuje obniżenie kosztów przeniesionych.

2.1.7 Koszty zakupu usług przesyłowych od PSE S.A.

Stawki opłat przesyłowych na 2016 r. wynoszą odpowiednio:

1) Składnik stały stawki sieciowej:

MD Sieciowe $S_{sv_{nS}} = 127\,921,55$ zł/MW/rok

MD Końcowe $S_{sv_{nK}} = 67\,468,68$ zł/MW/rok

2) Składnik zmienny stawki sieciowej

$S_{zv_n} = 3,63$ zł/MWh

3) Stawka jakościowa

$$S_{osj} = 12,79 \text{ zł/MWh}$$

Przy kalkulacji kosztów zakupu usług przesyłowych w części opłaty wynikającej ze stawki jakościowej należy uwzględnić współczynniki:

$$k_{os} = 0,10000$$

$$k_{ok} = 1,01152$$

4) Stawka rynkowa

$$S_r = 2,53 \text{ zł/MWh}$$

2.1.8 Pozostałe elementy przychodu regulowanego

2.1.8.1 Koszty wynikające z opłat ponoszonych przez OSD

Koszty operacyjne poddane modelowaniu (patrz pkt. 2.1.1), co do zasady nie obejmują kosztów niezależnych od Przedsiębiorstwa i tym samym opłaty takie jak: za wieczyste użytkowanie gruntów w części dotyczącej majątku sieciowego, z tytułu trwałego wyłączenia gruntów z produkcji rolnej lub leśnej, za służebność przesyłu na rzecz Lasów Państwowych, za umieszczenie w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej lub obiektów budowlanych i koncesyjne, będą uwzględniane dodatkowo.

Kwotę opłat, o których mowa powyżej, przyjmowaną do ustalenia przychodu regulowanego na rok 2016, należy wyznaczyć w następujący sposób:

- kwotę opłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntów wykorzystywanych przez OSD do świadczenia usług dystrybucji jako planowaną na rok 2016, [tys. zł],
- kwotę opłat z tytułu trwałego wyłączenia gruntów z produkcji rolnej i leśnej związanych ze zmianą przeznaczenia gruntów w związku z realizacją inwestycji jako planowaną na rok 2016 (zgodnie z ustawą o ochronie gruntów rolnych i leśnych z dnia 3 lutego 1995 r. (Dz.U. z 2015 r. poz. 909 ze zm.)), [tys. zł],
- kwotę opłat z tytułu służebności gruntowych przesyłu ponoszonych przez OSD w związku z regulacją stanu prawnego nieruchomości gruntów na których posadowione są, lub przez które przebiegają linie i stacje tworzące infrastrukturę dystrybucyjną, których OSD nie jest właścicielem, w celu zapewnienia bezkolizyjnego dostępu do urządzeń zlokalizowanych na nieruchomościach pozostających w zarządzie Lasów Państwowych, jako planowaną na rok 2016, [tys. zł],
- kwotę opłat z tytułu umieszczenia w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej lub obiektów budowlanych, wykorzystywanych przez OSD do świadczenia usług dystrybucji jako planowaną na rok 2016 (zgodnie z ustawą z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 460 ze zm.)) [tys. zł],

Wysokość kwot poszczególnych składników opłat, planowanych na 2016 rok, należy przedstawić w wysokości kosztów wynikających z opłat poniesionych w okresie od 1 lipca 2014 roku do 30 czerwca 2015 roku (w rozbiciu na półrocza). Poniesione opłaty należy podać w formie zestawienia zawierającego dane ilościowe (liczba decyzji, powierzchnia gruntu, itp.). Po ich weryfikacji przez Prezesa URE, koszty te będą mogły być uznane za koszty uzasadnione planowane do taryfy na 2016 r.

Dodatkowo na potrzeby procesu taryfowego dotyczącego roku 2016 należy przedstawić wysokości kwot poszczególnych składników opłat poniesionych w okresie od 1 lipca 2013 roku do 30 czerwca 2014 roku w rozbiciu na półrocza.

W kolejnych latach okresu regulacji w kalkulacji przychodu regulowanego w roku taryfowym t wysokość poszczególnych składników opłat będzie określana jako wysokość tych opłat poniesionych w okresie od 1 lipca roku t-2 do 30 czerwca roku t-1. Jednocześnie, gdy określone powyżej opłaty będą większe niż 115% lub mniejsze niż 85% wielkości przyjętej do kalkulacji Taryfy OSD na rok t-1, wysokość tych kwot opłat na rok t ustalana będzie indywidualnie.

2.1.8.2 Opłata z tytułu OZE – PoZE(2016)

W związku z wejściem w życie ustawy OZE, w kalkulacji taryfy na 2016 rok należy uwzględnić opłatę OZE. Zgodnie z zapisami art. 185 ustawy OZE należy przyjąć stawkę netto opłaty OZE w 2016 roku w wysokości 2,51 zł/MWh (0,0025 zł/kWh).

2.1.8.3 Opłata przejściowa

Koszty opłaty przejściowej należy ustalić na podstawie stawek opłat określonych w Informacji Prezesa URE nr 41/2015 z dnia 19 października 2015 r. w sprawie stawek opłaty przejściowej na rok 2016.

2.1.8.4 Likwidowane składniki majątku sieciowego

W kalkulacji przychodu regulowanego na 2016 r. możliwe jest uwzględnienie wartości księgowej netto zlikwidowanych składników majątku sieciowego z uwzględnieniem przychodów z likwidacji.

Koszty z tego tytułu mogą zostać uwzględnione w następujący sposób:

1. Jeżeli przychody z likwidacji w 2014 r. (P_{L2014}) były wyższe od wartości księgowej netto zlikwidowanych składników majątku sieciowego w tym roku (L_{2014}) – kosztów likwidacji (K_{L2016}) nie uwzględnia się.
2. K_{L2016} nie powinny skutkować wzrostem przychodu regulowanego o więcej niż 0,1% przychodu regulowanego z 2015 r. (PR_{2015}).
3. Jeżeli $P_{L2014} \leq L_{2014} * 90\%$, to $K_{L2016} = \min(L_{2014} * 10\%; (PR_{2015}) * 0,1\%)$.
4. Jeżeli $L_{2014} * 90\% < P_{L2014} < L_{2014}$, to $K_{L2016} = \min(L_{2014} - P_{L2014}; (PR_{2015}) * 0,1\%)$.

2.2 PRZYCHÓD PLANOWANY DO KALKULACJI STAWEK OPŁAT.

Przychód regulowany pokrywa koszty uzasadnione wraz z uzasadnionym zwrotem z zaangażowanego kapitału. Zgodnie z par. 22 pkt. 1 i 2 rozporządzenia taryfowego przychód do kalkulacji stawek opłat, stanowi różnicę między sumarycznym przychodem regulowanym a:

- 1) opłatami za ponadumowny pobór energii biernej,
- 2) opłatami za przekroczenia mocy umownej,
- 3) opłatami za usługi wykonywane na dodatkowe zlecenie odbiorcy,
- 4) przychodami (do poziomu ponoszonych kosztów przez OSD) wykonywania umowy, o której mowa w art. 9h ust. 3 pkt 2 ustawy, a także przychodami z wykonywania czynności wynikających z decyzji, o której mowa w art. 9h ust. 9 tej ustawy,
- 5) przychodami (do poziomu ponoszonych kosztów przez OSD) uzyskiwanymi z tytułu przekazywania danych pomiarowych innym przedsiębiorstwom energetycznym, w szczególności na potrzeby rozliczeń na rynku bilansującym oraz realizacji procedury zmiany sprzedawcy.

W celu ustalenia uzasadnionego poziomu ww. przychodów na 2016 r. należy przyjąć następujące zasady:

- 1) przychody za ponadumowny pobór energii biernej - jako iloczyn planowanych przychodów w 2015 r. i ilorazu zmiany ceny Crk (z 181,55 zł/MWh do 163,58 zł/MWh tj. 0,9010);
- 2) przychody z przekroczeń mocy - w wysokości nie niższej niż iloczyn prognozowanych przez Przedsiębiorstwo przychodów w 2015 r. oraz proponowanej zmiany przychodu ze składnika stałego stawki sieciowej ogółem dla wszystkich grup taryfowych we wszystkich obszarach;
- 3) przychody z opłat za usługi wykonywane na dodatkowe zlecenie odbiorcy - jako iloczyn planowanych przychodów w 2015 r. i planowanego wskaźnika inflacji na 2016 r. w wysokości 1,7%;
- 4) przychody z wykonywania umowy, o której mowa w art. 9h ust. 3 pkt 2 ustawy oraz przychody z wykonywania czynności wynikających z decyzji, o której mowa w art. 9h ust. 9 tej ustawy, należy przyjąć jako iloczyn planowanych przychodów w 2015 r. i planowanego wskaźnika inflacji na 2016 r. w wysokości 1,7%;
- 5) przychody uzyskiwane z tytułu przekazywania danych pomiarowych innym przedsiębiorstwom energetycznym, w szczególności na potrzeby rozliczeń na rynku bilansującym oraz realizacji procedury zmiany sprzedawcy (patrz m. in. Informacja Prezesa URE Nr 25/2012 z dnia 10 września 2012 r. w sprawie: stosowanych stawek

i zasad rozliczeń związanych z realizacją umów na przekazywanie danych pomiarowych do OSP dla potrzeb rozliczeń na rynku bilansującym przez OSD na rzecz OSDn); ponadto proszę o przedstawienie planowanych przychodów z tego tytułu w 2015 r. wraz z wylistowaniem zawartych umów.

W przypadku uzyskiwania innych przychodów należy je również wykazać.

Planowana wysokość przychodów w 2015 r. winna wynikać z wykonania 10 miesięcy oraz planu listopada i grudnia 2015 r. (przedstawionych w układzie miesięcznym).

Mając więc na uwadze złożoność procesu taryfowego i jego sprawny przebieg, proszę o dokładną analizę i właściwe zaplanowanie przychodów z ww. tytułów na 2015 r.

2.3 PLANOWANA WIELKOŚĆ I STRUKTURA NOŚNIKÓW (ENERGIA, MOC, ILOŚĆ ODBIORCÓW) W POSZCZEGÓLNYCH GRUPACH TARYFOWYCH.

Przy ustalaniu całkowitej wielkości dostawy energii na 2016 r., wykorzystano dotychczas stosowaną praktykę w tym zakresie, co oznacza, iż wielkość ta została ustalona w trakcie indywidualnej korespondencji prowadzonej z OSD. Niemniej jednak, podobnie jak w latach ubiegłych, wielkość dostawy w poszczególnych grupach taryfowych podlegać będzie dodatkowej weryfikacji w trakcie prowadzonego postępowania taryfowego. Szczegółowej ocenie poddane zostaną również, zaplanowane przez OSD, wielkości mocy oraz ilości odbiorców w poszczególnych grupach taryfowych pod kątem wzajemnych relacji pomiędzy dostawą, mocą umowną (zdefiniowaną w par. 2 pkt 6 rozporządzenia taryfowego) oraz liczbą odbiorców/układów pomiarowo-rozliczeniowych.

2.4 OPŁATY ZA PRZYŁĄCZENIE

Do wyznaczenia przychodów z opłat za przyłączenie, uwzględnianych w kalkulacji przychodu regulowanego na 2016 r., należy przyjąć stawki opłat za przyłączenie odbiorców grup IV-VI wynikające z taryf obowiązujących w 2015 r. zindeksowane wskaźnikiem inflacji w wysokości 1,7%. Opłaty za przyłączenie podmiotów z pozostałych grup przyłączeniowych, analogiczne jak w poprzednich latach, powinny również zostać ustalone na podstawie nakładów inwestycyjnych na budowę przyłącza, bez uwzględniania nakładów na rozbudowę sieci. Przy wyznaczaniu opłat za przyłączenie należy uwzględnić udział tych opłat określony w odniesieniu do nakładów związanych z przyłączaniem nowych odbiorców i nowych źródeł (grupa A w Planie rozwoju). Obliczony w powyższy sposób udział opłat za przyłączenie w roku 2014 będzie stanowił podstawę do ustalenia uzasadnionej wysokości opłat za przyłączenie w 2016 r., z ewentualną korektą wynikającą z przewidywanego przyrostu wpływów z opłat związanych z przyłączaniem nowych podmiotów w 2016 r.

Przypomnienia wymaga, iż opłaty przyłączeniowe wykazywane w projekcji finansowej powinny być wyznaczone według wystawionych w danym roku faktur

rozumianych jako suma wartości wystawionych przez spółkę sieciową faktur (w tym faktur zaliczkowych) za przyłączenie do sieci, zaliczonych do ksiąg danego roku taryfowego. Przy czym jeśli wcześniej wystawione były faktury zaliczkowe, z kwoty faktury końcowej uwzględnić należy jedynie różnicę między wartością opłaty uwidocznioną na fakturze a wartością otrzymanych wcześniej zaliczek udokumentowanych fakturami zaliczkowymi.

Planowane przez przedsiębiorstwa wielkości przychodów z opłat za przyłączenie, będą podlegać indywidualnej weryfikacji w trakcie procesu taryfowania.

2.5 KALKULACJA STAWEK OPŁAT ABONAMENTOWYCH

W związku ze zróżnicowaniem wysokości stawek opłat abonamentowych między poszczególnymi OSD, dokonując weryfikacji poziomu stawek opłat abonamentowych na poszczególnych poziomach napięć (szczególnie WN, SN i nN grupy C2x), przedsiębiorstwa powinny mieć na uwadze również poziom stawek w pozostałych OSD.

Jednocześnie, weryfikacja poziomu stawek na rok 2016 powinna uwzględniać fakt dokonywania zdalnego odczytu (w szczególności w odniesieniu do grup A, B i C2x, w których dotyczy to zdecydowanej większości odbiorców), co skutkować powinno obniżeniem stawek. Ponadto, OSD powinny rozważyć wprowadzenie w pozostałych grupach taryfowych, tam gdzie jest zainstalowany system do dokonywania zdalnego odczytu, odrębnych stawek opłat abonamentowych.

Przedsiębiorstwa skonsolidowane, kontynuując proces ujednolicania stawek, powinny dążyć również do ujednolicenia wysokości stawek opłat abonamentowych, w ramach poszczególnych zespołów grup taryfowych oraz pomiędzy oddziałami, przy zachowaniu zasady polegającej przede wszystkim na obniżaniu wartości najwyższych. Jednocześnie, należy pamiętać o zachowaniu odpowiednich relacji pomiędzy wielkościami stawek opłat abonamentowych, w zależności od długości okresów rozliczeniowych.

2.6 ANALIZA RODZAJÓW GRUP TARYFOWYCH

W procesie zatwierdzania taryf na 2016 r. OSD powinny kontynuować proces ujednolicania grup taryfowych, zgodnie z zobowiązaniami podjętymi w poprzednich latach w tym zakresie.

Analogicznie jak w roku ubiegłym, w przypadku taryf OSD, w których zawarte zostały zapisy, iż dana grupa taryfowa obowiązuje nie dłużej niż do 31 grudnia 2015 r., we wniosku taryfowym niezbędne jest przedstawienie informacji potwierdzających fakt, iż dana grupa taryfowa faktycznie może zostać zlikwidowana. Niezbędne jest więc, przedstawienie dokumentów potwierdzających działania informacyjne podjęte przez przedsiębiorstwo wobec odbiorców, odnośnie likwidacji grupy taryfowej i konieczności wyboru innej dostępnej. W przypadku, jeśli wystąpiły przypadki odbiorców, którzy nie

wyrazili zgody na zmianę grupy, OSD powinien podać liczbę odbiorców pozostałych w tej grupie oraz zaproponować rozwiązanie tej kwestii.

W przypadku, gdy grupa taryfowa została zamknięta dla nowych odbiorców poprzez wprowadzenie ograniczenia czasowego możliwości wyboru grupy (np. do dnia 31 grudnia 2014 r.), należy wprowadzić zapisy, do kiedy grupa ta będzie obowiązywać lub wskazać dalszą ścieżkę postępowania, tj. perspektywę dojścia do całkowitej likwidacji tej grupy.

2.7 TEKST TARYFY

Załączony do niniejszych założeń tekst taryfy nie uległ zasadniczym zmianom, a głównie został dostosowany do ustawy OZE, wprowadzającej opłatę OZE. Ponadto zmieniono publikację aktów prawnych oraz uwzględniono zmiany wynikające z obowiązującego prawa.

Jednocześnie informuję, iż stawki opłat (opłaty) za:

- wznowienie dostarczania energii po jej wstrzymaniu,
- czynności związane ze stwierdzeniem nielegalnego poboru energii elektrycznej,
- usługi dodatkowe wykonywane na dodatkowe zlecenie odbiorcy,

zostały podwyższone o planowany na 2016 r. wskaźnik inflacji, tj. 1,7%.

2.8 INFORMACJE DODATKOWE

Prezesowi URE należy przedstawić:

1. Wniosek i tekst taryfy podpisane przez upoważnionych przedstawicieli Przedsiębiorstwa, zgodnie z zasadami reprezentacji określonymi w KRS, w którym **należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie dla poszczególnych pozycji kosztów oraz innych elementów mających wpływ zarówno na poziom jak i treść taryfy; przede wszystkim należy zaznaczyć, że przedstawione przez Przedsiębiorstwo planowane wielkości liczbowe np. amortyzacji, podatków wymagają prezentowania wszystkich konkretnych pozycji liczbowych, które składają się na wynik końcowy.**
2. „Oświadczenie” podpisane przez upoważnionych przedstawicieli Przedsiębiorstwa (Zał. Nr 13).
3. Potwierdzenie uiszczenia opłaty skarbowej w wysokości 10 zł oraz 17 zł za złożenie dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa/odpisu, wypisu lub kopii dokumentu stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa, o ile ma to zastosowanie. Zapłaty opłaty skarbowej dokonuje się gotówką w kasie organu podatkowego lub

bezzgodowo na rachunek tego organu. Organem podatkowym właściwym jest Prezydent m. st. Warszawy (Urząd Dzielnicy Ochota – m.st. Warszawy, ul. Grójecka 17a, 02-021 Warszawa, nr rachunku: **95 1030 1508 0000 0005 5002 4055**).

Ponadto we wniosku taryfowym należy:

- wskazać listę osób wyznaczonych przez Zarząd Przedsiębiorstwa do kontaktów roboczych z pracownikiem Departamentu Rynków Energii Elektrycznej i Ciepła prowadzącym postępowanie administracyjne w sprawie zatwierdzenia taryfy dla dystrybucji,
- przedstawić aktualne adresy mailowe oraz fakсы do bieżącej korespondencji w tym zakresie, z wyszczególnieniem zarządu oraz pracowników odpowiedzialnych za przygotowanie wniosku.

Dodatkowo informuje się, że w przypadku pozytywnego rozpatrzenia wniosku Przedsiębiorstwo otrzyma kopię taryfy potwierdzoną za zgodność z oryginałem przez pracownika prowadzącego sprawę wraz z oryginałem decyzji Prezesa URE zatwierdzającej taryfę dla dystrybucji.

3 ZAŁĄCZNIKI DO WNIOSKU TARYFOWEGO

1. Załącznik 1. Projekcja przychodu dla dystrybucji.
2. Załącznik 2. Dane o odbiorcach usług dystrybucyjnych przyłączonych do sieci.
3. Załącznik 3 Arkusz struktury dostawy.
4. Załącznik 4. Portfel zakupu energii elektrycznej.
5. Załącznik 5. Wynik na dystrybucji.
6. Załącznik 6. Arkusz kalkulacji przychodu dla dystrybucji.
7. Załącznik 7. Koszty i przychody z tytułu opłaty abonamentowej.
8. Załącznik 8. Arkusze porównania stawek opłat.
9. Załącznik 9. Arkusze symulacji wzrostu płatności (tylko w wersji elektronicznej).
10. Załącznik 10. Kalkulacja zwrotu na kapitale.
11. Załącznik 11. Zestawienie Kontrolne Tranzytów Energii (ZKTE).
12. Załącznik 12. Sprawozdanie z aktualizacji WRA.

13. Załącznik 13. Oświadczenie o rzetelności sporządzenia wniosku.

4 ZAŁĄCZNIKI DO DOKUMENTU „TARYFY OSD NA ROK 2016”

1. Wzór treści taryfy.
2. „Strategia Regulacji Operatorów Systemów Dystrybucyjnych na lata 2016-2020 (którzy dokonali z dniem 1 lipca 2007 r. rozdzielenia działalności)”.
3. „Metoda określania wskaźnika zwrotu kosztu zaangażowanego kapitału dla operatorów systemów elektroenergetycznych na lata 2016-2020”.
4. „Regulacja jakościowa w latach 2016-2020 dla Operatorów Systemów Dystrybucyjnych (którzy dokonali z dniem 1 lipca 2007 r. rozdzielenia działalności)”.
5. „Różnica bilansowa dla Operatorów Systemów Dystrybucyjnych na lata 2016-2020 (którzy dokonali z dniem 1 lipca 2007 r. rozdzielenia działalności)”.
6. „Koszty operacyjne dla Operatorów Systemów Dystrybucyjnych na lata 2016-2020 (którzy dokonali z dniem 1 lipca 2007 r. rozdzielenia działalności)”.