

URZĄD REGULACJI ENERGETYKI

**DEPARTAMENT RYNKÓW
ENERGII ELEKTRYCZNEJ I CIEPŁA**

TARYFY OSD NA ROK 2018

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

WARSZAWA, LISTOPAD 2017 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.....	4
2.1.3 Podatki od majątku sieciowego.....	5
2.1.4 Zasady wynagradzania kapitału	6
2.1.4.1 Zwrot z kapitału.....	6
2.1.4.2 Wartość regulacyjna aktywów.....	7
2.1.4.3 Średnioważony koszt kapitału.....	7
2.1.4.4 Współczynnik realizacji regulacji jakościowej.....	7
2.1.4.5 Wskaźnik regulacyjny	7
2.1.5 Różnica bilansowa	8
2.1.6 Tranzyty energii.....	8
2.1.7 Koszty zakupu usług przesyłowych od PSE S.A.	9
2.1.8 Pozostałe elementy przychodu regulowanego.....	9
2.1.8.1 Koszty wynikające z opłat ponoszonych przez OSD.....	9
2.1.8.2 Opłata z tytułu OZE.....	10
2.1.8.3 Opłata przejściowa	10
2.1.8.4 Likwidowane składniki majątku sieciowego	10
2.2 PRZYCHÓD PLANOWANY DO KALKULACJI STAWEK OPŁAT.	11
2.3 PLANOWANA WIELKOŚĆ I STRUKTURA NOŚNIKÓW (ENERGIA, MOC, ILOŚĆ ODBIORCÓW) W POSZCZEGÓLNYCH GRUPACH TARYFOWYCH.	12
2.4 OPŁATY ZA PRZYŁĄCZENIE	12
2.5 KALKULACJA STAWEK OPŁAT ABONAMENTOWYCH	13
2.6 ANALIZA RODZAJÓW GRUP TARYFOWYCH.....	14
2.7 TEKST TARYFY	14
2.8 INFORMACJE DODATKOWE	14
3 ZAŁĄCZNIKI DO WNIOSKU TARYFOWEGO	15
4 ZAŁĄCZNIKI DO DOKUMENTU „TARYFY OSD NA ROK 2018”	16

1 WSTĘP

Rok 2018 jest kolejnym (trzecim) rokiem 5-letniego okresu regulacji Operatorów Systemów Dystrybucyjnych (OSD), którzy dokonali, z dniem 1 lipca 2007 r., rozdzielenia działalności. Zatem, przy kalkulacji taryf na ten rok uwzględnić należy założenia i zasady wykorzystywane w procesie taryfowania w poprzednich latach tego okresu, szczególnie opisane w dokumencie *Strategia Regulacji Operatorów Systemów Dystrybucyjnych na lata 2016-2020*¹. Zastosowanie będzie miał więc model oceny kosztów operacyjnych oraz różnicy bilansowej, zaktualizowana metoda ustalania średnioważonego kosztu kapitału oraz kontynuowane będą zasady regulacji jakościowej, która została wprowadzona od 2016 r., a jej efekty po raz pierwszy zostaną uwzględnione w taryfach na 2018 rok.

Niniejszy dokument został opracowany przy uwzględnieniu następującego stanu prawnego:

- ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. – Prawo energetyczne (Dz. U. z 2017 r. poz. 220 z późn. 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, z późn. zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem systemowym”,
- ustawy z dnia 29 czerwca 2007 r. o *zasadach pokrywania kosztów powstałych u wytwórców w związku z przedterminowym rozwiązaniem umów długoterminowych sprzedaży mocy i energii elektrycznej* (Dz. U. z 2017 r. poz. 569), zwanej dalej „ustawą o rozwiązaniu KDT”,
- ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o *odnawialnych źródłach energii* (Dz. U. 2017 r. poz. z 1148 późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o OZE”.

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.bip.ure.gov.pl/download/3/6435/STRATEGIAREGULACJIOSDostateczna.pdf>

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

2.1 ELEMENTY PRZYCHODU REGULOWANEGO

2.1.1 Koszty operacyjne

Szczegóły dotyczące sposobu ustalenia kosztów operacyjnych OSD zostały zawarte w dokumencie „Koszty operacyjne 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. pn. „Taryfy OSD na rok 2016 (dotyczy OSD, którzy dokonali, z dniem 1 lipca 2007 r., rozdzielenia działalności)”.

Stosownie do przepisów § 21 ust. 1 rozporządzenia taryfowego współczynniki korekcyjne X_n określające projektowaną poprawę efektywności funkcjonowania poszczególnych OSD na kolejne lata okresu regulacji (2017-2020) zostały ustalone na początku 2016 r. w stosownych decyzjach Prezesa URE.

W celu określenia wysokości kosztów operacyjnych na 2018 r., należy przyjąć RPI za 2016 r. w wysokości minus 0,6 %. (Komunikat Prezesa GUS z 13 stycznia 2017 r. w sprawie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2016 r.)

2.1.2 Amortyzacja

Planowane na rok 2018 koszty amortyzacji należy ustalić według następującego wzoru:

$$A_{2018} = A_{(2016/2017)} + r_A \cdot (I_{2017} + I_{2018}) / 2$$

gdzie:

A_{2018} – amortyzacja roku taryfowego,

$A_{(2016/2017)}$ – suma amortyzacji z II półrocza 2016 r. oraz I półrocza 2017 r., wykazanej w arkuszach sprawozdawczych DTA-1, która będzie podlegała weryfikacji przez Prezesa URE,

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

I_{2017} – nakłady inwestycyjne netto planowane na rok 2017,

I_{2018} – nakłady inwestycyjne netto planowane na rok 2018.

Nakłady inwestycyjne na rok 2017 należy przyjąć w wysokości uznanej za uzasadnioną dla roku 2017 i przyjętą we wniosku o zatwierdzenie taryfy na rok 2017. Nakłady inwestycyjne na 2018 r. należy przyjąć w uzasadnionej wysokości wynikającej z uzgodnionych z Prezesem URE planów rozwoju na lata 2017-2022. Wielkości nakładów inwestycyjnych na 2018 r. wyrażone w cenach stałych z 2016 r. należy zindeksować wskaźnikami inflacji planowanymi na 2017 r. i 2018 r. odpowiednio w wysokości: 1,9%² i 2,3%³.

2.1.3 Podatki od majątku sieciowego

Wartość podatków, która zostanie uwzględniona w kalkulacji przychodu regulowanego na 2018 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 2018) oraz przy uwzględnieniu rzeczywistych stawek podatków i opłat lokalnych na 2018 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 2018 r. powinny zostać zweryfikowane przy pomocy poniższej formuły:

$$P_{2018} = P_{(I \text{ pól. } 2017)} * 2 + \max (2\% * W(b)_{2018})$$

gdzie:

P_{2018} – podatki roku taryfowego,

² Raport o inflacji, Narodowy Bank Polski, lipiec 2017 r.

³ Założenia projektu budżetu Państwa na rok 2018, Rada Ministrów, sierpień 2017 r.

$P_{(I \text{ pół. } 2017)}$ – podatki od budowli elektroenergetycznych poniesione w I półroczu 2017 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),**

$W(b)_{2018}$ – planowana wartość **nowych** budowli, zwiększająca podstawę opodatkowania podatkiem od nieruchomości w 2018 r.

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

$$P_{2018} = \max (P_{(I \text{ pół. } 2017)} * 2 * 1,019) + P_{ow(b,g) 2018} * \max(St(p)_{2017} * 1,019)$$

gdzie:

P_{2018} – podatki roku taryfowego,

$P_{(I \text{ pół. } 2017)}$ – podatki poniesione w I półroczu 2017 r., wykazane w arkuszach sprawozdawczych DTA-(1A), które będą podlegały weryfikacji przez Prezesa URE,

1,019 - wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (w I pół. 2017 r. w stosunku do I pół. 2016 r. – Komunikat Prezesa GUS z dnia 11 lipca 2017 r.), którym dokonano przeliczenia **górných granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych** (patrz Obwieszczenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 28 lipca 2017 r. w sprawie *górných granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2018 r.*),

$P_{ow(b,g)}$ – planowana wielkość powierzchni nowych budynków i gruntów zwiększająca podstawę opodatkowania podatkiem od nieruchomości w 2018 r.,

$St(p)_{2017}$ – stawka kwotowa podatków i opłat lokalnych (odpowiednio od budynków stacyjnych i gruntów) obowiązująca w 2017 r.

W przypadku stosowania przez organy podatkowe stawek kwotowych podatków poniżej ich górných 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

2.1.4.1 Zwrot z kapitału

Wyliczenie kwoty zwrotu z kapitału, podobnie jak w poprzednim roku, będzie dokonane według podejścia opisanego w dokumencie „Strategia Regulacji Operatorów Systemów Dystrybucyjnych na lata 2016-2020 (którzy dokonali z dniem 1 lipca 2007 r. rozdzielenia działalności)”, tj. wg wzoru:

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

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.

2.1.4.2 Wartość regulacyjna aktywów

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)”.

2.1.4.3 Średnioważony koszt kapitału

Średnioważony koszt kapitału na rok 2018 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”⁴. Zgodnie z punktem 4.1. tego dokumentu stopa wolna od ryzyka za 18 miesięcy (kończące się 30 września 2017 r.) wyniosła 3,256 %.

Średnioważony koszt kapitału na 2017 r. przed opodatkowaniem wyniesie zatem **6,015 %**.

2.1.4.4 Współczynnik realizacji regulacji jakościowej

Wartość współczynnika realizacji regulacji jakościowej należy wyznaczyć zgodnie z zasadami opisanymi w dokumencie pn. „Regulacja jakościowa w latach 2016-2020 dla Operatorów Systemów Dystrybucyjnych”. Współczynnik ten należy wyznaczyć przy uwzględnieniu wskaźników jakościowych (KPI: SAIDI, SAIFI, Czas Realizacji Przyłączenia) wykonanych w roku 2016 i przychodzie regulowanym skalkulowanym na rok taryfowy 2018 według zasad opisanych w niniejszym dokumencie, bez uwzględnienia wpływu regulacji jakościowej.

2.1.4.5 Wskaźnik regulacyjny

Zgodnie z zapisami dokumentu pn. „Strategia Regulacji Operatorów Systemów Dystrybucyjnych na lata 2016-2020” wskaźnik regulacyjny zawiera się w przedziale 0,9 – 1,1. Na potrzeby kalkulacji taryfy, należy wstępnie przyjąć wartość tego wskaźnika równą 1. Ostateczna wartość tego wskaźnika, podobnie jak w poprzednim roku, zostanie ustalona indywidualnie dla każdego z OSD w trakcie procesu taryfowego.

⁴ <http://www.ure.gov.pl/download/1/7640/WACC2016-2020OSDostateczna.pdf>

2.1.5 Różnica bilansowa

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.

Mając na uwadze powyższy dokument, uzasadniony wolumen różnicy bilansowej na 2018 r. powinien zostać wyznaczony za pomocą następującej formuły:

$$RB_{2018} = WRB_{(WN)U2018} \cdot E_{W2018} + WRB_{(SN+nN)U2018} \cdot D_{(SN+nN)2018}$$

gdzie:

RB_{2018} – uzasadniony wolumen różnicy bilansowej w roku 2018,

$WRB_{(WN)U2018}$ – uzasadniony wskaźnik różnicy bilansowej na WN dla roku 2018,

E_{W2018} – planowany wolumen energii wprowadzonej do sieci OSD w roku 2018,

$WRB_{(SN+nN)U2018}$ – uzasadniony wskaźnik różnicy bilansowej na SN i nN dla roku 2018,

$D_{(SN+nN)2018}$ – wolumen planowanej dostawy na średnim i niskim napięciu w roku 2018.

Wartości wskaźników $WRB_{(WN)U2018}$ oraz $WRB_{(SN+nN)U2018}$ zostały przekazane każdemu OSD odrębnymi pismami w roku 2015.

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 2018 rok należy zastosować cenę zakupu energii elektrycznej w maksymalnej wysokości **172 zł/MWh**, która uwzględnia profil zakupu energii na pokrycie różnicy bilansowej.

2.1.6 Tranzyty energii

W 2018 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 2018 r. wynoszą odpowiednio:

1) Składnik stały stawki sieciowej:

MD Sieciowe $S_{sv_{nS}} = 133\,708,58 \text{ zł/MW/rok}$

MD Końcowe $S_{sv_{nK}} = 70\,016,33 \text{ zł/MW/rok}$

2) Składnik zmienny stawki sieciowej

$S_{zv_n} = 3,55 \text{ zł/MWh}$

3) Stawka jakościowa

$S_{oSJ} = 12,43 \text{ zł/MWh}$

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

$k_{oS} = 0,10000$

$k_{Ok} = 1,00814$

4) Stawka rynkowa

$S_r = 2,13 \text{ zł/MWh}$

2.1.8 Pozostałe elementy przychodu regulowanego

2.1.8.1 Koszty wynikające z opłat ponoszonych przez OSD

Podobnie jak w latach ubiegłych koszty niezależne od Przedsiębiorstwa wynikające z ponoszonych opłat takich 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 2018, należy wyznaczyć w następujący sposób:

- kwotę opłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntów wykorzystywanych przez OSD do świadczenia usług dystrybucji jako planowaną na rok 2018, [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 2018 (zgodnie z ustawą o ochronie gruntów rolnych i leśnych z dnia 3 lutego 1995 r. (Dz.U. z 2015 r. poz. 909 z późn. 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 2018, [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 2018 (zgodnie z ustawą z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1440 z późn. zm.)) [tys. zł].

Wysokość kwot poszczególnych składników opłat, planowanych na 2018 rok, należy przedstawić w wysokości kosztów wynikających z opłat poniesionych w okresie od 1 lipca 2016 roku do 30 czerwca 2017 roku (w rozbiciu na półrocza). Poniesione opłaty należy podać w formie zestawienia zawierającego dane ilościowe (liczba decyzji, powierzchnia gruntu, itp.).

Jednocześnie, gdy określone powyżej opłaty będą większe niż 115% lub mniejsze niż 85% wielkości przyjętej do kalkulacji Taryfy OSD na rok 2017, wysokość tych kwot opłat na rok 2018 ustalana będzie indywidualnie.

2.1.8.2 Opłata z tytułu OZE

W kalkulacji taryfy na 2018 rok należy uwzględnić opłatę OZE. Zgodnie z art. 98 ustawy o OZE stawka opłaty OZE na 2018 rok zostanie opublikowana w Biuletynie URE w terminie do 30 listopada 2017 r. W przypadku gdy stawka ta do dnia sporządzenia wniosku taryfowego nie zostanie opublikowana należy w kalkulacji taryfy uwzględnić aktualną stawkę, tj. na 2017 r.

2.1.8.3 Opłata przejściowa

Koszty opłaty przejściowej należy ustalić na podstawie stawek opłat określonych w art. 11a ustawy o rozwiązaniu KDT.

2.1.8.4 Likwidowane składniki majątku sieciowego

W kalkulacji przychodu regulowanego na 2018 r. możliwe jest również 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 2016 r. (P_{L2016}) były wyższe od wartości księgowej netto zlikwidowanych składników majątku sieciowego w tym roku (L_{2016}) – kosztów likwidacji (K_{L2018}) nie uwzględnia się.
2. K_{L2018} nie powinny skutkować wzrostem przychodu regulowanego o więcej niż 0,1% przychodu regulowanego z 2017 r. (PR_{2017}).
3. Jeżeli $P_{L2016} \leq L_{2016} * 90\%$, to $K_{L2018} = \min(L_{2016} * 10\%; (PR_{2017} * 0,1\%))$.
4. Jeżeli $L_{2016} * 90\% < P_{L2016} < L_{2016}$, to $K_{L2018} = \min(L_{2016} - P_{L2016}; (PR_{2017} * 0,1\%))$.

2.2 PRZYCHÓD PLANOWANY DO KALKULACJI STAWEK OPŁAT.

Przychód regulowany pokrywa koszty uzasadnione wraz z uzasadnionym zwrotem z zaangażowanego kapitału. Zgodnie z § 22 ust. 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 2018 r. należy przyjąć następujące zasady:

- 1) przychody za ponadumowny pobór energii biernej - jako iloczyn planowanych przychodów w 2017 r. i ilorazu zmiany ceny Crk (ze 169,99 zł/MWh do 169,70 zł/MWh tj. 0,998);
- 2) przychody z przekroczeń mocy - w wysokości nie niższej niż iloczyn prognozowanych przez Przedsiębiorstwo przychodów w 2017 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 2017 r. i planowanego wskaźnika inflacji na 2018 r. w wysokości 2,3%;
- 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 2017 r. i planowanego wskaźnika inflacji na 2018 r. w wysokości 2,3%;
- 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 2017 r. wraz z wylistowaniem zawartych umów i przypisanych kwot do każdej umowy. W przypadku uzyskiwania innych przychodów (w innej kwocie, niż wynika to z ww. Informacji) należy je również przedstawić.

Planowana wysokość przychodów w 2017 r. winna wynikać z wykonania 10 miesięcy oraz planu listopada i grudnia 2017 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.

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

Przy ustalaniu całkowitej wielkości dostawy energii na 2018 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 2018 r., należy przyjąć stawki opłat za przyłączenie odbiorców grup IV-VI wynikające z taryf obowiązujących w 2017 r.

(w niezmienionej wielkości). Niezależnie od powyższego, w chwili obecnej w Urzędzie są prowadzone analizy, celem których jest szczegółowa weryfikacja oraz określenie uzasadnionego poziomu stawek opłat za przyłączenie na 2018 r.

Opłaty za przyłączenie podmiotów z pozostałych grup przyłączeniowych, analogiczne jak w poprzednich latach, powinny 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 2016 będzie stanowił podstawę do ustalenia uzasadnionej wysokości opłat za przyłączenie w 2018 r., z ewentualną korektą wynikającą z przewidywanego przyrostu wpływów z opłat związanych z przyłączaniem nowych podmiotów w 2018 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 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

Przy kalkulacji stawek opłat abonamentowych w taryfach na rok 2018, OSD dokonując weryfikacji poziomu stawek opłat abonamentowych na poszczególnych poziomach napięć (szczególnie WN i SN i nN grupy C2x), OSD o wyższych stawkach względem pozostałych powinny dążyć do ich obniżenia.

Jednocześnie, przy kalkulacji stawek opłat abonamentowych OSD powinni pamiętać o zachowaniu ich wzajemnej, odpowiedniej proporcji w zależności od długości okresu rozliczeniowego

Ponadto mając na uwadze, że odbiorcy przyłączeni do sieci wysokich i średnich napięć posiadają liczniki ze zdalnym odczytem należy ponownie przeanalizować poziom opłat abonamentowych dla grup taryfowych A i B w kierunku ich obniżenia. Należy przy tym przypomnieć, że stawki abonamentowe winny pokrywać koszty odczytywania wskazań układów pomiarowo-rozliczeniowych i ich bieżącej kontroli.

2.6 ANALIZA RODZAJÓW GRUP TARYFOWYCH

W procesie zatwierdzania taryf na 2018 r. OSD powinni kontynuować proces ujednolicania grup taryfowych, zgodnie z zobowiązaniami podjętymi w poprzednich latach w tym zakresie.

W przypadku gdy grupa taryfowa ma zostać zamknięta dla nowych odbiorców poprzez wprowadzenie ograniczenia czasowego możliwości wyboru grupy, 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 wzór tekstu taryfy, nie uległ zasadniczym zmianom. Dokonano jedynie niewielkich poprawek, a ponadto stawki opłat za: wznowienie dostarczania energii elektrycznej po wstrzymaniu jej dostaw, czynności związane ze stwierdzeniem nielegalnego poboru energii elektrycznej i za usługi dodatkowe wykonywane na dodatkowe zlecenie odbiorcy, zostały podwyższone o planowany na 2018 r. wskaźnik inflacji, tj. 2,3 %.

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 (Załącznik 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 pełnomocnik w sprawie został ustanowiony. Zapłaty opłaty skarbowej dokonuje się gotówką

w kasie organu podatkowego lub bezgotówkowo 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 2018”

1. Wzór treści taryfy.