Broj: 21/3215-14

Podgorica, 25.10.2021. godine

I Z V J E Š T A J

O ANALIZI DOKUMENTACIJE PO ZAHTJEVU ZA UTVRĐIVANJE REGULATORNO DOZVOLJENOG PRIHODA I NAKNADE ZA RAD CRNOGORSKOM OPERATORU TRŽIŠTA ELEKTRIČNE ENERGIJE DOO PODGORICA ZA REGULATORNI PERIOD OD 01.01.2022. DO 31.12.2022. GODINE

1. UVOD

Regulatorna agencija za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti (u daljem tekstu: Agencija) je pripremila Izvještaj o analizi dokumentacije po Zahtjevu Crnogorskog operatora tržišta električne energije DOO Podgorica (u daljem tekstu: COTEE) za utvrđivanje regulatorno dozvoljenog prihoda i naknade za rad operatora tržišta električne energije za 2022. godinu, koji se u skladu sa članom 17 stav 1 Metodologije za utvrđivanje regulatorno dozvoljenog prihoda i naknade za rad operatora tržišta električne energije (''Službeni list CG'', broj 61/21) (u daljem tekstu: Metodologija) objavljuje na internet stranici Agencije, radi davanja mišljenja i primjedbi od strane zainteresovanih lica.

Članom 59 stav 1 Zakona o energetici (''Službeni list CG'', br. 5/16, 51/17 i 82/20) (u daljem tekstu: Zakon) propisano je da se zahtjev za utvrđivanje regulatorno dozvoljenog prihoda i cijena ili naknada operatora tržišta podnosi najkasnije četiri mjeseca prije isteka perioda važenja odluke o utvrđivanju cijena. U skladu sa navedenim članom i članom 14 stav 1 Metodologije COTEE je podnio Zahtjev za utvrđivanje regulatorno dozvoljenog prihoda i naknade za rad operatora tržišta električne energije za 2022. godinu broj 21/1355-1 od 30.08.2021. godine, u Agenciji zaveden 31.08.2021. godine pod brojem 21/3215-1 (u daljem tekstu: Zahtjev).

Uz Zahtjev je dostavljena sljedeća dokumentacija: Prilog 1. Detaljan obračun predloženog prihoda i naknade; Prilog 2. Obračun amortizacije za period 01.01.2022-31.12.2022. godina; Prilog 3. Ugovor o pružanju usluge registracije, broj 21/1352-1 od 30.08.2021. godine; Ponuda za kredit za nabavku poslovnog prostora od NLB banke, broj 21/1345-1 od 26.08.2021. godine; Prilog 5. Elektronska komunikacija u vezi „Market Management System", broj 21/1215-1 od 02.08.2021. godine; Prilog 6. Dopis od „ Krona" d.d. u vezi „Market Management System" broj 21/1215-2 od 10.08.2021. godine; Prilog 7. Analitičke kartice računa za period 01.01.2020-31.12.2020. godine: 4980 – Iznos poreza na dobit koji se plaćaju u narednim; 4990 – Ostala pasivna vremenska razgraničenja – avans; 5120 – Troškovi materijala za održavanje higijene; 5121 – Troškovi kancelarijskog materijala; 5123 – Troškovi alata i inventara; 5124 – Troškovi ostalog materijala; 5129 – Drugi troškovi režijskog materijala; 5130

– Troškovi električne energije; 5132 – Troškovi upotrebljene vode; 5133 – Troškovi goriva za vozila; 5200 – Troškovi neto zarada; 5201 – Troškovi poreza na zarade; 5204 – Troškovi neto naknada po članu 42 kolekt ugovora; 5210 – Troškovi doprinosa za PIO; 5211 – Troškovi doprinosa ostalih: zdrav, nezap, dadatn; 5260 – Troškovi naknada članovima upravnog odbora i nadzornog odbora; 5293 – Naknade troškova prevoza na službenom putu; 5296 – Isplate za 8. Mart, Novu godinu d r; 5297 – Putni nalog- Dnevnice; 5299 – Ostale naknade troškove zaposlenima, poslodavcu i drugim; 5312 – Troškovi PTT usluga u zemlji; 5320 – Troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava u zemlji; 5329 – Drugi troškovi usluga održavanja; 5334 – Troškovi zakupa poslovnog prostora; 5391 – Troškovi komunalnih usluga; 5400 – Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja onbračunati; 5501 – Troškovi advokatskih usluga; 5502 – Troškovi usluga čišćenja; 5503 – Troškovi računovodstvene revizije; 5504 – Troškovi savetovanja i drugih intelektualnih usluga PR; 5505 – Troškovi intelektualnih usluga fizičkih lica; 5506 – Troškovi komunalnih usluga; 5507 – Troškovi sponzorstva, donacije; 5509 – Troškovi drugih neproizvodnih usluga; 5510 – Troškovi reprezentacije u zemlji; 5520 – Troškovi premija osiguranja osnovnih sredstava; 5524 – Troškovi osiguranja zaposlenih u toku rada; 5530 – Troškovi platnog prometa u zemlji; 5532 – Troškovi platnog prometa u inostranstvu; 5540 – Troškovi članarina poslovnim udruženjima; 5541 – Prirez na porez; 5549 – Drugi troškovi članarina pretplate sl.L; 5554 – Troškovi taksa (admin. sudske repub); 5565 – Troškovi doprinosa za sindikat; 5569 – Drugi troškovi doprinosa; 5592 – Troškovi taksi sudski, administrativni, lokalni; 5599 – Drugi nematerijalni troškovi; 5510 – Rashodi po osnovu materijalno beznačajnih efekata; 5990 Prenos nabavne vrijednosti prodate robe; 60301 – Prihodi RDP ino partneri; 610221 Prihodi RDP; 6406 – Prihodi od povracaja poreskih dažbina; 6623 – Prihodi od kamata po potraživanjima iz dužničko-po; 6624 – Prihodi od zateznih kamata; 6990 – Prenos Prihoda; 7200 – Račun dobitka; 7221 – Odloženi poreski prihod perioda); Prilog 8. Proknjižen promet računa za period 01.01.2019-31.12.2019. godine (5220 – Troškovi naknada po ugovoru o djelu; 5320 – Troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava; 5334 – Troškovi zakupa poslovnog prostora; 5391 – Troškovi komunalnih usluga; 5502 – Troškovi usluga cišćenja; 5503 – Troškovi računovodstvene revizije; 5504 – Troškovi savetovanja d r. intelekturalniih usluga; 5509 – Troškovi drugih neproizvodnih usluga; 5599 – Drugi nematerijalni troškovi; 6629 – Drugi prihodi od kamata; 6850 – Prihodi od uskl. vred. potraživanja; Prilog 9. Analitičke kartice računa za period 01.01.2019-31.12.2019. godine: 5320 – Troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava; 5334 – Troškovi zakupa poslovnog prostora; 5503 – Troškovi računovodstvene revizije; 5591 – Troškovi oglasa; 5504 – Troškovi savjetovanja i dr. intelektualnih usluga; 5220 – Troškovi naknada po ugovoru o djelu; 5210 – Troškovi poreza na zarade i naknade zarada; 5250 – Troškovi naknada fizičkim licima; 5502- Troškovi usluga čišćenja; 5391 – Troškovi komunalnih usluga; 5509 – Troškovi drugih neproizvodnih uluga; 6406 – Prihodi od povraćaja poreskih dažbina; 6629 – Drugi prihodi od kamata; 6750 – Naplaćena otpisana potraživanja; Prilog 10. Zaključni list glavne knjige za period 01.01.2020-31.12.2020. godine.

Metodologijom, članom 16 stav 1, propisano je da Agencija na internet stranici objavljuje zahtjev sa dokumentacijom, dok je stavom 2 istog člana propisano da mišljenja i primjedbe na zahtjev zainteresovana lica mogu dostaviti u roku od osam dana od dana njegovog objavljivanja. Agencija je, saglasno navedenim odredbama, objavila Zahtjev sa dokumentacijom na svojoj internet stranici. U ostavljenom roku nijesu dostavljena mišljenja i primjedbe.

Nakon pregleda Zahtjeva i dokumentacije utvrđeno je da je ista nepotpuna, pa je Agencija, dopisom broj 21/3215-2 od 14.09.2021. godine, u skladu sa članom 14 st. 3 i 4 Metodologije, obavijestila COTEE o nedostacima u Zahtjevu, sa upozorenjem da je iste dužan otkloniti u roku od deset dana od dana prijema dopisa, u skladu sa članom 16 stav 4 Metodologije.

Navedenim obavještenjem od subjekta je traženo da dostavi: ugovor o zakupu poslovnog prostora; ugovor o pružanju poštanskih usluga, ugovor o osiguranju zaposlenih; ugovor o osiguranju za „Association of Issuing Bodies" - AIB; ugovor o uslugama održavanja računovodstvenog softvera; pojašnjenje da li se trošak amortizacije ostalih materijalnih sredstava u iznosu od 354,65 € koji je prikazan u Obrascu "O 3 Bilans uspjeha" odnosi na amortizaciju sredstava koja služe obavljanju regulisane djelatnosti, korigovani obrazac "O 5 Obračun regulatorno dozvoljenog prihoda i naknada"; pojašnjenje da li je COTEE prilikom ispitivanja tržišta za planirane nabavke osnovnih sredstava pozive za dostavljanje ponuda upućivao na adrese više ponuđača, a ukoliko jeste i podatke i dokumentaciju vezanu za sve prikupljene ponude; pojašnjenje na osnovu čega je procijenjena vrijednost nabavke desktop računara, laptop računara, MS Office licence, monitora za zaposlene, novih RAM modula od 32 GB, mrežni Firewall CISCO ASA, štampača, nadogradnju WEB portala, NAS Storage, testnog server sa licencama i opreme za audio i video konferencije, koji su u Obrascu "O" prikazani kao jedinstvena nabavka; pojašnjenje da li je za obavljanje regulisane djelatnosti u skladu sa zakonskim obavezama u 2022. godini neophodno realizovati sve pojedinačne nabavke sadržane u Zahtjevu, s obzirom da planirani iznos izdataka za nabavku osnovnih sredstava premašuje ukupne utvrđene prihode u tekućem i prethodnim regulatornim periodima, i ukoliko nije, naznačiti koje nabavke su nužne, bez kojih bi bilo ugroženo obavljanje regulisane djelatnosti u skladu sa zakonom u 2022. godini; popunjen obrazac za nabavku osnovnih sredstava u dijelu uticaja planiranih nabavki na troškove amortizacije i troškove poslovanja (troškovi licenci, održavanja itd.); pojašnjenje da li se u 2022. godini mogu očekivati prihodi od naknada za korišćenje registra garancija porijekla; razrađen plan aktivnosti vezanih za garancije porijekla sa rokovima i sredstvima potrebnim za ispunjavanje novih zakonskih obaveza iz ove oblasti, uzimajući u obzir sredstva koja je Agencija prenijela COTEE-u za tu namjenu; informacije o izvorima obračunskih veličina iz člana 13 Metodologije (energetske veličine, broj kupaca itd.) koje su u Zahtjevu korišćene za izračunavanje naknade za rad Operatora tržišta; popunjenu tabelu prikazanu u obavještenju o nedostacima i obrazloženja za troškove poslovanja koji su u toku 2019. i 2020. godine ostvareni u većem iznosu od utvrđenog. Takođe, u

dopisu je navdeno da je potrebno potpisati i pečatirati svu dokumentaciju, kao i da je dokumentaciju potrebno dostaviti u pisanom i elektronskom obliku.

Postupajući po navedenom obavještenju, COTEE je dostavio dopis broj 21/1355-3 od 23.09.2021. godine, u Agenciji zavedeno pod brojem 21/3215-3 od 24.09.2021. godine, a uz dopis je dostavljena sljedeća dokumentacija: Prilog 1. Ugovor o zakupu poslovnog prostora potpisan između COTEE i "Montenegro Airlines" AD Podgorica u stečaju, broj 21/1341-4, od 27.08.2021. godine; Prilog 1. Predugovor o zakupu poslovnog prostora prostora potpisan između COTEE i Montenegro Airlines AD Podgorica u stečaju (za 2022. godinu), broj 21/1341-5, od 27.08.2021. godine; Prilog 2. Ugovor o nabavci male vrijednosti-poštanske usluge za potrebe COTEE, zaključen između COTEE i "Pošta Crna Gora" AD Podgorica, broj 20/266-4, od 11.03.2020. godine; Prilog 2. Proknjižen promet računa za period 01.01.2021-24.09.2021. godine za konto 4330 - Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva; Prilog 3. Ugovor o jednostavnoj nabavci-osiguranje zaposlenih u COTEE Podgorica za 2021. godinu, zaključen između COTEE i AD "Sava osiguranje", broj 20/1.302-7 od 25.12.2020. godine; Prilog 4. Račun za izradu programa „Lična primanja" od DOO „Epsilon", broj 21/99-2, od 26.01.2021. godine; Prilog 4. Račun za izradu poslovno-računovodstvenog programa „BIZNISOFT" od DOO „Kontomen" , broj 21/622-1, od 15.04.2021. godine; Prilog 4. Račun za VG Adeo WEB Basic od DOO „VG EFISKAL" , broj 21/939-2, od 16.06.2021. godine; Prilog 5. Obrazac O; Prilog 6. Proknjižen promet računa za period 01.01.2019-31.12.2019. godine (5320 - Troškovi usluga održavanja sredstava; 0230 - Ostala oprema 20%; 0231 - Ostala osnovna sredstva 20%; 02360 - Računarska oprema 30%); Prilog 7. Proknjižen promet računa za period 01.01.2019-31.12.2019. godine (5132 - Troškovi upotrebljene vode); Prilog 8. Proknjižen promet računa za period 01.01.2020-31.12.2020. godine (0230 - Ostala oprema 20%; 02360 - Računarska oprema 30%); Prilog 9. Račun za novo putničko vozilo od DOO „Auto Čačak" Podgorica, broj 20/291-1, od 21.02.2020. godine; Prilog 10. Račun za naknadnu za registraciju od DOO „Brza električna energija" , broj 20/276-1, od 08.12.2020. godine; Prilog 11. Odluka da se Nacionalnom kooridnacionom tijelu Crne Gore za zarazne bolesti opredijele sredstva u iznosu od 10.000 €; Prilog 12. Pounda za kredit za nabavku poslovnog prostora od NLB banke, broj 21/1345-1 od 26.08.2021. godine; Prilog 13. Dopis od „ Korona" d.d. u vezi „Market Management System", broj 21/1215-2 od 10.08.2021. godine; Prilog 14. Elektronska komunikacija sa „EG Digital" o MMS softveru, broj 21/1215-3, 02.09.2021. godine; Prilog 15. Prodajna ponuda DOO „Kernel" za Dell Optiplex 3080 TWR; Prilog 16. Prodajna pounda DOO „DataLink" za HP 250 G7 197T7EA; Prilog 17. Prodajna ponuda DOO „Digit Montenero" za OLP i CSP Perpetual Software; Prilog 18. Prodajna ponuda „Multicom" za 17AA LCD Monitor; Prilog 19. Prodajna ponuda DOO „Čikom" za HPE 32GB Dual Rank x4 DDR$-2666 Reg Smart Memory Kit; Prilog 20. Ponuda ASA5506-K9; Prilog 21. Prodajna ponuda DOO „Datika" za Epson WorkForce Pro WF-M5799DWF MFP, Podgorica Crna Gora; Prilog 22. Ponuda za izradu veb sajta broj 96/21 od DOO „Bildstudio"; Prilog 23. Prodajna ponuda DOO „Čikom" za QNAP TS-431P3-2G i HDD WD 10TB 3.5" SATA III 256MB 7.200 WD102 KFBX Red Pro; Prilog 24. Ponuda servera za virtuelizaciju i licence; Prilog 25. Prodajna ponuda DOO „Rexton" za

AVTEQ GMP-200S-TT-1 32" TALL CART HOLDS UP TO SINGLE 42" DISPLAY; Prilog 26. Ugovor o pružanju usluge registracije, zaključen između „Grexel Systems Oy" i „COTEE", broj 21/1352-1 od 30.08.2021. godine.

Nakon toga, Agencija je dopisom broj 21/3215-6 od 15.10.2021. godine tražila od COTEE da dostavi dokumentaciju iz koje se crpe podaci na osnovu kojih je u Zahtjevu utvrđena količina proizvedene električne energije od strane povlašćenih proizvođača u 2019 i 2020. godini (E_{t+n}^{PP}), dok je dopisom broj 21/3215-7 od 18.10.2021. godine zatražila dostavljanje ovjerenih analitičkih kartica prihoda od regulisane djelatnosti u 2019. godini i pojašnjenje zahtijevanih troškova članarina poslovnim udruženjima i prateću dokumentaciju.

Postupajući po navedenom dopisu, COTEE je uz dopis, broj 21/1355-6 od 18.10.2021. godine, u Agenciji zaveden istog dana pod brojem 21/3215-8, dostavio dokumentaciju dokumentaciju iz koje se crpe podaci na osnovu kojih je utvrđena količina proizvedene električne energije od strane povlašćenih proizvođača u 2019 i 2020. godini, dok je uz broj 21/1355-8 od 19.10.2021. godine, u Agenciji zaveden istog dana pod brojem 21/3215-9, dostavio ovjerenu analitičku karticu prihoda od regulisane djelatnosti u 2019. godini, pojašnjenje zahtijevanih troškova članarina poslovnim udruženjima i prateću dokumentaciju.

Agencija je dopisom broj 21/3215-10 od 21.10.2021. godine tražila od COTEE da otkloni nekonzistentnosti u podacima dostavljenim u Zahtjevu i dokumentaciji dostavljenoj uz dopis broj 21/3215-8 od 18.10.2021. godine.

COTEE je uz dopis, broj 21/1355-10 od 22.10.2021. godine, u Agenciji zaveden istog dana pod brojem 21/3215-11, dostavio pojašnjenje troškova članarine EUROPEX i prateću dokumentaciju.

Agencija je dopisom broj 21/3215-11 od 22.10.2021. godine tražila od COTEE da dostavi ovjerene analitičke kartice troškova poslovanja u 2019. godini.

Pregledom dokumentacije koja je dostavljena u postupku, utvrđeno je da se može pristupiti utvrđivanju regulatorno dozvoljenog prihoda i naknada za rad Operatora tržišta za 2022. godinu.

2. PREDLOŽENI REGULATORNO DOZVOLJENI PRIHOD I NAKNADA ZA RAD OPERATORA TRŽIŠTA ZA 2022.GODINU

COTEE je zahtijevao prihod od **2.163.050,26 €** za period 01.01.2022 - 31.12.2022. godina, što je prikazano na obrascu "O 5 -Obračun regultorno dozvoljenog prihoda i naknada", koji je dostavljen uz dopis broj 21/1355-3 od 23.09.2021. godine, u Agenciji zaveden pod brojem 21/3215-3 od 24.09.2021. godine. Struktura navedenog prihoda data je u Tabeli 1.

Tabela 1. Struktura predloženog regulatorno dozvoljenog prihoda za 2022. godinu

Kategorije obračuna		€
a.	**TROŠKOVI POSLOVANJA (1+2+3+4+5+6+7)**	**945.834,94**
1	Troškovi zarada i drugih ličnih primanja	655.665,71
2	Troškovi rezervnih djelova i materijala	5.107,00
3	Troškovi usluga trećih lica	89.489,06
4	Troškovi tekućih bankarskih usluga, poštanski troškovi i troškovi osiguranja	76.333,36
5	Troškovi usluga telekomunikacija	15.380,53
6	Troškovi poreza na imovinu, taksi i naknada u skladu sa zakonom	3.056,84
7	Ostali troškovi poslovanja	100.802,44
b.	**AMORTIZACIJA**	**23.019,29**
c.	**NABAVKA OSNOVNIH SREDSTAVA**	**1.181.711,00**
d.	**RAZUMNA DOBIT OD OBAVLJANJA ENERGETSKE DJELATNOSTI**	**12.485,02**
PREDLOŽENI REGULATORNO DOZVOLJENI PRIHOD (a+b+c+d)		**2.163.050,26**
e.	**OSTALI PRIHODI**	**0,00**
f.	**KOREKCIJE PRETHODNOG PERIODA**	**0,00**
REGULATORNO DOZVOLJENI PRIHOD ZA TRANSPONOVANJE U NAKNADU (a+b+c+d-e±f)		**2.163.050,26**

Poređenje zahtijevanih elemenata regulatorno dozvoljenog prihoda za 2022. godinu sa utvrđenim elementima za 2021. godinu je prikazano u tabeli koja slijedi.

Tabela 2. Poređenje zahtijevanog regulatorno dozvoljenog prihoda za 2022. godinu sa utvrđenim za 2021. godinu

Kategorije obračuna		Utvrđeno 2021 €	Zahtijevano 2022 €	Razlika €	Razlika %
a.	Troškovi poslovanja	737.802	945.835	208.033	28%
b.	Troškovi amortizacije	30.556	23.019	-7.537	-25%
c.	Izdaci za nabavku osnovnih sredstava	0	1.181.711	1.181.711	-
d.	Razumna dobit od obavljanja energetske djelatnosti	10.255	12.485	2.230	22%
e.	Ostali prihodi	0	0	0	-
f.	Korekcije	35.819	0	-35.819	-100%
REGULATORNO DOZVOLJENI PRIHOD ZA TRANSPONOVANJE U NAKNADU (a+b+c+d-e-f)		**742.794**	**2.163.050**	**1.420.256**	**191%**

Obrazac "O 5 -Obračun regultorno dozvoljenog prihoda i naknada", koji je dostavljen uz dopis broj 21/1355-3 od 23.09.2021. godine, u Agenciji zaveden pod brojem 21/3215-3 od 24.09.2021. godine. sadrži i raspodjelu zahtijevanog prihoda prema aktivnostima, odnosno uslugama koje Operator tržšta pruža različitim subjektima, izvršenu na sljedeći način:

1. Dio prihoda koji se odnosi na servisiranje električne energije od provlašćenih proizvođača predstavlja 35% ukupnog regulatorno dozvoljenog prihoda (RDP), odnosno 757.067,59 €.
2. Dio prihoda koji se odnosi na aktivnosti koje se tiču balansnog obračuna predstavlja 50% ukupnog regulatorno dozvoljenog prihoda (RDP), odnosno 1.081.525,131 €. Ovaj dio prihoda se transponuje na:
   1) operatora prenosnog sistema u iznosu od 40%, što predstavlja 20% ukupnog regulatorno dozvoljenog prihoda (40%*50%*RDP), odnosno 432.610,05 €;
   2) operatora distributivnog sistema u iznosu od 20%, što predstavlja 10% ukupnog regulatorno dozvoljenog prihoda (20%*50%*RDP), odnosno 216.305,02 €;

3) snabdjevače, kupce samosnabdjevače, snabdjevača poslednjeg izbora i ranjivih kupaca u iznosu od 20%, što predstavlja 10% ukupnog regulatorno dozvoljenog prihoda (20%*50%*RDP), odnosno 216.305,02 €;

4) proizvođače koji su balansno odgovorni u iznosu od 20%, što predstavlja 10% ukupnog regulatorno dozvoljenog prihoda (20%*50%*RDP), odnosno 216.305,02 €.

3. Dio prihoda koji se odnosi na aktivnosti koje se tiču voznih redova predstavlja 15% ukupnog RDP-a, odnosno 324.457,53 €. Ovaj dio prihoda se transponuje na:

   1) operatora prenosnog sistema u iznosu od 40%, što predstavlja 6% ukupnog regulatorno dozvoljenog prihoda (40%*15%*RDP), odnosno 129.783,01 €;

   2) operatora distributivnog sistema u iznosu od 20%, što predstavlja 3% ukupnog regulatorno dozvoljenog prihoda (20%*15%*RDP), odnosno 64.891,50 €;

   3) snabdjevače, kupce samosnabdjevače, snabdjevača poslednjeg izbora i ranjivih kupaca u iznosu od 15%, što predstavlja 2,25% ukupnog regulatorno dozvoljenog prihoda (15%*15%*RDP), odnosno 48.668,63 €;

   4) proizvođače koji su balansno odgovorni u iznosu od 15%, što predstavlja 2,25% ukupnog regulatorno dozvoljenog prihoda (15%*15%*RDP), odnosno 48.668,63 €;

   5) trgovce koji realizuju interne transakcije, u iznosu od 10%, što predstavlja 1,5% ukupnog regulatorno dozvoljenog prihoda (10%*15%*RDP), odnosno 32.445,75 €.

Iz navedene raspodjele zahtijevanog prihoda, proizašle su predložene naknade za rad Operatora tržišta za 2022. godinu, prikazane u dokumentu "O 5 - Obračun regultorno dozvoljenog prihoda i naknada", koji je dostavljen uz dopis broj 21/1355-3 od 23.09.2021. godine, u Agenciji zaveden pod brojem 21/3215-3 od 24.09.2021. godine, i to:

1. Naknada za rad operatora tržišta koju plaćaju povlašćeni proizvođači u iznosu od **0,1949 €c/kWh**, izračunata na osnovu predloženog dijela prihoda koji se odnosi na servisiranje električne energije od povlašćenih proizvođača od 757.067,59 € i količine proizvedene električne energije od strane povlašćenih proizvođača, računate kao prosjek ostvarene u godini t-2 i t-1 i planirane za godinu t+1, E_{t+n}^{PP} 388.495.949 kWh.

   COTEE je za veličine koje se koriste za obračun naknada dostavio sljedeće obrazloženje:

   Izvor obračunskih veličina (energetske veličine) za 2019. i 2020. godinu, za proizvodnju povlašćenih proizvođača (E_{t+n}^{PP}= 388.495.949 kWh), su mjerni podaci koje COTEE dobija od Operatora prenosnog i distributivnog sistema (za 2019. godinu 268.161.722 kWh, za 2020. godinu 396.326.125 kWh).

Za 2022. godinu procjena je dobijena na osnovu planirane proizvodnje sadašnjih povlašćenih proizvođača za 2021. godinu (475.000.000 kWh), koja je uvećana zbog eventualnog ulaska novih proizvođača u 2022. godini.

2. Naknada za rad operatora tržišta koju plaća operator prenosnog sistema električne energije u iznosu od **46.866,09 €/mjesec**, izračunata na osnovu predloženog dijela prihoda od 562.393,06 (432.610,05 € + 129.783,01 €) raspoređenog na 12 mjeseci.

3. Naknada za rad operatora tržišta koju plaća operator distributinog sistema električne energije u iznosu od **23.433,04 €/mjesec**, izračunata na osnovu predloženog dijela prihoda od 281.196,52 € (216.305,02 € + 64.891,50 €), raspoređenog na 12 mjeseci.

4. Naknada za rad operatora tržišta koju plaćaju snabdjevači, kupci samosnabdjevači, snabdjevači poslednjeg izbora i ranjivih kupaca u iznosu od **0,0090 €c/kWh**, izračunata na osnovu predloženog dijela prihoda od 264.973,66 € (216.305,03 € + 48.668,63 €) i količine električne energije za potrebe kupaca priključenih na distributivni i prenosni sistem, računata kao prosjek ostvarene u godini t-2 i t-1 i planirane za godinu t+1, koja iznosi 2.954.407.253,10 kWh, a izračunata je na sljedeći način:

   E^S (2019) = 2.415.677.762,00 kWh ((podatak dobijen od Snabdjevanja EPCG) + 551.311.800,00 kWh (podatak koji COTEE ima o potrošnji KAP-a) = 2.966.989.562,00 kWh); E^S (2020) = 2.242.681.456,00 kWh ((podatak dobijen od Snabdjevanja EPCG) + 574.920.740,60 kWh (podatak koji COTEE ima o potrošnji KAP-a); E^S (2022) = 3.078.630.000 kWh (podatak preuzet iz Dugoročnog energetskog bilansa Crne Gore za period od 2020. do 2022. godine dobijen sabiranjem stavke *Distributivni kupci NETO* (35kV, 10kV, 0,4kV) i stavke *Potrebe direktinih potrošača* (110kV)).

5. COTEE u Zahtjevu nije izračunao i predložio iznos naknade koju mu plaća snabdjevač, koji je imao status javnog snabdjevača, a koju taj snabdjevač naplaćuje od krajnjih kupaca, dok se primjenjuju Zakonom propisana ograničenja formiranja cijena iz čl. 249 i 250 Zakona.

6. Naknada za rad operatora tržišta koju plaćaju proizvođači koji su balansno odgovorni u iznosu od **0,0085 €c/kWh**, izračunata na osnovu predloženog dijela prihoda od 264.973,66 € (216.305,03 € + 48.668,63 €) i količine proizvedene energije, osim električne energije proizvedene od strane povlašćenih proizvođača, računata kao prosjek ostvarene u godini t-2 i t-1 i planirane za godinu t+1, koja iznosi 3.120.883.000 kWh., a izračunata je na sljedeći način:

   E^P (2019) = 3.087.510.000 kWh (Korišćeni podaci iz Energetskog bilansa Crne Gore za 2021. godinu: proizvodnja HE "Piva" + HE "Perućica" + TE "Pljevlja" + mHE EPCG); E^P (2020)= 2.829.289.000,00 kWh (Korišćeni podaci koje COTEE posjeduje u svojoj bazi podataka: proizvodnja HE "Piva" + HE "Perućica" + TE "Pljevlja" + mHE EPCG); E^P (2022)=

3.445.850.000,00 kWh (podatak preuzet iz Dugoročnog energetskog bilansa Crne Gore za period od 2020. do 2022. godine (HE "Piva" + HE "Perućica" + TE "Pljevlja" + mHE EPCG);

7. Naknada za rad operatora tržišta koju plaćaju trgovci u iznosu od **337,98 €/mjesec**, izračunata na osnovu predloženog dijela prihoda od 32.445,75 €, raspoređenog na 12 mjeseci, kao i broja trgovaca koji realizuju transakcije, računat kao prosjek broja trgovaca koji su bili registrovani u godini t-2 i t-1 i planiranog broja za godinu t+1, koji iznosi 8, a izračunat je nasljedeći način:

   U 2019. godini (t-2) broj trgovaca koji su bili registrovani i koji su imali pravo prijave internih transakcija je bio sedam. U 2020. godini (t-2) broj trgovaca koji su bili registrovani i koji su imali parvo prijave internih transakcija je bio osam. U skladu sa situacijom u tekućoj godini očekuje se da će broj trgovaca koji će da realizuje interne transakcije u 2022. godini (t+1) biti devet.

3. UTVRĐIVANJE REGULATORNO DOZVOLJENOG PRIHODA I NAKNADE ZA RAD OPERATORA TRŽIŠTA

Članom 59 stav 8 Zakona propisano je da je regulatorno dozvoljeni prihod Operatora tržišta električne energije ukupan godišnji prihod koji pokriva ukupne opravdane troškove poslovanja, nabavku osnovnih sredstava neophodnih za obavljanje energetske djelatnosti, odobrene od strane Agencije, kao i obaveze iz potvrđenih međunarodnih ugovora, koje Agencija utvrđuje na osnovu analize zahtijevanih troškova poslovanja, amortizacije, razumne dobiti i nabavke osnovnih sredstava, uz primjenu odgovarajuće korekcije po osnovu odstupanja energetskih i finansijskih vrijednosti u odnosu na primijenjene u prethodnom periodu. Stavom 10 istog člana propisano je da se u cijene i naknade po kojima korisnici sistema plaćaju električnu energiju i usluge transponuje tako utvrđen regulatorno dozvoljeni prihod, umanjen za odgovarajuće ostale prihode od energetske djelatnosti i prihoda ili dijela prihoda od neenergetske djelatnosti, u slučaju kada nije moguće izvršiti razdvajanje troškova koji su zajednički za pružanje tih djelatnosti u skladu sa Metodologijom.

Članom 6 stav 1 Metodologije propisano je da regulatorno dozvoljeni prihod, koji se ostvaruje obavljanjem energetske djelatnosti na godišnjem nivou predstavlja zbir troškova poslovanja, amortizacije, izdataka za nabavku osnovnih sredstava neophodnih za obavljanje energetske djelatnosti i razumne dobiti od obavljanja energetske djelatnosti.

Članom 6 stav 2 Metodologije propisano je da se prilikom transponovanja regulatorno dozvoljenog prihoda u naknadu prihod umanjuje za utvrđene ostale prihode iz člana 11 Metodologije.

Članom 6 stav 3 Metodologije propisano je da se pri utvrđivanju prihoda za transponovanje u naknadu za rad uzimaju u obzir korekcije po osnovu odstupanja ostvarenih energetskih i finansijskih veličina od utvrđenih, izvršene u skladu sa pravilima kojima se reguliše način utvrđivanja korekcija.

Članom 19 stav 3 Zakona o računovodstvu (''Službeni list CG'', broj 52/16) propisano je da su poslovne knjige dnevnik, glavna knjiga i pomoćne evidencije. Troškove poslovanja i prihode iskazane računovodstvenom dokumentacijom energetski subjekti evidentiraju na odgovarajućim analitičkim karticama glavne knjige. Računovodstvena evidencija energetskog subjekta mora biti zasnovana na vjerodostojnoj dokumentaciji u skladu sa članom 19 stav 6 Zakona o računovodstvu i mora da prikazuje istinito finansijsko stanje i rezultate poslovanja. Shodno navedenim odredbama, podnosilac zahtjeva je odgovoran za tačnost računovodstvenih evidencija, obračuna, izvještaja i podataka dostavljenih uz Zahtjev.

Zakonom o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru, član 2, (''Službeni list CG'', broj 75/18) propisano je da se javnim sektorom smatraju: državni organi, ministarstva i drugi organi uprave, državni fondovi, javne ustanove i druga pravna lica koja se finansiraju iz budžeta Crne Gore, odnosno organi jedinice lokalne samouprave, organi lokalne uprave, javne ustanove i druga pravna lica koja se finansiraju iz budžeta jedinice lokalne samouprave, nezavisna regulatorna tijela, akcionarska društva i druga pravna lica u kojima država ili jedinica lokalne samouprave ima većinski vlasnički udio. Članom 10 navedenog zakona propisano da se upravljanje i unutrašnje kontrole sprovode radi: unapređenja odlučivanja u realizaciji utvrđenih poslovnih ciljeva; pravilnog, ekonomičnog, efikasnog i efektivnog poslovanja; obavljanja poslovanja u skladu sa zakonom i internim opštim aktima; jačanja odgovornosti rukovodilaca za upravljanje sredstvima u realizaciji ciljeva; obezbjeđenja pouzdanog, potpunog i blagovremenog finansijskog i drugog izvještavanja i zaštite sredstava od gubitaka koji mogu nastati neodgovarajućim upravljanjem, neopravdanim trošenjem i korišćenjem, kao i drugih nepravilnosti i prevara.

Shodno citiranim odredbama navedenih zakona, podnosilac zahtjeva je odgovoran za tačnost računovodstvenih evidencija, obračuna, izvještaja i podataka dostavljenih uz Zahtjev.

U skladu sa navedenim odredbama Agencija je izvršila analizu i utvrdila elemente regulatorno dozvoljenog prihoda.

3.1. Troškovi poslovanja

Članom 7 stav 1 Metodologije propisano je da troškovi poslovanja obuhvataju troškove zarada i drugih ličnih primanja, troškove rezervnih djelova i materijala, troškove usluga trećih lica, troškove tekućih bankarskih usluga, poštanske troškove i troškove osiguranja, troškove usluga telekomunikacija, troškove poreza na imovinu, taksi i naknada u skladu sa zakonom i ostale troškove poslovanja.

Troškovi poslovanja predloženi su u iznosu od **945.834,94 €**, a prikazani su u dokumentu "O 5 - Obračun regultorno dozvoljenog prihoda i naknada", koji je dostavljen uz dopis broj 21/1355-3 od

23.09.2021. godine, u Agenciji zaveden pod brojem 21/3215-3 od 24.09.2021. godine. Strukturu troškova poslovanja čine sljedeće kategorije:

3.1.1. Troškovi zarada i drugih ličnih primanja

Troškovi bruto zarada i drugih ličnih primanja zaposlenih zahtijevani su u iznosu od **655.665,71 €**. U Zahtjevu je navedeno da su ovi troškovi planirani za **24** zaposlena, na osnovu potreba za povećanjem broja zaposlenih usljed većeg obima posla. Navedeno je da se tržište eklektrične energije u prethodnom periodu značajno razvilo i da se povećao broj učesnika na tržištu. Takođe se navodi da se pri paniranju ovih troškova imao u vidu razvoj u oblasti obnovljivih izvora i visokoefikasne kogeneracije, što je dovelo do povećanja obima poslova u svim segmentima rada ovog privrednog društva. U prilog tome navedeno je da je na početku rada na tržištu električne energije bilo sedam učesnika na tržištu, a u 2021. godini blizu 60 sa najavama za registrovanje jos učesnika. Pored toga, u 2014. godini je bio jedan proizvodni objekat u statusu povlašćenih proizvođača, a u 2021. godini 39. Dodatno, komercijalizacija rada podmorskog kabla Cma Gora - Italija, povećala je broj registrovanih trgovaca i ujedno zainteresovanost za potrebne uslove za snabdijevanje kupaca u zemlji, što može doprinijeti razvoju maloprodajnog tržišta električne energije. Takođe je uzeta u obzir najavljena namjera nadležnog ministarstva za usklađivanje carinskih i PDV propisa sa propisima Evropske unije. U Zahtjevu je navedeno da sve navedeno može dovesti do većeg broja (mjernih) podataka koje je potrebno obrađivati na dnevnom nivou. Najavljeni projekat EPCG „Solari" će u EES CG uvesti veliki broj prozjumera (eng. prosumer) koji će morati biti obuhvaćeni pravilima tržišta, a koji će zbog specifičnosti svog statusa biti posebno obrađivani.

U Zahtjevu se navodi da će, ukoliko ovaj subjekat jedan dio energije povlašćenih proizvođača bude plasirao na berzi, biti potrebno svakodnevno angažovanje zaposlenih u pogledu planiranja proizvodnje, proračuna odstupanja, kalkulacije isplativosti plasiranja određene količine energije u određenim satima, te predviđanje daljih kretanja na berzi, što će iziskivati kako kadrovsko jačanje ovog subjekta, tako i njegovu konstantnu edukaciju. U Zahtjevu se, takođe, navodi da je način prikupljanja naknade za rad ovog subjekta uslovio proaktivan pristup u obračunu, kontroli i naplati tih sredstava što je povećalo angažovanost zaposlenih. Kontinuirana izmjena propisa u svim segmentima uslovljava potrebu za usklađivanjem poslovanja, samim tim i za donošenjem brojnih propisa i internih akata što zahtijeva povećan broj izvršilaca.

Na osnovu navedenog, COTEE je planirao angažovanje ukupno 24 zaposlena, što je povećanje za četiri u odnosu na aktuelno odobreni broj zaposlenih. U Zahtjevu se navodi da je planirani broj zaposlenih potreban kako bi se ispunile utvrđene obaveze i kako bi se optimalnom organizacijom i upravljanjem kapacitetima zaposlenih omogućilo da COTEE odgovori realnim potrebama i realizaciji većeg broja nadležnosti, poslova i zadataka koji predstoje u narednom periodu.

Obrazloženje koje je sadržano u Zahtjevu za četiri nova zaposlena prikazano je u nastavku:

- *"Povećanje broja izvršilaca obuhvata radno mjesto sa visokim obrazovanjem – diplomirani pravnik. Sve pravne poslove trenutno obavlja jedan izvršilac, a ti posolovi obuhvataju raznorodne oblasti koje zahtijevaju poznavanje, angažovanost i obavljanje u svakom segmentu i punom kapacitetu (privredno pravo, energetika, obligacije, upravno pravo, radno pravo i dr.). Aktivnosti na navedenim poslovima zahtijevaju: učešće u izradi propisa i akata iz oblasti energetike (koja se odnose na tržište električne energije, obnovljive izvore energije i visokoefikasnu kogeneraciju), učešće u pripremi i/ili pripremu pravilnika, uputstava, poslovnika, procedura iz oblasti koje regulišu ukupno poslovanje Društva, izjašnjenja u vezi sa primjenom propisa, pripremanje ugovora proisteklih iz opšteg poslovanja, izradu opštih i pojedinačnih akata u vezi sa ostvarivanjem prava i obaveza zaposlenih iz rada i po osnovu rada, slobodan pristup informacijama i dr. Radi se o poslovima koji, kako po svom obimu, tako i raznorodnosti, uslovljavaju potrebu za više izvršilaca ovog stručnog profila, u konkretnom još jednog diplomiranog pravnika u Službi za ekonomsko-finansijske i opšte poslove.*
- *Planirano je zapošljavanje još jednog izvršioca u Službi za ekonomsko-finansijske i opšte poslove na mjestu savjetnika za poslove računovodstva i javnih nabavki. Ovi poslovi su svakodnevni poslovi, po obimu i kvalitetu složeni, zahtijevaju specifična znanja i iskustva, dokaziva posebnim sertifikatima. Ove poslove obavljaju drugi zaposleni uz vršenje svojih redovnih radnih zadataka, što je neodrživo jer se obim posla u kontinuitetu povećava i višestruko je porastao posljednih godina (više od 100% po broju naloga), a takođe u smislu rizika u kvalitetu obavljenih poslova, usljed potrebe za neprekidnim praćenjem propisa, standarda, metodologija, direktiva vezanih za pomenute poslove.*
- *Planirano je zapošljavanje dva izvršioca u Službi za obnovljive izvore energije i visokoefikasnu kogeneraciju i to pravne i inženjerske ili ekonomske struke. Činjenica da svaki povlašćeni proizvođač zaključuje ugovore sa Operatorom tržišta, te obaveza za adekvatim praćenjem realizacije ugovorenih obaveza, kreira potrebu angažovanja minimum jednog pravnika u Službi za OIE. Pored poslova koje se odnose na direktnu primjenu prava i obaveza iz ugovora sa povlašćenim proizvođačima postoji značajan dio posla koji se odnosi na zahtjeve proizvođača po pitanju odnosa sa bankama i ustupanja potraživanja i sl., te analize i pripreme odgovarajućih akata (ugovora, izjava, odluka itd). Uz to, obaveze koje se odnose na sistem trgovine garancijama porijekla zahtijevaju angažovanje dodatnog broja zaposlenih. Dio obaveza (posebno vezanih za clanstvo u "Semi") bi se odnosile na referat pravnika u Službi za OIE, a drugi dio operativnih poslova, uz postojeći kadar, bi pokrivao novi zaposleni (inženjer ili ekonomista)."*

Pored navedenog, u Zahtjevu se navodi da se povećanje ličnih primanja u iznosu od **38.316,28 €** odnosi na obaveze koje proističu iz propisa po osnovu radnog odnosa zaposlenih (Zakon o radu, Opšti kolektivni ugovor, Granski kolektivni ugovor za energetiku i Kolektivni ugovor C0TEE).

Takođe, u Zahtjevu se ističe da se, budući da je popunjen ukupan broj do sada odobrenih radnih mjesta (20), troškovi po ovom osnovu ne mogu izmiriti iz postojećeg iznosa odobravanih sredstava za lična primanja/zarade, a isti se moraju realizovati, jer predstavljaju obaveze koje proizilaze iz rada i po osnovu rada, navodi se u Zahtjevu i precizira da se radi se o sljedećim obavezama: po osnovu ostvarenog većeg radnog učinka, zimnice, 8. marta, rada u radnim grupama, komisijama koje poslodavac obrazuje za izvršavanje poslova za koje su potrebne različitie struke, odnosno znanja. Kao zakonska kategorija radni učinak zaposlenog koji se određuje na osnovu kvaliteta i obima obavljenog posla, kao i zalaganja i odnosa zaposlenog prema radnim obavezama, definisan je Kolektivnim ugovorom COTEE u skladu sa zakonom i Granskim kolektivnim ugovorom za energetiku, ističe se u Zahtjevu i dodaje da se na osnovu ostvarenog većeg, odnosno manjeg učinka zaposlenog, na predlog neposrednog rukovodioca, može uvećati odnosno umanjiti zarada u iznosu do 20%, te da je sredstva neophodno planirati u slučaju uvećanja zarade po ovom osnovu saglasno mjerilima vrednovanja istog za zaposlene u toku godine. U Zahtjevu se navodi da za rad komisija, radnih grupa poslodavac može zaposlenom isplatiti naknadu za rad u radnoj grupi, komisiji ili organu koji sam obrazuje za izvršavanje zadataka za koje je potreban pristup različitih struka odnosno znanja, a koji se usljed okolnosti, obima, rokova i dr. ne mogu završiti u okviru redovnih radnih zadataka. U poslovanju, posebno kod usklađivanja, odnosno izrade novih propisa, za koje je potreban međuresorski pristup i angažovanost zaposlenog da pored redovnih radnih obaveza, obavi i takve utvrđene zadatke, koje je neophodno obaviti u okviru radne grupe, potrebno je predvidjeti i sredstva za isto, ukazuje se u Zahtjevu i zaključuje da je takođe, nekim materijalnim propisima moguće da bude utvrđeno da se pojedini poslovi obavljaju u okviru komisije itd.

Budući da COTEE svoj zahtjev u pogledu troškova zarada i drugih ličnih primanja zaposlenih nije zasnovao na utvrđenim troškovima iz ove kategorije za 2021. godinu po odobrenom broju zaposlenih za istu godinu, predloženi troškovi zarada i drugih ličnih primanja nijesu izračunati u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 1 Metodologije. U skladu sa članom 7 stav 2 tačka 1 Metodologije troškovi zarada i drugih ličnih primanja utvrđuju se na osnovu utvrđenih troškova zarada i drugih ličnih primanja po odobrenom broju zaposlenih za godinu koja prethodi regulatornoj godini za koju se troškovi utvrđuju, odnosno za 2021. godinu, kao i odobrenog broja zaposlenih za regulatornu godinu za koju se troškovi utvrđuju, odnosno za 2022. godinu.

Stavom 3 istog člana propisano je da Operator tržišta predlaže, a Agencija odobrava broj zaposlenih za regulatorni period za koji se utvrđuje regulatorno dozvoljeni prihod. Ako je predloženi broj zaposlenih veći od broja zaposlenih koji je odobren za godinu podnošenja zahtjeva (za 2021. godinu), u skladu sa članom 7 stav 4 Metodologije, Operator tržišta je dužan da obrazloži predloženi broj zaposlenih polazeći od Zakonom propisanih nadležnosti Operatora tržišta i načela efikasnosti, koje podrazumijeva obavljanje energetske djelatnosti uz ostvarivanje što nižih troškova i pune

zaposlenosti izvršilaca. Analizom pomenutih navoda iz Zahtjeva u pogledu broja zaposlenih, a u smislu člana 7 stav 4 Metodologije te njihovim dovođenjem u vezu sa činjenicom da je Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o energetici (''Službeni list CG'', broj 82/20) uvedena nova nadležnost Operatora tržišta električne energije, koja se odnosi na izdavanje, prenošenje i povlačenje garancija porijekla, kao i donošenje podzakonskih akata kojima se bliže uređuje ova oblast, Agencija za 2022. godinu, na osnovu stava 3 navedenog člana, odobrila Operatoru tržišta **22** zaposlena za 2022. godinu.

Utvrđeni troškovi zarada i drugih ličnih primanja za 2021. godinu iznose 495.877,20 €, za 20 zaposlenih. Odobreni broj zaposlenih za 2022. godinu iznosi 22, te s toga utvrđeni troškovi zarada i drugih ličnih primanja za 2022. godinu iznose **545.464,92 €**, u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 1 Metodologije (495.877,2 € / 20 * 22).

3.1.2. Troškovi rezervnih djelova i materijala

Troškovi rezervnih djelova i materijala zahtijevani su u iznosu od **5.107,00 €**. U Zahtjevu je navedeno da se ovi troškovi sastoje od troškova materijala za održavanje higijene (nabavka robe široke potrošnje) u iznosu od 2.004,14 € i troškova kancelarijskog materijala u iznosu od 3.102,86 €. Takođe je navedeno da su troškovi materijala za održavanje higijene obračunati u skladu sa Metodologijom, dok zahtijevani trošak kancelarijskog materijala predstavlja odobreni iznos za 2021. godinu, a razlog je u činjenici da je značajan period 2020. godine (kao godini koja prethodi godini podnošenja zahtjeva) karakterisao rad zaposlenih od kuće uslovljen COVID krizom, pa ostvarenje za 2020. godinu ne predstavlja realnu veličinu.

Analizom pomenutih navoda iz Zahtjeva, zaključeno je da predloženi troškovi rezervnih djelova i materijala nijesu izračunati u skadu sa članom 7 stav 2 tačka 2 Metodologije. U skladu sa članom 7 stav 2 tačka 2 Metodologije troškovi rezervnih djelova i materijala utvrđuju se na osnovu ostvarenih troškova rezervnih djelova i materijala po odobrenom broju zaposlenih za godinu koja prethodi godini podnošenja zahtjeva (2020. godina), kao i odobrenog broja zaposlenih za regulatornu godinu za koju se troškovi utvrđuju (2022. godina).

Ostvareni troškovi rezervnih djelova materijala u 2020. godini iznose 2.700,69 €, što je navedeno u dopisu broj 21/1355-3 od 23.09.2021. godine, u Agenciji zaveden pod brojem 21/3215-3 od 24.09.2021. godine, i potkrijepljeno sljedećim analitičkim karticama dostavljenim uz Zahtjev:

- 5120 – Troškovi materijala za održavanje higijene (842,56 €);
- 5121 – Troškovi kancelarijskog materijala (1.368,86 €);
- 5123 – Troškovi alata i inventara (246,86 €);
- 5124 – Troškovi ostalog materijala (140,98 €);

– 5129 – Drugi troškovi režijskog materijala (15,00 €);
– 5129 – Drugi troškovi režijskog materijala (86,43 €).

Odobreni broj zaposlenih za 2022. godinu iznosi 22, te s toga utvrđeni troškovi rezervnih djelova materijala za 2022. godinu iznose **2.970,76 €**, u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 2 Metodologije (2.700,69 € / 20 * 22).

3.1.3. Troškovi usluga trećih lica

Troškovi usluga trećih lica zahtijevani su u iznosu od **89.489,06 €**. U Zahtjevu je navedeno da se ovi troškovi sastoje od sljedećih troškova: troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 14.068,57 € (troškovi usluga za tekuće održavanje hardverske opreme - 2.068,57 € i troškovi usluga održavanja ostale opreme - 12.000,00 €) i ostalih troškova usluga u iznosu od 75.420,49 € (trošak zakupa poslovnog prostora i opreme - 48.000,00 €; trošak računovodstvene revizije - 2.000,00 €; konsultanske provizije i troškovi - 10.000,00 €; troškovi javnog oglašavanja - 1.551,43 €; troškovi usluga kopiranja i koričenja - 1.000,00 €; troškovi obuke, školarine, savjetovanja i drugih intelektualnih usluga pravnih lica - 5.765,16 €; troškovi usluga higijenskog održavanja - 5.900,00 €; troškovi komunalnih usluga - 602,16 €; ostali troškovi usluga - dnevna štampa, izrada vizit kartica, pečata i drugi troškovi koji se mogu javiti u toku redovnog poslovanja - 601,74 €).

U Zahtjevu je navedeno da su troškovi usluga trećih lica izračunati u skladu sa Metodologijom, osim sljedećih kategorija za koje su data sljedeća objašnjenja:

– *Konsultanske provizije i troškovi*, za koje je predloženo povećanje. COTEE iskazuje potrebu za opredjeljivanjem većih sredstava za konsultantske usluge iz oblasti energetike, imajući u vidu da određeni broj zaposlenih, koji su dominantno radili na propisima iz oblasti energetike, stiče uslov za penziju u predstojećoj godini, pa se u situaciji izrade novih akata/usklađivanja iskazuje potreba za angažovanjem stručnih lica sa posebnim/specifičnim znanjima iz te oblasti. Nadalje je navedeno da u obavljanju osnovne djelatnosti utvrđene Zakonom o energetici, postoji potreba zaključivanja ugovora sa stranim subjektima (npr. AIB) za koje je potrebna određena stručna konsultacija zbog specifičnosti znanja u oblastima koje sadrže međunarodne elemente; da je Zakonom o energetici predviđeno da COTEE, osim obaveznog otkupa električne energije od povlašćenih proizvođača i prodaje otkupljene električne energije snabdjevačima i kupcima samosnabdjevačima, tu električnu energiju može prodavati i na berzanskom tržištu električne energije; u Zahtjevu je istaknuto da je COTEE dužan da kupi svu proizvedenu električnu energiju iz obnovljivih izvora energije koji nemaju status povlašćenih proizvođača, ukoliko oni izraze takvu spremnost, i proda je po tržišnim uslovima, zbog čega je neophodno koristiti konsultantske usluge eksperata koji imaju znanja i iskustva u tržišnoj prodaji električne energije, sve do potpunog osposobljavanja novoodobrenog izvršioca za te poslove. Osim toga, navodi da se u

poslovanju javljaju i pitanja povodom kojih je potrebno angažovanje stručnih/licenciranih lica za obavljanje istih (npr. usluge ovlašćenih procjenitelja, angažovanje domaćih i stranih eksperata i konsultanata usko specijalizovanih u oblastima značajnim za rad COTEE-a itd). Donošenje novog Zakona o radu uslovljava i potrebu donošenja novog Opšteg kolektivnog ugovora i Granskog kolektivnog ugovora za oblast energetike, a samim tim i usklađivanje/donošenje Kolektivnog ugovora COTEE, ukazuje se u Zahtjevu i dodaje da je, imajući u vidu da se radi o pitanjima koja se neposredno tiču zaposlenih i ostvarivanja njihovih prava i obaveza po osnovu rada, potrebna angažovanost konsultanta, u cilju što kvalitetnije izrade ovog akta i drugih akata kojima se rješavaju pitanja zaposlenih (stambena problematika). Takođe, ističe se da se u radu Odbora direktora u donošenju poslovnih odluka zahtijevaju određena posebna znanja za pitanja iz oblasti privrednog poslovanja za koja je potrebna angažovanost stručnih lica za obavljanje konsultacija i davanja izjašnjenja o određenim pitanjima. Potreba se u ovom dijelu iskazuje i za advokatskim uslugama u situaciji zastupanja ovog privrednog društva pred nadležnim subjektima/sudovima.

- *Troškovi javnog oglašavanja*, za koje se u Zahtjevu navodi da je predloženi iznos povećan zbog očekivanja da će u predstojećem periodu biti veći broj tendera koji se objavljuju u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama. Takođe, ističe se da objavljivanje određenih akata u "Službenom listu Crne Gore", za koje postoji mogućnost donošenja u ovom regulatornom periodu, zahtijeva planiranje troškova u većem obimu od ranije zahtijevanog.
- *Troškovi obuke, školarine, savjetovanja i drugih intelektualnih usluga pravnih lica,* koji su predoženi na nivou odobrenih troškova za 2021. godinu. U Zahtjevu se navodi da zbog pandemije „COVID-a 19" nije postojala mogućnost realizacije ovih troškova, pa ni obračun u skladu sa Metodologijom ne bi dao realan prikaz potrebnih sredstava za ovu namjenu za 2022. godinu.
- *Troškovi usluga higijenskog održavanja*, za koje se navodi u Zahtjevu da podrazumijevaju troškove plaćanja higijenskog održavanja poslovnog prostora, plaćanja naknade održavanja stambene zgrade koja zavisi od odluke skupštine etažnih vlasnika i kvadrature poslovnog prostora, kao i održavanje garažnog prostora.

S obzirom da COTEE svoj zahtjev troškova usluga trećih lica nije zasnovao na prosječno ostvarenim troškovima iz ove kategorije za 2018. 2019 i 2020. godinu, predloženi troškovi usluga trećih lica nijesu izračunati u skadu sa članom 7 stav 2 tačka 3 Metodologije. U skladu sa članom 7 stav 2 tačka 3 Metodologije usluga trećih lica se utvrđuju na osnovu prosječno ostvarenih troškova usluga trećih lica, izuzev troškova zakupa poslovnog prostora, u godini koja prethodi godini podnošenja zahtjeva (2020. godina), u godini t-2 (2019. godina) i godini t-3 (2018. godina). U skladu sa članom 21 Metodologije, izuzetno od člana 7 stav 2 tačka 3 Metodologije, pri utvrđivanju prihoda za 2022. godinu u troškove usluga trećih lica uračunavaju se troškovi zakupa poslovnog prostora obračunati na osnovu ugovora.

U cilju dokumentovanja troškova zakupa poslovnog prostora, COTEE je, uz dopis broj 21/1355-3 od 23.09.2021. godine, u Agenciji zaveden pod brojem 21/3215-3 od 24.09.2021. godine, dostavio Predugovor o zakupu poslovnog prostora, zaključen 27.08.2021. godine sa Montenegro Airlines AD u stečaju Podgorica, u kome je navedeno da mjesečna zakupnina iznosi 4.000 € bez PDV-a.

COTEE je uz Zahtjev dostavio analitičke kartice, na osnovu kojih je utvrđeno prosječno ostvarenje troškova usluga trećih lica, izuzev troškova zakupa poslovnog prostora, za 2018. 2019. i 2020. godinu, i to:

- 2018. godina (7.466,70 €)
  - 5320 – Troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava (476,93 €);
  - 5503 – Troškovi računovodstvene revizije (1.900,83 €);
  - 5591 – Troškovi oglasa (40,00 €);
  - 5504 – Troškovi savjetovanja id r. intelektualnih usluga (1.568,00 €);
  - 5220 – Troškovi naknada po ugovoru o djelu (1.927,60), koji se odnose na troškove usluga higijenskog održavanja;
  - 5210 – Troškovi poreza na zarade i naknade zarada, na kojoj je iskazan trošak od 10,09 € koji se odnosi na troškove usluga higijenskog održavanja;
  - 5250 – Troškovi naknada fizičkim licima (53,86 €), koji se odnose na troškove usluga higijenskog održavanja;
  - 5502 – Troškovi usluga čišćenja (909,60 €);
  - 5391 – Troškovi komunalnih usluga (463,19 €);
  - 5509 – Troškovi drugih neproizvodnih usluga, na kojoj je iskazan trošak od 116,60 € koji se odnosi na ostale troškove usluga;
- 2019. godina (24.747,68 €)
  - 5220 – Troškovi naknada po ugovoru o djelu (1.654,22), koji se odnose na troškove konsultantskih usluga;
  - 5320 – Troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava (4.498,40 €);
  - 0230 – Ostala oprema, na kojoj je iskazan iznos od 1.156,20 € koji se odnosi na održavanje osnovnih sredstava;
  - 0231 – Ostala osnovna sredstva, na kojoj je iskazan iznos od 1.160,00 € koji se odnosi na održavanje osnovnih sredstava;

- 0236 – Računarska oprema, na kojoj su iskazani iznosi od 620,00 €, 490,00 € i 3.744,00 € koji se odnose na održavanje osnovnih sredstava;
- 5391 – Troškovi komunalnih usluga (463,19 €);
- 5502 – Troškovi usluga čišćenja (2.326,35 €);
- 5503 – Troškovi računovodstvene revizije (1.900,83 €);
- 5504 – Troškovi savjetovanja id r. intelektualnih usluga (2.891,58 €);
- 5509 – Troškovi drugih neproizvodnih usluga, na kojoj su iskazani troškovi u iznosu od 1.500,00 € koji se odnose na konsultantske usluge, 136,80 € koji se odnose na troškove javnog oglašavanja, 490,00 € koji se odnose na troškove kopiranja i koričenja i 117,10 € koji se odnose na ostale troškove usluga, što ukupno iznosi 2.243,90 €;
- 5599 – Drugi nematerijalni troškovi, na kojoj su iskazani troškovi u iznosu od 1.599,01 € koji se odnose na ostale troškove usluga,

- 2020. godina (14.454,36€)
  - 5320 – Troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava (1.837,30 €);
  - 5329 – Drugi troškovi usluga održavanja (378,00 €);
  - 0230 – Ostala oprema, na kojoj je iskazan iznos od 640,00 € koji se odnosi na održavanje osnovnih sredstava;
  - 02360 – Računarska oprema, na kojoj su iskazani iznosi od 650,00 € i 578,50 € koji se odnose na održavanje osnovnih sredstava;
  - 5391 – Troškovi komunalnih usluga (419,62 €);
  - 5501 – Troškovi advokatskih usluga (500,00 €);
  - 5502 – Troškovi usluga čišćenja (2.218,73 €);
  - 5503 – Troškovi računovodstvene revizije (2.000,00 €);
  - 5504 – Troškovi savjetovanja id r. intelektualnih usluga (604,74 €);
  - 5504 – Troškovi savjetovanja id r. intelektualnih usluga (2.245,31 €);
  - 5505 – Troškovi intelektualnih usluga fizičkih lica (2.134,48 €);
  - 5506 – Troškovi komunalnih usluga (108,08 €);
  - 5509 – Troškovi drugih neproizvodnih usluga, na kojoj su skazani troškovi u iznosu od 132,00 €, koji se odnose na ostale troškove usluga;

– 5599 – Drugi nematerijalni troškovi (7,60 €).

Na osnovu navedene dokumentacije utvrđeno je da su troškovi usluga trećih lica, izuzev troškova zakupa poslovnog prostora, u 2018. godini ostvareni u iznosu od 7.466,70 €, u 2019. godini u iznosu od 24.747,68 € i u 2020. godini u iznosu od 14.454,36 €, što znači da prosječni troškovi iznose 15.556,25 €. Troškovi zakupa poslovnog prostora na godišnjem nivou iznose 48.000,00 €, što je u skladu sa članom 21 Metodologije utvrđeno na osnovu ugovora. Utvrđeni troškovi usluga trećih lica za 2022. godinu iznose **63.556,25 €**, u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 3 i članom 21 Metodologije (((7.466,70 € + 24.747,68 € + 14.454,36 €)/3)+ 48.000,00 €).

3.1.4. Troškovi tekućih bankarskih usluga, poštanski troškovi i troškovi osiguranja

Troškovi tekućih bankarskih usluga, poštanski troškovi i troškovi osiguranja zahtijevani su u iznosu od **76.333,36 €**. U Zahtjevu je navedeno da se ovi troškovi sastoje od troškova tekućih bankarskih usluga u iznosu od 56.193,36 €, poštanskih troškova u iznosu od 1.500,00 €, troškova osiguranja zaposlenih u iznosu od 8.640,00 € i troškova osiguranja za AIB u iznosu od 10.000,00 €. Takođe je navedeno da su troškovi izračunati u skladu sa Metodologijom i ispitivanjem tržišta, pa je za poštanske usluge predviđeno 1.500 € prema realnim procjenama i ostvarenju za 2021. godinu, dok su troškovi osiguranja računati za 24 zaposlena, a na osnovu procijenjene vrijednosti premije osiguranja po zaposlenom. Troškovi osiguranja za AIB se, kako se navodi, odnose na trošak polise osiguranja koja je obavezna u ugovornom odnosu sa AIB za namjenu pokrivanja eventualne štete.

U skladu sa članom 7 stav 2 tačka 4 Metodologije troškovi tekućih bankarskih usluga, poštanski troškovi i troškovi osiguranja se dijele u dvije grupe, i to: troškovi tekućih bakarskih usluga i poštanski troškovi i troškovi osiguranja.

Troškovi tekućih bakarskih usluga se, u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 4 podtačka a Metodologije, utvrđuju na osnovu ostvarenih troškovi tekućih bakarskih usluga u godini koja prethodi godini podnošenja zahtjeva (2020. godine) po količini proizvedene električne energije od strane povlašćenih proizvođača, ostvarene u godini koja prethodi godini podnošenja zahtjeva (2020. godine), kao i količine proizvedene električne energije od strane povlašćenih proizvođača, planirane energetskim bilansom za regulatornu godinu za koju se troškovi utvrđuju (2022. godina).

Predloženi troškovi tekućih bankarskih usluga su izračunati u skadu sa članom 7 stav 2 tačka 4 podtačka a Metodologije. Naime, na osnovu dokumentacije dostavljene uz Zahtjev (analitička kartica 5530 – Troškovi platnog prometa u zemlji u iznosu od 44.497,79 € i 5532 – Troškovi platnog prometa u inostranstvu u iznosu od 44,00 €) može se utvrditi da su predloženi troškovi tekućih bankarskih usluga izračunati na osnovu ostvarenih troškova bankarskih usluga u 2020. godini koji su iznosili 44.541,79 €, količine proizvedene električne energije od strane povlašćenih proizvođača, ostvarene u godini koja prethodi godini podnošenja zahtjeva (2020. godine) koja iznosi 396.326.125,00 kWh i

planirane količine proizvedene električne energije od strane povlašćenih proizvođača, za regulatornu godinu za koju se troškovi utvrđuju (2022. godina) u iznosu od 500.000.000,00 kWh.

S obzirom da Dugoročni energetski bilans Crne Gore za period od 2020. do 2022. godina, koji je donijela Vlada Crne Gore, ne sadrži podatke o količini proizvedene električne energije od strane povlašćenih proizvođača za 2022. godinu, Agencija je za potrebe utvrđivanja troškova tekućih bankarskih usluga primijenila član 45 stav 3 Zakona, kojim je propisano da ako u postupku utvrđivanja regulatorno dozvoljenog prihoda i cijena ili naknada iznos određene energetske veličine ili finansijske vrijednosti nije moguće utvrditi prmjenom postupaka i kriterijuma koje je Agencija utvrdila, Agencija, ili energetski subjekat uz saglasnost Agencije, te iznose utvrđuje procjenom na osnovu podataka iz poslednje godine za koju postoje konačni podaci. Polazeći od navedene odredbe, planirana količina proizvedene električne energije od strane povlašćenih proizvođača za 2022. godina utvrđena je u iznosu od 396.326.125,00 kWh, na osnovu podataka iz poslednje godine za koju postoje konačni podaci (2020. godina), troškovi tekućih bankarskih usluga za 2022. godinu utvrđeni su u iznosu od **44.541,79 €**, u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 4 podtačka a Metodologije i članom 45 stav 3 Zakona**.**

Poštanski troškovi i troškovi osiguranja se, u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 4 podtačka b Metodologije, utvrđuju na osnovu ugovora sa pružaocima ovih usluga.

U cilju dokumentovanja opravdanosti ovih troškova, COTEE je, uz dopis broj 21/1355-3 od 23.09.2021. godine, u Agenciji zaveden pod brojem 21/3215-3 od 24.09.2021. godine, dostavio Ugovor o nabavci male vrijednosti – poštanske usluge za potrebe DOO "Crnogorski operator tržšta električne energije" Podgorica, zaključen sa Poštom Crne Gore AD Podgorica u martu 2020. godine, sa periodom važenja od 12 mjeseci od dana zaključivanja Ugovora ili dostizanja vrijednosti od 1.000,00 € sa PDV-om, zavisno od toga koji od ova dva uslova bude ranije ispunjen. Iz dokumentacije dostavljene uz Zahtjev se može utvrditi su u 2020. godini ostvareni troškovi poštanskih usluga iznosili 953,75 €.

Uzimajući u obzir dostavljenu dokumentaciju, poštanski troškovi su utvrđeni u iznosu od **1.000,00 €** na osnovu dostavljenog ugovora, a u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 4 podtačka b Metodologije.

U cilju dokumentovanja opravdanosti troškova osiguranja, COTEE je, uz dopis broj 21/1355-3 od 23.09.2021. godine, u Agenciji zaveden pod brojem 21/3215-3 od 24.09.2021. godine, dostavio Ugovor o jednostavnoj nabavci – osiguranje zaposlenih u DOO "Crnogorski operator tržšta električne energije" Podgorica, za 2021. godinu, zaključen sa Sava osiguranjem AD Podgorica. U Ugovoru je navedeno da se ugovor odnosi na 19 zaposlenih i da godišnja premija obuhvata ukupno 4.940,76 € i to: kolektivno kombinovano osiguranje za koje je mjesečna premija po zaposlenom 5,72 €, dopunsko kolektivno kombinovano zdravstveno osiguranje za koje je mjesečna premija po zaposlenom 2,45 € i zdravstveno kolektivno osiguranje za koje je mjesečna premija po zaposlenom 13,50 €.

Uzimajući u obzir dostavljenu dokumentaciju, troškovi osiguranja su utvrđeni u iznosu od **5.720,88** € za 22 zaposlenih (5,72€ * 12 * 22 + 2,45 * 12 * 22 + 13,50 € * 12 * 22) , na osnovu podataka iz dostavljenog ugovora, u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 4 podtačka b) Metodologije.

Na osnovu izloženog troškovi tekućih bakarskih usluga, poštanski troškovi i troškovi osiguranja utvrđeni u ukupnom iznosu od **51.262,67 €** (44.541,79 € + 1.000,00 € + 5.720,88), u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 4 Metodologije.

3.1.5. Troškovi usluga telekomunikacija

Troškovi usluga telekomunikacija zahtijevani su u iznosu od **15.380,53 €**. U Zahtjevu je navedeno da su ovi troškovi planirani za 24 zaposlena, a na osnovu odobrenog troška za 2021. godinu.

S obzirom da zahtijevani troškovi usluga telekomunikacija nijesu zasnovani na ostvarenim troškovima u 2020. godini po odobrenom broju zaposlenih za istu godinu, ocijenjeno je da predloženi troškovi telekomunikacija nijesu izračunati u skadu sa članom 7 stav 2 tačka 5 Metodologije. U skladu sa članom 7 stav 2 tačka 5 Metodologije troškovi usluga telekomunikacija se utvrđuju na osnovu ostvarenih troškova usluga telekomunikacija u godini koja prethodi godini podnošenja zahtjeva (2020. godina) po odobrenom broju zaposlenih za godinu koja prethodi godini podnošenja zahtjeva (2020. godina), uzimajući u obzir odobreni broj zaposlenih za regulatornu godinu za koju se troškovi utvrđuju, odnosno za 2022. godinu.

Na osnovu dokumentacije dostavljene uz Zahtjev može se utvrditi da su troškovi telekomunikacija ostvareni u 2020. godini iznosili 8.326,38 € (analitička kartica 5312 – Troškovi PTT usluga u zemlji). S obzirom da je za 2020. godinu odobreno 20 zaposlenih, a da je za 2022. godinu odobreno 22, utvrđeni troškovi telekomunikacija za 2022. godinu iznose **9.159,02 €**, u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 5 Metodologije ((8.326,38 €/20)*22).

3.1.6. Troškovi poreza na imovinu, taksi i naknada u skladu sa zakonom

Troškovi poreza na imovinu, taksi i naknada u skladu sa zakonom zahtijevani su u iznosu od **3.056,84 €**. U Zahtjevu je navedeno da su ovi troškovi planirani u skladu sa Metodologijom i da se odnose na godišnju naknadu za licencu za obavljanje djelatnosti.

U cilju dokumentovanja opravdanosti ovih troškova, COTEE je, uz dopis broj 21/1355-3 od 23.09.2021. godine, u Agenciji zaveden pod brojem 21/3215-3 od 24.09.2021. godine, dostavio pregled ostvarenja ovih troškova koji su u 2018. godini iznosili 3.127,00 €, u 2019. godini 3.161,09 € i u 2020. godini 3.829,74 €.

U skladu sa članom 7 stav 2 tačka 6 Metodologije troškovi poreza na imovinu, taksi i naknada u skladu sa zakonom, utvrđuju se na osnovu podataka, dokumentacije i obrazloženja dostavljenih u skladu sa članom 14 ove metodologije, kao i dokumentacije i podataka kojim raspolaže Agencija.

Uzimajući u obzir obrazloženja i dostavljenu dokumentaciju, troškovi poreza na imovinu, taksi i naknada u skladu sa zakonom utvrđeni u predloženom iznosu od **3.056,84 €**, u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 6 Metodologije.

3.1.7. Ostali troškovi poslovanja

Ostali troškovi poslovanja zahtijevani su u iznosu od **100.802,44 €**. U Zahtjevu je navedeno da se ovi troškovi sastoje od tri kategorije, i to:

1. rashodi električne energije, rashodi vode, goriva, pretplate na Katalog propisa, ostale pretplate na stručnu literaturu i ostale pretplate:
   - troškovi električne energije u iznosu od 3.306,96 €,
   - troškovi vode u iznosu od 271,62 €,
   - troškovi goriva u iznosu od 2.160,00 €,
   - troškovi registracije vozila u iznosu od 437,81 €,
   - troškovi pretplate na katalog propisa i stručnu literaturu u iznosu od 931,85 €;
2. troškovi za godišnje održavanje računovodstvenog softvera i drugih softvera, kao i troškovi članarina:
   - troškovi održavanja računovodstvenog softvera u iznosu od 1.000,00 €,
   - troškovi reprezentacije u iznosu od 3.000,00 €,
   - troškovi članarine u poslovnim udruženjima u iznosu od 46.500,00 €;
3. drugi troškovi poslovanja u okviru kategorije ostalih troškova poslovanja:
   - izdvajanje za sindikalne aktivnosti (1% bruto zarade) u iznosu od 5.600,07 €,
   - stambeni fond (6% bruto zarade) u iznosu od 33.600,44,
   - pomoć Sindikatu dva puta godišnje u iznosu od 3.102,86 €,
   - ostali troškovi u iznosu od 1.000,00 €.

U Zahtjevu je navedeno da su:

1. troškovi iz prve kategorije obračunati za 24 zaposlena, a na osnovu ostvarenja iz 2020. godine, osim troška goriva koji je računat na osnovu realnih potreba za 2022. godinu;

2. troškovi iz druge kategorije računati u skladu sa Metodologijom, osim troškova reprezentacije koji su računati u skladu sa realnim potrebama za 2022. godinu i troškova članarina (AIB, Berza električne energije, CIGRE, EUROPEX) koji su računati na osnovu dosadašnjih iznosa članarina;
3. troškovi iz treće kategorije računati za 24 zaposlena u skladu sa Metodologijom i Kolektivnim ugovorom COTEE.

Predloženi ostali troškovi poslovanja nijesu izračunati u skadu sa članom 7 stav 2 tačka 7 Metodologije.

U skladu sa članom 7 stav 2 tačka 7 Metodologije ostali troškovi poslovanja se dijele na tri kategorije, i to:

1. rashodi električne energije, rashodi vode, pretplate na Službeni list, stručne časopise i ostale pretplate,
2. troškovi za godišnje održavanje računovodstvenog softvera i drugih softvera, kao i troškovi članarina,
3. drugi troškovi poslovanja u okviru kategorije ostalih troškova poslovanja.

U skladu sa članom 7 stav 2 tačka 7 podtačka a Metodologije, rashodi električne energije, rashodi vode, pretplate na Službeni list, stručne časopise i ostale pretplate utvrđuju se na osnovu ostvarenih troškova iz ove kategorije u godini koja prethodi godini podnošenja zahtjeva (2020. godina) po odobrenom broju zaposlenih za godinu koja prethodi godini podnošenja zahtjeva (2020. godina), kao i odobrenog broja zaposlenih za regulatornu godinu za koju se troškovi utvrđuju (2022. godina).

Na osnovu dokumentacije dostavljene uz Zahtjev (analitičke kartice: 5130 – Troškovi električne energije – 2.755,80 €; 5132 – Troškovi upotrijebljene vode – 226,35 €; 5599 – Drugi nematerijalni troškovi – 174,20 € koji se odnose na pretplatu za "Pravni ekspert"; 5549 – Drugi troškovi članarina, pretplate na Sl. list – 602,34 €) može se utvrditi da ostvareni rashodi električne energije, rashodi vode, pretplate na Službeni list, stručne časopise i ostale pretplate u 2020. godini iznose 3.758,69 €. S obzirom da je odobreni broj zaposlenih za 2022. godinu 22, utvrđeni rashodi električne energije, rashodi vode, pretplate na Službeni list, stručne časopise i ostale pretplate za 2022. godinu iznose **4.134,56 €**, u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 7 podtačka a Metodologije ((3.758,69 €/20)*22).

U skladu sa članom 7 stav 2 tačka 7 podtačka b Metodologije, troškovi za godišnje održavanje računovodstvenog softvera i drugih softvera, kao i troškovi članarina utvrđuju se na osnovu ugovora ili druge dokumentacije, podataka i obrazloženja dostavljenih u skladu sa članom 14 ove metodologije, kao i dokumentacije i podataka kojim raspolaže Agencija.

U cilju dokumentovanja opravdanosti troškova održavanja računovodstvenog softvera, COTEE je, uz dopis broj 21/1355-3 od 23.09.2021. godine, u Agenciji zaveden pod brojem 21/3215-3 od

24.09.2021. godine, dostavio fakture i pregled ostvarenja ovih troškova koji su u 2018. 2019 i 2020. godini iznosili **240,00**.

Osim navedenog troška, u okviru kategorije troškova iz člana 7 stav 2 tačka 7 podtačka b Metodologije, predložena je i članarina, odnosno naknada za registraciju kod "Berza električne energije" DOO Podgorica, za koju je dostavljena faktura. Na osnovu dostavljene dokumentacije utvrđeno je da trošak naknade za registraciju iznosi **15.000 €**. U dopisu broj 21/1355-8 od 19.10.2021. godine, u Agenciji zaveden istog dana pod brojem 21/3215-9, i broj 21/1355-10 od 22.10.2021, u Agenciji zaveden istog dana pod brojem 21/3215-11, COTEE je dostavio pojašnjenje troškova članarina, u kome je navedeno da se predloženi iznos od 46.500 € sastoji od sljedećih članarina:

- CIGRE – 1.000,00 €,
- AIB – 5.500,00 €,
- Crnogorska berza električne energije (BELEN) - 15.000,00 € i
- EUROPEX - 25.000,00 €.

Za navedene troškove dostavljeni su račun za 2020. godinu za CIGRE, račun polugodišnje članarine za 2021. godinu za AIB i račun članarine za 2021. godinu za BELEN.

S obzirom da je COTEE dokumentovao opravdanost troškova po osnovu članarine CIGRE i EUROPEX, isti se utvrđuju u predloženim iznosima od **1.000,00 € i 25.000,00 €**, respektivno, u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 7 podtačka b) Metodologije.

Vezano za članstvo u AIB, koje je neposredno vezano za novu nadležnost COTEE-a vezano za garancije porijekla, u Zahtjevu su predloženi troškovi članarine od 5.500,00 € i troškovi osiguranja u iznosu od 10.000,00 €. Članom 103 stav 7 Zakona propisano je da su korisnici registra garancija porijekla dužni da za korišćenje registra garancija porijekla plaćaju naknadu u visini utvrđenoj aktom koji donosi Operator tržišta, a koji odobrava Agencija. Polazeći od zakonskog okvira u ovoj oblasti, Agencija je članom 11 Metodologije propisala da ostali prihodi, koji su u skladu sa članom 6 stav 2 Metodologije odbitna stavka regulatorno dozvoljenog prihoda, obuhvataju prihode od naknada za korišćenje garancija porijekla. Navedenim je uspostavljen mehanizam da se troškovi poslovanja koji nastaju po osnovu nove nadležnosti COTEE pokrivaju iz ostalih prihoda koji po tom osnovu nastaju. Polazeći od navedenog, troškovi vezani za članstvo u AIB su utvrđeni u iznosu od **15.500,00€**, na osnovu obrazloženja i podataka dostavljenih uz Zahtjev, u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 7 podtačka b Metodologije. Očekivanje je da će opravdani troškovi koji nastaju po ovom osnovu biti nadoknađeni iz naknada koje će COTEE naplaćivati u skladu sa Zakonom, te će prihodi koji će nastati po ovom osnovu biti uzeti u obzir pri utvrđivanju regulatorno dozvoljenog prihoda i ostalih prihoda za regulatorni period nakon 2022. godine.

Uzimajući u obzir obrazloženja i dostavljenu dokumentaciju, troškovi za godišnje održavanje računovodstvenog softvera i drugih softvera, kao i troškovi članarina utvrđeni u ukupnom iznosu od **56.740,00€** (240,00 € +1.000,00 + 25.000,00 € + 15.000,00 € + 15.500,00 €), u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 7 podtačka b Metodologije.

U skladu sa članom 7 stav 2 tačka 7 podtačka c Metodologije, drugi troškovi poslovanja u okviru kategorije ostalih troškova poslovanja utvrđuju se na osnovu utvrđenih drugih troškova iz ove kategorije za godinu koja prethodi regulatornoj godini za koju se troškovi utvrđuju (2021. godina) po odobrenom broju zaposlenih za godinu koja prethodi regulatornoj godini za koju se troškovi utvrđuju (2021. godina), kao i odobrenog broja zaposlenih za regulatornu godinu za koju se troškovi utvrđuju (2022. godina).

Utvrđeni drugi troškovi poslovanja u okviru kategorije ostalih troškova poslovanja za 2021. godinu iznose 35.252,81 €, dok odobreni broj zaposlenih za 2022. godinu iznosi 22, te stoga, utvrđeni utvrđeni drugi troškovi poslovanja u okviru kategorije ostalih troškova poslovanja za 2022. godinu iznose **38.778,09 €**,u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 7 podtačka c Metodologije ((35.252,81 €/20)*22).

Shodno navedenom, ostali troškovi poslovanja utvrđeni su u ukupnom iznosu od **99.652,65 €**, u skladu sa članom 7 stav 2 tacka 7 Metodologije (4.134,56 € + 56.740,00 € + 38.778,09 €).

3.2. Trošak amortizacije

Trošak amortizacije za 2022. godinu zahtijevan je u iznosu od **23.019,29 €** i odnosi se na trošak amortizacije licenci, softvera i drugih sredstava neophodnih za obavljanje regulisane djelatnosti.

U skladu sa članom 8 stav 1 Metodologije, trošak amortizacije za 2022. godinu utvrđuje se na osnovu: nabavne vrijednosti osnovnih sredstava koja su u funkciji na kraju 2020. godine, korisnog vijeka upotrebe osnovnih sredstava i primjene proporcionalne metode amortizacije.

Na osnovu podataka prikazanih u registru osnovnih sredstava i obračunu amortizacije za 2020. godinu utvrđeno je da nabavna vrijednost osnovnih sredstava koja su u funkciji na kraju 2020. godine iznosi 160.699,31 €, a amortizacija tih sredstava za 2022. godinu iznosi 23.019,29 €.

Trošak amortizacije za 2022. godinu je utvrđen u iznosu od **23.019,29 €**, na osnovu dostavljene dokumentacije, a uskladu sa članom 8 Metodologije.

3.3. Nabavka osnovnih sredstava

U skladu sa članom 9 stav 1 Metodologije, Agencija odobrava izdatke za nabavku osnovnih sredstava neophodnih za obavljanje energetske djelatnosti koja se finansira iz regulatorno dozvoljenog

prihoda. Stavom 2 navedenog člana propisano je da navedeni izdaci mogu obuhvatiti nabavku nematerijalne imovine i opreme koja je neophodna za obavljanje energetske djelatnosti, dok je stavom 3 istog člana propisano da navedene izdatke predlaže Operator tržišta, a utvrđuje Agencija na osnovu podataka i obrazloženja dostavljenih u postupku utvrđivanja prihoda. St. 4 i 5 istog člana obavezuju Operatora tržišta da pri procjeni izdataka za nabavku osnovnih sredstava ispita tržište i da se opredijeli za najpovoljnije ponude koje ispunjavaju potrebne tehničke karakteristike i iziskuju minimalno uvećanje regulatorno dozvoljenog prihoda.

Predloženi iznos izdataka za nabavku osnovnih sredstava neophodnih za obavljanje energetske djelatnosti iznosi **1.181.711 €**. Nabavka obuhvata sljedeće izdatke:

- Poslovni prostor (400 m^2) - 600.000,00 €
- MMS Softver - 500.000,00 €
- Kupovina desktop računara - 8.893,00 €
- Kupovina laptop računara - 8.697,00 €
- MS Office licence - 8.814,00 €
- Monitori za zaposlene - 572,00 €
- Dodadavanje novih RAM modula od 32 GB - 2.100,00 €
- Mrežni Firewall CISCO ASA - 850,00 €
- Štampač - 330,00 €
- Nadogradnja WEB portala - 2.900,00 €
- NAS Storage - 1.980,00 €
- Testni server sa licencama - 9.975,00 €
- Oprema za audio i video konferencije - 2.000,00 €
- Softver za garancije porijekla - 34.600,00 €

Agencija je izvršila analizu Zahtjeva i dostavljene dokuemntacije koja je data u nastavku:

1. Poslovni prostor (400 m^2) u iznosu od 600.000,00 €

   Članom 9 stav 2 Metodologje je propisano da izdaci za nabavku osnovnih sredstava neophodnih za obavljanje energetske djelatnosti koje se finansiraju iz regulatorno dozvoljenog prihoda mogu obuhvatati nabavku nematerijalne imovine i opreme. Kako navedena odredba upućuje da se izdaci za nabavku osnovnih sredstava odnose, u dijelu materjalne imovine, isključivo na opremu, ne postoji osnov za prihvatanje navedenog predloga.

2. MMS Softver u iznosu od 500.000,00 €

U Zahtjevu je navedeno da je potrebna nabavka MMS Softvera radi omogućavanja digitalizovane obrade podataka učesnika, digitalizovane razmjene podataka, pripreme podataka periodičnih i godišnjih izvještaja i publikacija, digitalizovane razmjena i obrade podataka sa tržišta, digitalizovane verifikacije mjernih podataka i podataka iz voznih redova učesnika tržišta i njihove dalje obrade u obračunima, praćenja i kontrole primjene Metodologije za utvrđivanje cijena i uslova za pružanje pomoćnih i sistemskih usluga i usluga balansiranja prenosnog sistema, procjene rizika garancijama nepokrivenih finansijskiih iskaza debalansa u portofilijima balansno odgovornih subjekata, praćenje naplate faktura po osnovu obaveza koje prostiču iz balansnog mehanizma i obezbjeđenje sredstava za RDP.

COTEE dalje navodi da je postojeća aplikacija isporučena Operatoru tržišta 2012. godine i da je operativna od 2013. godine, kao i da su ugovori o njenom održavanju istekli, a njeno ažuriranje i unapređivanje nije obavljeno na potrebnom nivou, što ukazuje na potrebu njene zamjene novom.

U Zahtjevu je, takođe, navedeno da je svrha nabavke ovog softvera da se rad Operatora tržišta u Crnoj Gori prilagodi brzini prirasta potrebnih podataka koje treba obraditi, izmjenama standarda i procedurama razmjene podataka i radnim postupcima koje propisuje ENTSO-e i drugi standardi relevantni za elektronsko poslovanje na tržištu električne energije i posebno naprave aplikativne procedure koje će korenspodirati tehnnološkim procesima koji se obavljaju u Službi TEE. U Zahtjevu je, osim toga, navedeno da postoji potreba za automatskom razmjenom mjernih podataka između COTEE i CGES-a, izradom automatskih izvještaja za potrebe učesnika na tržištu, Agencije, Vlade i državnih institucija i izradom WEB portala Operatora tržišta Crne Gore, kao osiguranja zakonske obaveze transparentnosti rada i mogućnost povezivanja svih njegovih funkcija na jednom mjestu. Takođe je istaknuto da je nužno obezbjeđivanje podrške radu maloprodajnog tržišta korz IT rješenje za balansni obračun maloprodajnog tržišta što podazumijeva IT podršku razmjeni potrebnih podataka između operatora distribucije i operatora tržišta, posebno snabdjevača vodeći računa o profilima potrošača na maloprodajnom tržištu i eventualnoj statističkoj obradi, kao i IT rješenja za upravljanje rizicima.

COTEE u Zahtjevu nije procijenio na koji način bi ova nabavka uticala na troškove poslovanja,već je samo navedeno da se u prvoj godini ne očekuju troškovi održavanja softvera i procijenjen je trošak amortizacije. Da bi se ocijenila opravdanost nabavke ovog softvera, čija je vrijednost 67,31% utvrđenog regulatorno dozvoljenog prihoda Operatora tržišta za 2021. godinu, cost-benefit analiza mora da obuhvati, osim deskriptivnog dijela u kome je opisano na koji način softver doprinosi digitalizaciji procesa, kvantifikaciju troškova i koristi, odnosno na koji način digitalizacija doprinosi smanjenju troškova radne snage i drugih troškova poslovanja, koliki su očekivani troškovi održavanja softvera tokom njegovog vijeka trajanja i sl. S obzirom da je

dostavljanje ovakve analize izostalo, a da se opravdanost ove nabavke ne može ocijeniti na osnovu priložene dokumentacija, ista nije utvrđena kao opravdana.

3. Dodadavanje novih RAM modula od 32 GB u iznosu od 2.100,00 €

   U Zahtjevu je navedeno da je dodavanje novih RAM modula potrebno za poboljšanje performansi, imajući u vidu početak pripreme za 15-tnominutnu rezoluciju, te da bi se time proširio RAM na serverima u cilju održavanja hardveske infrastrukture koja opslužuje MMS sistem podataka.

   S obzirom da je navedena nabavka vezana za nabavku MMS Softvera, koja nije odobrena, dodavanje novih RAM modula se takođe ne može smatrati opravdanim.

4. Mrežni Firewall CISCO ASA u iznosu od 850,00 €

   U Zahtjevu je navedeno da je formiranje demilitarizovanih zona od značaja za povećanje nivoa bezbjednosti IT resursa unutar mreža i za bezbjedno funkcionisanje cjelokupnog sistema, pa je neophodna nabavka mrežnog Firewall CISCO ASA uređaja u cilju povećanja bezbjednosti i zaštite računarske mreže. Takođe je navedeno da se njime omogućava pristup MMS aplikaciji.

   S obzirom da je navedena nabavka vezana za nabavku MMS Softvera, koja nije odobrena, ista se ne može smatrati opravdanom.

5. Testni server sa licencama u iznosu od 9.975,00 €

   U Zahtjevu je navedeno da je svrha testnog servera provjera novih izdanja/ažuriranja, kao i traženje i pronalaženje grešaka prije puštanja rješenja u produkciono okruženje. Takođe je navedeno da se njime omogućava pristup MMS aplikaciji.

   S obzirom da je navedena nabavka vezana za nabavku MMS Softvera, koja nije odobrena, ista se ne može smatrati opravdanom.

6. Kupovina desktop računara u iznosu od 8.893,00 €

   U Zahtjevu je navedeno da je planirana nabavka 13 desktop računara, od čega se osam odnosi na zamjenu računara čija je vrijednost na popisu bila nula, jedan za Izvršnog direktora i četiri za četiri nova zaposlena koji su planirani.

   S obzirom da su za 2022. godinu odobrena dva nova zaposlena izdaci za nabavku desktop računara su utvrđeni u iznosu od **7.524,85 €** (8.893,00 € / 13 * 11).

7. Kupovina laptop računara u iznosu od 8.697,00 €

   U Zahtjevu je navedeno da je planirana nabavka 13 laptop računara, od čega se osam odnosi na zamjenu laptopova čija je vrijednost na popisu bila nula, jedan za zaposlenog koji trenutno ne posjeduje isti i četiri za četiri nova zaposlena koji su planirani.

S obzirom da su za 2022. godinu odobrena dva nova zaposlena izdaci za nabavku desktop računara su utvrđeni u iznosu od **7.359, 00 €** (8.697,00 € / 13 * 11).

8. MS Office licence u iznosu od 8.814,00 €

   U Zahtjevu je navedeno da za svaki računar čija je nabavka planirana, neophodno obezbijediti MS Office licence, pa je planirana nabavka 26 licenci.

   S obzirom da su za 2022. godinu odobrena dva nova zaposlena izdaci za nabavku desktop računara su utvrđeni u iznosu od **7.458,00 €** (8.814,00 € / 26 * 22).

9. Monitori za zaposlene u iznosu od 572,00 €

   U Zahtjevu je navedeno da je planirana nabavka četiri monitora za četiri nova zaposlena koji su planirani.

   S obzirom da su za 2022. godinu odobrena dva nova zaposlena izdaci za nabavku monitora su utvrđeni u iznosu od **286,00€** (572,00 € / 4 * 2).

10. Štampač u iznosu od 330,00 €

    Izdaci za nabavku štampača su utvrđeni u predloženom iznosu od **330,00 €**.

11. Nadogradnja WEB portala u iznosu od 2.900,00 €

    U Zahtjevu je navedeno da je trenutno stanje web prezentacije takvo da web sajt koristi zastarjelu PHP verziju i da web hosting provajder više nije u mogućnosti da pruži uslugu hostinga, da održavanje web sajta predstavlja zahtjevan proces uslijed čestih napada i da loš web dizajn ili dizajn koji je zastario nije poželjan za profesionalnu firmu. Shodno navedenom, COTEE planira poboljšanje osnovnih funkcionalnosti internet prezentacije i impementaciju dinamičnog i neprednijeg softverskog riješenja zbog čega su mu porebna sredstva za nadogradnju web sajta.

    Izdaci za nadogradnju web portala su utvrđeni u predloženom iznosu od **2.900,00 €**.

12. NAS Storage u iznosu od 1.980,00 €

    U Zahtjevu je navedeno da je nabavka NAS storage uređaja značajna za smanjenje rizika od gubljenja podataka putem bekapovanja i automatskog smještanja na mrežni storidž.

    Izdaci za NAS Storage su utvrđeni u predloženom iznosu od **1.980,00 €**.

13. Oprema za audio i video konferencije u iznosu od 2.000,00 €

    Izdaci za nabavku opreme za audio i video konferencije su utvrđeni u predloženom iznosu od **2.000,00 €**.

14. Softver za garancije porijekla u iznosu od 34.600,00 €

U Zahtjevu je navedeno da su potrebna sredstva za iznajmiljivanje softvera za garancije porijekla. Cijenu za iznajmiljivanje čine fiksni i varijabilni dio. Fiksni dio podrazumijeva 23.400 € bez PDV-a za iznajmljivanje sistema na godišnjem niovu, dok varijabilni 11.200 € bez PDV-a za pretpostavljen broj izdatih i evidentiranih uvezenih garancija porijekla po godini koji će biti naplaćen.

U skladu sa članom 241b Zakona, Agencija je dužna da sredstva prikupljena u skladu sa finansijskim planom za nabavku softverske aplikacije za vođenje registra garancija porijekla, u skladu sa pravilima evropskog udruženja organizacija koje izdaju garancije porijekla, prenese Operatoru tržišta u roku od 15 dana od dana preuzimanja poslova u skladu sa članom 241a stav 1 Zakona. Stavom 2 istog člana propisano je da navedena sredstva ne mogu imati karakter ostalih prihoda prilikom utvrđivanja regulatorno dozvoljenog prihoda operatora tržišta, a stavom 3 da se sredstva mogu koristiti isključivo za namjenu za koju su prikupljena.

Agencija i COTEE su u skladu sa navedenom zakonskom obavezom, zaključile Sporazum o preuzimanju dijela poslova iz nadležnosti Agencije od strane Operatora tržišta, broj 20/5030-2 od 29.12.2020. godine, kojim su COTEE-u prenijeta sredstva u iznosu od 99.951,00 €, namijenjena za nabavku softverske aplikacije za vođenje registra garancija porijekla.

S obzirom da su sredstva za softver za garancije porijekla već obezbijeđena na navedeni način, ista se ne mogu uključiti u regulatorno dozvoljeni prihod.

Uzimajući navedeno u obzir, izdaci za nabavku osnovnih sredstava neophodnih za obavljanje energetske djelatnosti utvrđeni su u ukupnom iznosu od **29.837,85 €** (7.524,85 € + 7.359,00 € + 7.458,00 € + 286,00 € + 330,00 € +2.900,00 € + 1.980,00 € + 2.000,00 €), u skladu sa članom 9 Metodologije.

3.4. Razumna dobit od obavljanja energetske djelatnosti

U skladu sa članom 10 stav 1 Metodologije, razumna dobit od obavljanja energetske djelatnosti utvrđuje se primjenom stope koja je jednaka prosjeku mjesečnih prosječnih ponderisanih pasivnih kamatnih stopa na depozite pravnih lica ročnosti od jedne do tri godine za godinu t-1 koje objavljuje Centralna banka Crne Gore, dok je stavom 2 istog člana propisano da se stopa utvrđena na ovaj način primjenjuje na ukupne utvrđene troškove poslovanja za regulatornu godinu.

Utvrđeni troškovi poslovanja za 2022. godinu iznose **775.123,12 €** (545.464,92 € + 2.970,76 € + 63.556,25 € + 51.262,67 € + 9.159,04 € + 3.056,84 € + 99.652,65 €), a prosjek mjesečnih prosječnih ponderisanih pasivnih kamatnih stopa na depozite pravnih lica ročnosti od jedne do tri godine za 2020. godinu iznosi **1,32%**[1], pa je razumna dobit od obavljanja energetske djelatnosti za 2022. godinu utvrđena u iznosu od **10.231,63 €**.

[1] https://www.cbcg.me/me/statistika/statisticki-podaci/kamatne-stope

3.5. Ostali prihodi

U skladu sa članom 11 Metodologije ostali prihodi su prihodi od obavljanja neenergetske djelatnosti, prihodi od premija, subvencija, donacija, prihodi od naknada za pružanje usluga evidentiranja bilateralnih ugovora, naknada za korišćenje registra garancija porijekla i drugi prihodi koji nijesu posebno specificirani, a mogu se pojaviti u poslovanju Operatora tržišta.

COTEE u Zahtjevu za 2022. godinu nije planirao ostale prihode. U dopisu broj 21/1355-3 od 23.09.2021. godine, u Agenciji zaveden pod brojem 21/3215-3 od 24.09.2021. godine, COTEE je naveo da realizacija prihoda od naknada za korišćenje registra garancija porijekla zavisi od momenta početka trgovine garancijama porijekla, tj. punopravnog članstva u AIB. U zavisnosti od procedura nabavki adekvatnog softvera i osiguranja zavisiće i početak operativnog rada i stvaranja pretpostavki za naplaćivanje naknada. S obzirom da se procedure nabavki i testni period očekuju u prvoj polovini 2022. godine, prihod od naknada se može očekivati u drugom dijelu godine u iznosu od 38.842 €, istaknuto je u Zahtjevu.

Članom 103 stav 7 Zakona propisano je da su korisnici registra garancija porijekla dužni da za korišćenje registra garancija porijekla plaćaju naknadu u visini utvrđenoj aktom koji donosi Operator tržišta, a koji odobrava Agencija. Polazeći od zakonskog okvira u ovoj oblasti, članom 11 Metodologije je propisano da ostali prihodi, koji su u skladu sa članom 6 stav 2 Metodologije odbitna stavka regulatorno dozvoljenog prihoda, obuhvataju prihode od naknada za korišćenje garancija porijekla. Navedenim je uspostavljen mehanizam kojim se troškovi poslovanja koji nastaju po osnovu nove nadležnosti COTEE-a vezane za garancije porijekla, pokrivaju iz ostalih prihoda koji po tom osnovu nastaju. Polazeći od navedenog, ostali prihodi su utvrđeni u iznosu od **55.111,66 €**, koliko iznose i utvrđeni troškovi poslovanja po osnovu nove nadležnosti COTEE-a, i to:

- troškovi zarada i drugih ličnih primanja u iznosu od 49.587,72 € za dva nova zaposlena,
- troškovi rezervnih djelova i materijala u iznosu od 270,07 €, nastali zbog porasta broja zaposlenih za dva,
- troškovi osiguranja zaposlenih u iznosu od 520,08, nastali zbog porasta broja zaposlenih za dva,
- troškovi usluga telekomunikacija u iznosu od 832,64 €, nastali zbog porasta broja zaposlenih za dva,
- rashodi električne energije, rashodi vode, pretplate na Službeni list, stručne časopise io stale pretplate u iznosu od 375,87, nastali zbog porasta broja zaposlenih za dva,

- drugi troškovi poslovanja u okviru kategorije ostalih troškova poslovanja u iznosu od 3.525,28 €, nastali zbog porasta broja zaposlenih za dva.

S obzirom da su troškovi vezani za članstvo u AIB koji su utvrđeni u iznosu od **15.500,00 €**, u skladu sa članom 7 stav 2 tačka 7 podtačka b Metodologije, namijenjeni za obezbjeđenje uslova neophodnih za vršenje nove zakonske nadležnosti od strane COTEE i da su kao takvi preduslov za ostvarivanje budućih prihoda po osnovu naknada za korišćenje registra garancija porijekla, isti se ne reflektuju na utvrđene ostale prihode za 2022 godinu, već će biti uzeti u obzir pri utvrđivanju regulatorno dozvoljenog prihoda i ostalih prihoda za regulatorni period nakon 2022. godine.

3.6. Korekcije iz prethodnog perioda (2019 i 2020. godina)

Članom 6 stav 3 Metodologije propisano je da se pri utvrđivanju regulatorno dozvoljenog prihoda za transponovanje u naknadu za rad Operatora tržišta uzimaju u obzir korekcije po osnovu odstupanja ostvarenih energetskih i finansijskih veličina od utvrđenih, izvršene u skladu sa pravilima Kojima e reguliše način utvrđivanja korekcija.

Članom 11 Pravila za korekcije cijena i naknada ("Službeni list CG", broj 56/2019) (u daljem tekstu: Pravila) propisano je da se u postupku utvrđivanja regulatorno dozvoljenog prihoda, cijena i naknada, iznos korekcije utvrđuje po osnovu odstupanja ostvarenih energetskih i finansijskih vrijednosti u odnosu na utvrđene na godišnjem nivou i to za operatora tržišta: a) troškovi poslovanja, b) fakturisana realizacija po osnovu usluga operatora tržišta, c) amortizacija po osnovu sredstava čija je nabavka odobrena u postupku utvrđivanja prihoda i naknade, d) ostali prihodi.

Članom 18 stav 2 Pravila propisano je da pri utvrđivanju korekcija po osnovu odstupanja ostvarenih troškova poslovanja u odnosu na utvrđene za poslednju godinu prethodnog regulatornog perioda i sve godine regulatornog perioda u kojem se podnosi zahtjev za utvrđivanje regulatorno dozvoljenog prihoda i naknada, za koje postoje konačni podaci, uzimaju se u obzir:

1) odstupanja na više ili na niže ostvarenih troškova koji se odnose na poreze na nepokretnosti, takse i naknade u skladu sa zakonom u odnosu na utvrđene,
2) odstupanja na niže ostvarenih troškova zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda, troškova materijala, troškova proizvodnih usluga, finansijskih rashoda, ostalih rashoda i nematerijalnih troškova osim troškova reprezentacije, u odnosu na utvrđene,
3) odstupanja na više ostvarenih troškova zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda, troškova materijala, troškova proizvodnih usluga, finansijskih rashoda, ostalih rashoda i nematerijalnih troškova osim troškova reprezentacije, u odnosu na utvrđene, ako operator tržišta dokumentuje opravdanost nastalog odstupanja i ako odstupanje nije uključeno u troškove poslovanja kroz utvrđeni parametar,

4) odstupanja ostvarenog od utvrđenog parametra Zp , kao i iznos sredstava koji nije ostvaren za namjenu za koju je odobren.

Članom 18 stav 3 Pravila propisano je da se korekcija fakturisane realizacije vrši po osnovu odstupanja ostvarenih energetskih i drugih veličina od onih koje su korišćene pri utvrđivanju jediničnih naknada za: 1) povlašćene proizvođače, 2) snabdjevače, kupce samosnabdjevače i snabdjevača poslednjeg izbora i ranjivih kupaca, 3) snabdjevača, koji je imao status javnog snabdjevača, dok se primjenjuju Zakonom propisana ograničenja formiranja cijena, 4) proizvođače, 5) trgovce.

Članom 18 stav 4 Pravila propisano je da se korekcija amortizacije vrši po osnovu odstupanja ostvarenog od utvrđenog troška amortizacije sredstava čija je nabavka odobrena u postupku utvrđivanja regulatorno dozvoljenog prihoda i naknade, koja su nastala u poslednjoj godini prethodnog regulatornog perioda i svim godinama regulatornog perioda u kojem se podnosi zahtjev za utvrđivanje regulatorno dozvoljenog prihoda i naknada, za koje postoje konačni podaci.

Članom 18 stav 5 Pravila propisano je da se korekcija ostalih prihoda utvrđuje kao razlika ostvarenih i utvrđenih za poslednju godinu prethodnog regulatornog perioda i sve godine regulatornog perioda u kojem se podnosi zahtjev za utvrđivanje regulatorno dozvoljenog prihoda i naknada, za koje postoje konačni podaci.

3.6.1. Korekcije za 2019. godinu

3.6.1.1. Korekcije troškova poslovanja za 2019. godinu

Odlukom o utvrđivanju naknade za rad Crnogorskom operatoru tržišta električne energije DOO Podgorica, broj 18/2951-22 od 29.11.2018. godine, (u daljem tekstu: Odluka broj 18/2951-22) utvrđeni su troškovi poslovanja za 2019. godinu u iznosu od **681.947,21 €**. U okviru troškova poslovanja utvrđeni su:

- troškovi zarada i drugih ličnih primanja u iznosu od 487.733,17€,
- troškovi rezervnih djelova i materijala u iznosu od 4.500,00 €,
- troškovi usluga trećih lica u iznosu od 81.173,23€,
- troškovi tek.bank.usluga, pošt.trošk. i trošk.osiguranja u iznosu od 61.559,01€,
- troškovi usluga telekomunikacija u iznosu od 7.100,00 €,
- troškovi koji se odnose na poreze na imovinu, takse i naknade u skladu sa zakonom u iznosu od 2.500,00 €, i
- ostali troškovi poslovanja u iznosu od 37.381,80€.

Uz Zahtjev dostavljena je dokumentacija za troškove poslovanja za 2019. godinu, na osnovu kojih je utvrđeno da su troškovi poslovanja ostvareni u iznosu od **639.665,18 €**, i to:

- troškovi zarada i drugih ličnih primanja u iznosu od 478.410,10 €,
- troškovi rezervnih djelova i materijala u iznosu od 3.850,90 €,
- troškovi usluga trećih lica u iznosu od 68.144,36 €,
- troškovi tek.bank.usluga, pošt.trošk. i trošk.osiguranja u iznosu od 47.546,08€,
- troškovi usluga telekomunikacija u iznosu od 5.536,11 €,
- troškovi koji se odnose na poreze na imovinu, takse i naknade u skladu sa zakonom u iznosu od 3.161,09 €, i
- ostali troškovi poslovanja u iznosu od 33.016,54 €.

Analizom podataka i dokumentacije dostavljene uz Zahtjev utvrđeno je da su svi troškovi poslovanja, osim troškova koji se odnose na poreze na imovinu, takse i naknade u skladu sa zakonom, u 2019. godini ostvareni u manjem iznosu od iznosa utvrđenog Odlukom broj 18/2951-22, pa se u skladu sa članom 18 stav 2 tač. 1 i 2 Pravila utvrđuje korekcija troškova poslovanja za 2019. godinu u iznosu od **42.282,04 € u korist korisnika usluga Operatora tržišta** (681.947,21 € - 639.665,18 €).

3.6.1.2. Korekcija prihoda po osnovu naknade za rad operatora tržišta za 2019. godinu

Odlukom broj 18/2951-22 utvrđen je regulatorno dozvoljeni prihod po osnovu naknade za rad za 2019. godinu u iznosu od **700.718,83 €.**

Prihod od naknade za rad operatora tržišta u periodu 01.01-31.12.2019. godine ostvaren je u iznosu od **629.672,56 €**, što je utvrđeno na osnovu analitičke kartice 610221 – Prihodi RDP, dostavljenu uz dopis broj 21/1355-8 od 19.10.2021. godine, u Agenciji zaveden istog dana pod brojem 21/3215-9.

Kako je prihod od naknade za rad operatora tržišta u 2019. godini ostvaren u iznosu od 629.674 €, a utvrđen u iznosu od 700.718,83 €, utvrđuje se korekcija u iznosu od **71.046,27 € u korist Operatora tržišta** (629.672,56 € - 700.718,83 €).

3.6.1.3. Korekcija amortizacije za 2019. godinu

Odlukom broj 18/2951-22 trošak amortizacije za 2019. godinu utvrđen je na osnovu: vrijednosti osnovnih sredstava na kraju 2017. godine, korisnog vijeka upotrebe osnovnih sredstava i primjene proporcionalne metode amortizacije. Kako je ovaj trošak za 2019. godinu utvrđen na osnovu

vrijednosti osnovnih sredstava na kraju 2017. godine, što je predstavljalo konačan podatak u momentu donošenja navedene odluke, i isti nije obuhvatao amortizaciju sredstava čija je nabavka planirana u 2018. godini, nema osnova za vršenje korekcija po osnovu amortizacije u skladu sa članom 18 stav 4 Pravila.

3.6.1.4. Korekcija ostalih prihoda za 2019. godinu

Odlukom broj 18/2951-22 nijesu utvrđeni ostali prihodi za 2019. godinu.

Analizom podataka i dokumentacije dostavljene uz Zahtjev, utvrđeno je da su ostali prihodi u periodu 01.01-31.12.2019. godine ostvareni u iznosu od **211,02 €** (prihodi po osnovu usklađivanja vrijednosti potraživanja iskazani na analitičkoj kartici broj 6850), pa se u skladu sa članom 18 stav 5 Pravila utvrđuje korekcija u tom iznosu **u korist korisnika usluga Operatora tržišta**.

3.6.1.5. Ukupna korekcija za 2019. godinu

U 2019. godini korekcija po osnovu troškova poslovanja iznosi 43.012,61 € u korist korisnika usluga Operatora tržišta, po osnovu prihoda od naknade za rad Operatora tržišta 71.046,27 € u korist Operatora tržišta i po osnovu ostalih prihoda 211,02 € u korist korisnika usluga Operatora tržišta. U skladu sa navedenim, kumulativno odstupanje u 2019. godini utvrđeno je u iznosu od **27.822,64 €, u korisnika usluga Operatora tržišta** (43.012,61 € - 71.046,27 € + 211,02 €), i prikazano je u Tabeli 3.

Tabela 3. Prikaz ukupne korekcije za 2019. godinu

R.b.	Korekcije 2019. godine	Iznos korekcija €	U korist
1	Troškovi poslovanja	42.282,04	korisnika usluga Operatora tržišta
2	Prihod po osnovu naknade za rad	71.046,27	Operatora tržišta
3	Trošak amortizacije	0,00	korisnika usluga Operatora tržišta
4	Ostali prihodi	211,02	korisnika usluga Operatora tržišta
Ukupno (1 + 2 + 3 + 4)		**28.553,21**	Operatora tržišta

3.6.2. Korekcije za 2020. godinu

3.6.2.1. Korekcija troškova poslovanja za 2020. godinu

Odlukom o utvrđivanju naknade za rad Crnogorskom operatoru tržišta električne energije DOO Podgorica, broj 19/3309-22 od 2.12.2019. godine, (u daljem tekstu: Odluka broj 19/3309-22) utvrđeni su troškovi poslovanja za 2019. godinu u iznosu od **713.199,57 €**. U okviru troškova poslovanja utvrđeni su:

- troškovi zarada i drugih ličnih primanja u iznosu od 486.631,20 €,
- troškovi rezervnih djelova i materijala u iznosu od 4.567,50 €,
- troškovi usluga trećih lica u iznosu od 82.390,83 €,
- troškovi tekućih bankarskih usluga, poštanski troškovi i troškovi osiguranja u iznosu od 65.271,66 €,
- troškovi usluga telekomunikacija u iznosu od 12.578,12 €,
- troškovi koji se odnose na poreze na imovinu, takse i naknade u skladu sa zakonom u iznosu od 2.537,50 €,
- ostali troškovi poslovanja u iznosu od 40.262,91 €,
- parameter Zp u iznosu od 18.959,85 €.

Uz Zahtjev dostavljena je dokumentacija i analitičke kartice za troškove poslovanja za 2019. godinu, na osnovu kojih je utvrđeno da su troškovi poslovanja ostvareni u iznosu od **644.254,01 €**, i to:

- troškovi zarada i drugih ličnih primanja u iznosu od 469.937,80 €,
- troškovi rezervnih djelova i materijala u iznosu od 2.700,69 €,
- troškovi usluga trećih lica u iznosu od 55.234,64 €,
- troškovi tekućih bankarskih usluga, poštanski troškovi i troškovi osiguranja u iznosu od 44.541,79 €,
- troškovi usluga telekomunikacija u iznosu od 8.326,40 €,
- troškovi koji se odnose na poreze na imovinu, takse i naknade u skladu sa zakonom u iznosu od 2.888,17 €, i
- ostali troškovi poslovanja u iznosu od 60.624,52 €.

Analizom podataka i dokementacije dostavljene uz Zahtjev utvrđeno je da su svi troškovi poslovanja, osim troškova koji se odnose na poreze na imovinu, takse i naknade u skladu sa zakonom i ostalih troškova poslovanja, u 2020. godini ostvareni u manjem iznosu od iznosa utvrđenog Odlukom broj

19/3309-22, pa se u skladu sa članom 18 stav 2 tač. 1 i 2 Pravila utvrđuje korekcija troškova zarada i drugih ličnih primanja, troškova rezervnih djelova i materijala, troškova usluga trećih lica, troškova tekućih bankarskih usluga, poštanskih troškova i troškova osiguranja, troškova usluga telekomunikacija i troškova koji se odnose na poreze na imovinu, takse i naknade u skladu sa zakonom za 2020. godinu u iznosu od **70.697,99 € u korist korisnika usluga Operatora tržišta**.

U skladu sa članom 18 stav 2 tačka 1 Pravila vrše se korekcije odstupanja na više ili na niže ostvarenih troškova koji se odnose na poreze na nepokretnosti, takse i naknade u skladu sa zakonom u odnosu na utvrđene, te se stoga utvrđuje korekcija u iznosu od **350,67 € u korist Operatora tržišta**.

U skladu sa članom 18 stav 2 tačka 4 Pravila vrši se korekcija odstupanja ostvarenog od utvrđenog parametra Zp , kao i iznos sredstava koji nije ostvaren za namjenu za koju je odobren. Za 2020. godinu je utvrđen parameter Zp u iznosu od 18.959,85 €, za nabavku poslovnog prostora. S obzirom da nabavka nije realizovana, utvrđuje se korekcija u iznosu od **18.959,85 €**, **u korist korisnika usluga Operatora tržišta**.

U skladu sa članom 18 stav 2 tačka 3 Pravila Agencija je zatražila obrazloženja odstupanja ostalih troškova poslovanja od strane COTEE-a.

COTEE je, uz dopis broj 21/1355-3 od 23.09.2021. godine, u Agenciji zaveden pod brojem 21/3215-3 od 24.09.2021. godine, dostavio obrazloženje u kome se navodi da su razlozi odstupanja u ostvarenju ostalih troškova poslovanja od utvrđenog iznosa u novonastalim troškovima članarine, odnosno naknade za registraciju kod "Berza električne energije" DOO Podgorica, za koju je dostavljena faktura, na osnovu koje je utvrđeno je da trošak naknade za registraciju iznosio 15.000 €. Dodatno u 2020. godini COTEE je donirao Nacionalnom koordinacionom tijelu Crne Gore za zarazne bolesti sredstva u iznosu od 10.000 € u cilju suzbijanja pandemije izazvane korona virusom, o čemu je dostavljena Odluka o uplati sredstava.

Na osnovu dostavljenih obrazloženja i dokumentacije utvrđeno je da je trošak nastao po osnovu registracije na Berzi električne energije u iznosu od 15.000 € opravdan, dok se iznos od 10.000,00 € ne može prenijeti na naknadu za rad Operatora tržišta za 2022. godinu s obzirom da je riječ o donaciji. Dodatno, Odlukom broj 19/3309-22 troškovi reprezentacije koji su ostvareni u iznosu od 761,87 € nijesu utvrđeni kao opravdani. Uzimajući navedeno u obzir korekcija ostalih troškova poslovanja za 2020. godinu iznosi **9.599,74 € u korist Operatora tržišta** (60.624,52 € - 40.262,91 € - 10.000,00 € - 761,87 €).

Uzimajući navedeno u obzir utvrđuje se korekcija troškova poslovanja za 2020. godinu u iznosu od **79.707,43 € u korist korisnika usluga Operatora tržišta** (70.697,99 € - 350,67 € + 18.959,85 € - 9.599,74 €).

3.6.2.2. Korekcija prihoda po osnovu naknade za rad operatora tržišta za 2020. godinu

Odlukom 19/3309-22 utvrđen je regulatorno dozvoljeni prihod po osnovu naknade za rad za 2020. godinu u iznosu od **706.233,00 €.**

Uz Zahtjev su dostavljene analitičke kartice za prihod po osnovu naknade za rad Operatora tržišta za 2020. godinu, i to:

- 60301 - Prihodi RDP ino partneri (15.117,95 €);
- 610221 - Prihodi RDP EPCG – Elektroprivreda CG AD Niksic (153.756,23 €);
- 610221- Prihodi RDP – Hidroenergija Montenegro DOO Berane (17.584,49 €);
- 610221 - Prihodi RDP – Sinergy DOO Podgorica (1.678,48 €);
- 610221 - Prihodi RDP – Igma Energy DOO Andrijevica (3.545,83 €);
- 610221 - Prihodi RDP – CGES Crnog.Elektropren.Sistem AD (183.685,23 €);
- 610221- Prihodi RDP – Uniprom DOO Niksic (18.141,20 €);
- 610221- Prihodi RDP – Kronor DOO Beograd (15.627,11 €);
- 610221- Prihodi RDP – Krnovo Green Energy Podgorica (130.996,73 €);
- 610221- Prihodi RDP - Hydro Bistrica DOO Podgorica (7.505,24 €);
- 610221- Prihodi RDP - Nord Energy Andrijevica (1.899,67 €);
- 610221- Prihodi RDP - Energija Gas and Power DOO (4.337,70 €);
- 610221- Prihodi RDP – Invicta DOO Podgorica (370,26 €);
- 610221- Prihodi RDP - Eco Solar System DOO Danilovgrad (761,90 €);
- 610221- Prihodi RDP - Bar - Kod DOO Podgorica (579,52 €);
- 610221- Prihodi RDP - Možura Wind Park DOO Podgorica (91.482,87 €);
- 610221- Prihodi RDP - CEDIS DOO Podgorica (91.810,32 €);
- 610221- Prihodi RDP - Simes Inženjering Podgorica (962,53 €);
- 610221- Prihodi RDP - Small hydro power plan “Mojanska” DOO (7.941,30 €);
- 610221- Prihodi RDP - Small hydro power plan “Kutska” DOO (3.809,72 €);
- 610221- Prihodi RDP - BB Hidro DOO Podgorica (619,00 €);
- 610221- Prihodi RDP - Power AB Group Kolašin (256,31 €);
- 610221- Prihodi RDP - Alliance DOO Podgorica (82,57 €);

- 610221- Prihodi RDP - Viridi Progressum DOO Kolašin (319,33 €);
- 610221- Prihodi RDP – FSCG Fudbalski savez Crne Gore (6,85 €);
- 610221- Prihodi RDP - Zeta Energy Danilovgrad (1.306,82 €).

Na osnovu navedene dokumentacije utvrđeno da je prihod po osnovu naknade za rad Operatora tržišta u 2020. godini ostvaren u iznosu od **754.185,16 €**.

Kako je prihod od naknade za rad operatora tržišta u 2020. godini ostvaren u iznosu od 754.185,16 €, a utvrđen u iznosu od 706.233€, utvrđuje se korekcija u iznosu od **47.952,16 € u korist korisnika usluga Operatora tržišta** (754.185,16 € - 706.233,00 €).

3.6.2.3. Korekcija amortizacije za 2020. godinu

Odlukom broj 19/3309-22 trošak amortizacije za 2020. godinu utvrđen je na osnovu: vrijednosti osnovnih sredstava na kraju 2018. godine, uvećane za vrijednost osnovnih sredstava čija je nabavka odobrena za godinu podnošenja zahtjeva i za regulatorni period za koji se prihod utvrđuje, korisnog vijeka upotrebe osnovnih sredstava i primjene proporcionalne metode amortizacije. Kako je vrijednosti osnovnih sredstava na kraju 2018. godine bila konačan podatak u momentu donošenja navedene odluke, u tom dijelu nema osnova za vršenje korekcija po osnovu amortizacije. Za 2020. godinu je utvrđen i trošak amortizacije po osnovu planirane nabavke poslovnog prostora u iznosu od 11.418,75 €. S obzirom da nabavka poslovnog prostora nije realizovana, utvrđuje se korekcija amortizacije u iznosu od **11.418,75 € u korist korisnika usluga Operatora tržišta**, u skladu sa članom 18 stav 4 Pravila.

3.6.2.4. Korekcija ostalih prihoda za 2020. godinu

Odlukom broj 19/3309-22 nijesu utvrđeni ostali prihodi za 2020. godinu.

Analizom podataka i dokumentacije dostavljene uz Zahtjev utvrđeno je da su ostali prihodi u periodu 01.01-31.12.2020. godine ostvareni u iznosu od **835,63 €** (analitička kartica 6406 – prihodi od povraćaja poreskih dažbina koji se onsose na refundaciju naknade) po osnovu refundacije naknada), pa se u skladu sa članom 18 stav 5 Pravila utvrđuje korekcija u tom iznosu **u korist korisnika usluga Operatora tržišta**.

3.6.2.5. Ukupna korekcija za 2020. godinu

U 2020. godini korekcija po osnovu troškova poslovanja iznosi 79.707,43 € u korist korisnika usluga Operatora tržišta, po osnovu prihoda od naknade za rad Operatora tržišta 47.952,16 € u korist korisnika usluga Operatora tržišta, po osnovu amortizacije 11.418,75 € korist korisnika usluga Operatora tržišta i po osnovu ostalih prihoda 835,63€, u korist korisnika usluga Operatora tržišta. U skladu sa navedenim, kumulativno odstupanje u 2020. godini utvrđeno je u iznosu od **139.913,97 €, u korisnika usluga Operatora tržišta** (79.707,43 € + 47.952,16 € + 11.418,75 + 835,63 €), i prikazano je u Tabeli 4.

Tabela 4. Prikaz ukupne korekcije za 2020. godinu

R.b.	Korekcije 2020. godine	Iznos korekcija €	U korist
1	Troškovi poslovanja	79.707,43	korisnika usluga Operatora tržišta
2	Prihod po osnovu naknade za rad	47.952,16	korisnika usluga Operatora tržišta
3	Trošak amortizacije	11.418,75	korisnika usluga Operatora tržišta
4	Ostali prihodi	835,63	korisnika usluga Operatora tržišta
Ukupno (1 + 2 + 3 + 4)		**139.913,97**	korisnika usluga Operatora tržišta

Ukupne korekcije za 2019. i 2020. godinu iznose **111.360,76 € u korist korisnika usluga Operatora tržišta** (28.553,21 € - 139.913,97 €), a u skladu sa članom 19 stav 1 Pravila utvrđene korekcije se primjenjuju u prvoj godini narednog regulatornog perioda, odnosno u 2022. godini.

3.7. Regulatorno dozvoljeni prihod Operatora tržišta za 2022. godinu

Na osnovu prethodno navedenog, regulatorno dozvoljeni prihod Operatora tržišta za 2022. godinu utvrđuje se po strukturi koja je data u tabeli 5:

Tabela 5. Struktura regulatorno dozvoljenog prihoda

Kategorije obračuna		Zahtijevano 2022	Utvrđeno 2022	Razlika €	Razlika %
a.	Troškovi poslovanja	945.834,94	775.123,12	-170.711,82	-18,05%
b.	Troškovi amortizacije	23.019,29	23.019,29	0,00	0,00%
c.	Izdaci za nabavku osnovnih sredstava	1.181.711,00	29.837,85	-1.151.873,15	-
d.	Razumna dobit od obavljanja energetske djelatnosti	12.485,02	10.231,63	-2.253,39	-18,05%
e.	Ostali prihodi	0,00	55.111,66	55.111,66	-
f.	Korekcije	0,00	111.360,76	111.360,76	-
REGULATORNO DOZVOLJENI PRIHOD ZA TRANSPONOVANJE U NAKNADU (a+b+c+d-e-f)		**2.163.050,25**	**671.739,47**	**-1.491.310,78**	**-68,94%**

3.8. Obračunske veličine

U nastavku su prikazane obračunske veličine koje se koriste za proračun naknada za rad Operatora tržišta za 2022. godinu, u skladu sa članom 22 Metodologije.

- E_{t+n}^{PP} 353.937.991 kWh, količina proizvedene električne energije od strane povlašćenih proizvođača dobijena kao prosjek ostvarenja dostavljenih i dokumentovanih od strane COTEE, u 2019. godini (269.161.722 kWh) i 2020. godini (396.326.125 kWh), kao i planirane energije za 2022. godinu (396.326.125 kWh).

  S obzirom da Dugoročni energetski bilans Crne Gore za period od 2020. do 2022. godina, koji je donijela Vlada Crne Gore, ne sadrži podatke o količini proizvedene električne energije od strane povlašćenih proizvođača za 2022. godinu, Agencija je primijenila član 45 stav 3 Zakona, kojim je propisano da ako u postupku utvrđivanja regulatorno dozvoljenog prihoda i cijena ili naknada iznos određene energetske veličine ili finansijske vrijednosti nije moguće utvrditi prmjenom postupaka i kriterijuma koje je Agencija utvrdila, Agencija, ili energetski subjekat uz saglasnost Agencije, te iznose utvrđuje procjenom na osnovu podataka iz poslednje godine za koju postoje konačni podaci. U skladu sa navedenim, Agencija je utvrdila planiranu proizvodnju povlašćenih proizvođača u 2022. godini jednaku ostvarenju ove grupe proizvođača u 2020. godini (396.326.125 kWh).

- $\mathrm{E}_{\mathrm{t+n}}^{\mathrm{S}}$ = 2.986.910.000 kWh, količina električne energije za potrebe kupaca priključenih na distributivni i prenosni sistem dobijena kao prosjek ostvarenja dobijenih od strane CEDIS i CGES u 2019. godini (2.966.990.000 kWh) i 2020. godini (2.818.990.000 kWh), kao i energije planirane Dugoročnim energetskim bilansom za 2022. godinu (3.174.750.000 kWh).

- E_{t+n}^{JS} = 1.411.698.248 kWh, količina električne energije za potrebe domaćinstava i malih kupaca koji ne pripadaju kategoriji domaćinstava dobijena kao prosjek ostvarenja dobijenih od strane Elektroprivrede Crne Gore u 2019. godini (1.395.849.780 kWh) i 2020. godini (1.326.932.964 kWh), kao i energije planirane Dugoročnim energetskim bilansom za 2022. godinu (1.512.312.000 kWh).

- BK = 387.433, broj kupaca iz kategorije domaćinstava i malih kupaca koji ne pripadaju kategoriji domaćinstava dobijen kao prosjek ostvarenja dobijenih od strane EPCG u 2019. godini (380.004) i 2020. godini (387.401), kao i broja kupaca iz ove kategorije planiranog Dugoročnim energetskim bilansom za 2022. godinu (394.894).

- E_{t+n}^{P} = 3.123.655.342,67 kWh, količina proizvedene električne energije, osim električne energije proizvedene od strane povlašćenih proizvođača, dobijena kao prosjek ostvarenja dobijenih od strane CEDIS, CGES i COTEE u 2019. godini (3.113.698.278 kWh) i 2020. godini (2.828.873.875 kWh), kao i energije planirane Dugoročnim energetskim bilansom, uzimajući u obzir planiranu

proizvodnju povlašćenih proizvođača dostavljenu od strane COTEE, za 2022. godinu (3.428.393.875 kWh).

- BT = 8, broj trgovaca koji realizuju interne transakcije, računat u skladu sa podacima dostavljenim dopisom od strane COTEE, kao prosjek broja trgovaca koji su bili registrovani u 2019. godini (7) i u 2020. godini (8), kao i planiranog broja trgovaca za 2022. godinu (9).

Regulatorna agencija za energetiku i regulisane komunalne djelatnosti