CONCEPT

تحديد تعرفة المرافق: متطلبات الإيراد ودراسة تكلفة الخدمة وتصميم هياكل التعرفة

2 – 6 مايو 2027

جدة - فندق أربع نجوم على الكورنيش



تحديد تعرفة المرافق: متطلبات الإيراد ودراسة تكلفة الخدمة وتصميم هياكل التعرفة

المرجع: 462_14323 **التاريخ:** 2 – 6 مايو 2027 **المكان:** جدة - فندق أربع نجوم على الكورنيش **الرسوم:** SAR 19500

مقدمة:

يحدد أسلوب تحديد تعرفة المرافق ما إذا كانت شركة الكهرباء أو المياه أو الغاز قادرة على استرداد تكاليفها الكفؤة وتمويل برنامجها الاستثماري مع إبقاء الفواتير في حدود قدرة المشتركين على الدفع. فالتعرفة المبنية على بيانات تكلفة قديمة أو متطلبات إيراد ضعيفة أو توزيع اعتباطي بين فئات المشتركين تقود إلى عجز في الاسترداد ودعم متبادل خفي ومراجعات تعرفة متنازع عليها. تؤهل هذه الدورة من كور كونسبت موظفي المالية والشؤون التنظيمية والتسعير في المرافق ومحللي التعرفة لدى الجهات المنظمة لبناء متطلبات الإيراد وإجراء دراسة تكلفة الخدمة وتصميم هياكل التعرفة والدفاع عنها في المشاورات. ويبني المشاركون نموذج التعرفة وملف طلب مراجعة التعرفة.

أهداف الدورة:

- تحديد أهداف التعرفة في استرداد التكلفة وإشارات الكفاءة والعدالة والقدرة على تحمل التكلفة واستقرار الإيراد والموازنة بين ما يتعارض منها
- حساب متطلبات الإيراد من المصروفات التشغيلية والإهلاك وقاعدة الأصول المنظمة والعائد المسموح به المبني على المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال WACC
- مقارنة أنظمة معدل العائد وسقف السعر وسقف الإيراد ونمذجة كيف ينقل كل منها مخاطر التكلفة والكميات والكفاءة بين المرفق ومشتركيه
- إجراء دراسة تكلفة الخدمة التي توزع التكاليف على الوظائف وتصنفها وتخصصها لفئات المشتركين السكنية والتجارية والصناعية ومشتري الجملة
- تصميم هياكل التعرفة الثابتة والحجمية والتصاعدية بالشرائح وتعرفة وقت الاستخدام ورسوم الطلب واختبار أثرها في الفاتورة وخيارات الدعم والتعرفة الاجتماعية
- بناء نموذج التعرفة في Excel وإعداد طلب مراجعة التعرفة والرد على مشاورات أصحاب المصلحة

الفئة المستهدفة:

- وظائف المالية في المرافق المسؤولة عن توقعات الإيراد والحسابات التنظيمية وسجلات قاعدة الأصول
- وظائف الشؤون التنظيمية التي تعد طلبات التعرفة وترد على طلبات المعلومات من الجهة المنظمة
- وظائف الشؤون التجارية والتسعير التي تصمم تعرفة المشتركين ورسوم التوصيل وأسعار البيع بالجملة
- وظائف تحليل التعرفة لدى الجهات المنظمة التي تراجع متطلبات الإيراد وتعتمد جداول التعرفة
- وظائف التخطيط والاستثمار التي تغذي برامجها الرأسمالية قاعدة الأصول المنظمة والإهلاك
- وظائف سياسات المشتركين التي تدير برامج الدعم والتعرفة الاجتماعية وتدابير القدرة على تحمل التكلفة

محاور الدورة:

اليوم 1: أهداف التعرفة ومبادئها وبيئة المرفق المنظم

- اقتصاديات الاحتكار الطبيعي ومبررات تنظيم التعرفة في الشبكات
- مصفوفة أهداف التعرفة: استرداد التكلفة والكفاءة والعدالة والبساطة واستقرار الإيراد
- سلاسل القيمة في الكهرباء والمياه والغاز: تكاليف التوريد بالجملة والنقل والتوزيع والتجزئة
- دورة تحديد التعرفة: الطلب والتقييم والقرار والمراجعة الدورية
- فحص سلامة التعرفة الحالية: نسبة استرداد التكلفة وخريطة الدعم المتبادل وفجوة التعرفة

اليوم 2: مكونات متطلبات الإيراد ونماذج التنظيم

- معادلة متطلبات الإيراد: المصروفات التشغيلية والإهلاك والعائد على قاعدة الأصول ومخصص الضريبة
- ترحيل قاعدة الأصول المنظمة: القيمة الافتتاحية والإضافات الرأسمالية والاستبعادات والتعديل بالمؤشر
- تقدير العائد المسموح به: تكلفة الدين وتكلفة حقوق الملكية ونسبة الرفع المالي وWACC
- تنظيم معدل العائد وحافز الإفراط في الرسملة وفق أثر Averch-Johnson
- سقف السعر بصيغة التضخم ناقص X مقابل سقف الإيراد: عامل الكفاءة والمقارنة المرجعية

اليوم 3: دراسة تكلفة الخدمة وتوزيع التكاليف على فئات المشتركين

- توزيع التكاليف على الوظائف: الإنتاج والنقل والتوزيع والعدادات وخدمة المشتركين
- تصنيف التكاليف إلى مكونات مرتبطة بالطلب وبالطاقة أو الحجم وبعدد المشتركين
- عوامل التخصيص: طريقة الذروة المتزامنة والذروة غير المتزامنة وطريقة الطلب المتوسط والزائد
- منحنيات أحمال فئات المشتركين والمساهمة في الذروة وأنماط الطلب الموسمي على المياه والغاز
- نسب الإيراد إلى التكلفة لكل فئة وجداول تكلفة الوحدة لكل كيلوواط ساعة ومتر مكعب ومشترك

اليوم 4: تصميم هياكل التعرفة والدعم ومخاطر القدرة على تحمل التكلفة

- التعرفة ثنائية الجزء: الرسم الثابت للمشترك مقابل الرسم الحجمي واستقرار الإيراد
- التعرفة التصاعدية بالشرائح وشريحة الاحتياج الأساسي وتحديد حدود الشرائح
- تعرفة وقت الاستخدام وتسعير الذروة الحرجة ورسوم السعة أو الطلب للمشتركين الكبار
- تصميم الدعم: التعرفة الاجتماعية الموجهة والتحويلات المباشرة وتفكيك الدعم المتبادل
- تحليل أثر الفاتورة ونسب القدرة على تحمل التكلفة ومسارات إعادة توازن التعرفة التدريجية

اليوم 5: بناء النموذج: نموذج التعرفة وملف طلب مراجعة التعرفة

- بنية نموذج التعرفة في Excel: أوراق المدخلات وكتل الحساب والفحوص ومفتاح السيناريوهات
- حالة عملية: متطلبات إيراد متعددة السنوات وإسقاط قاعدة الأصول لمرفق توزيع
- حالة عملية: توزيع التكاليف وجدول التعرفة لأربع فئات مشتركين مع اختبارات الحساسية
- محاكاة مشاورات أصحاب المصلحة: أسئلة الجهة المنظمة واعتراضات مجموعات المشتركين والردود
- عرض ملف طلب مراجعة التعرفة ومناقشته مع الزملاء

المهارات التي ستكتسبها:

- حساب متطلبات الإيراد
- نمذجة قاعدة الأصول المنظمة
- تقدير تكلفة رأس المال
- توزيع التكاليف على الوظائف وتصنيفها
- تخصيص التكاليف لفئات المشتركين
- تصميم هياكل التعرفة
- تحليل الدعم والقدرة على تحمل التكلفة
- صياغة الطلبات التنظيمية

لماذا تحضر هذه الدورة:

- العودة بنموذج تعرفة عامل وملف طلب مراجعة التعرفة مبنيين على حالة مرفق متعددة السنوات
- شرح أثر كل بند تكلفة وكل إضافة إلى الأصول وكل افتراض للعائد في التعرفة النهائية أمام مجالس الإدارة والجهات المنظمة
- كشف الدعم المتبادل بين فئات المشتركين ووضع مسار لإعادة التوازن يحمي الفئات الأضعف
- مقارنة ممارسات التعرفة مع زملاء من المالية والشؤون التنظيمية والتسعير في مرافق الكهرباء والمياه والغاز والجهات المنظمة

الخاتمة:

لا تكون التعرفة سليمة إلا بقدر سلامة أدلة التكلفة ومنطق التوزيع الذي تقوم عليه. تنتقل الدورة من أهداف التعرفة وبيئة المرفق المنظم، إلى متطلبات الإيراد وقاعدة الأصول والعائد المسموح به والمفاضلة بين أنظمة معدل العائد وسقف السعر وسقف الإيراد، ثم إلى دراسة تكلفة الخدمة وتوزيع التكاليف على فئات المشتركين، فهياكل التعرفة والدعم والقدرة على تحمل التكلفة. ويخصص اليوم الأخير لبناء نموذج التعرفة وملف طلب مراجعة التعرفة جاهزين للاعتماد الداخلي ومشاورات الجهة المنظمة.