

ДОКЛАД  
от

дирекция “Р и К – Електроенергетика и Топлоенергетика”,  
дирекция “ИАРО” и  
дирекция “Правна”

**Относно:** Утвърждаване на цени на топлинна енергия и определяне на преференциални цени на електрическа енергия от комбинирано производство на дружества от сектор „Топлоенергетика” от 01.07.2012 г.

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,**

С решение № Ц - 029/28.06.2010 г., считано от 01.07.2010 г., ДКЕВР е определила регулаторен период от две години при прилагането на метод на регулиране чрез стимули “горна граница на цени”, утвърдила е пределни цени на топлинната енергия и е определила преференциални цени на електрическата енергия от комбинирано производство на 18 дружества от сектор „Топлоенергетика”.

Изчисленията на цените на енергия, утвърдени с това решение, са извършени с прогнозна цена на природния газ на „Булгаргаз” ЕАД 542,50 лв./хил. нм<sup>3</sup>.

С отделни решения, след извършен регулаторен преглед, ДКЕВР е определила регулаторен период от две години при прилагането на метод на регулиране чрез стимули “горна граница на цени”, утвърдила е еднокомпонентна цена на топлинна енергия на „Бул Еко Енергия” ООД, гр. София, с решение № Ц – 05/15.02.2010 г., считано от 01.03.2010 г. и е определила преференциална цена на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, на следните 5 дружества:

- „Декотекс” АД, гр. Сливен, с решение № Ц - 022/17.05.2010 г., считано от 01.06.2010 г.
- „МБАЛ - Търговище” АД, гр. Търговище, с решение № Ц-013/11.04.2011 г., считано от 01.05.2011 г.;
- „Унибел” АД с решение № Ц-015/02.05.2011 г., считано от 01.06.2011 г.;
- Частен земеделски производител (ЧЗП) Румяна Иванова Величкова с решение № Ц - 023/29.06.2011 г., считано от 01.07.2011 г.;
- „Димитър Маджаров-2” ЕООД с решение № Ц-024/29.06.2011 г., считано от 01.07.2011 г.

В съответствие с чл. 4, ал. 1, т. 2, б. „а” от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия (НРЦТЕ) и чл. 4, ал. 1, т. 2, б. „а” от Наредбата за регулиране на цените на електрическата енергия (НРЦЕЕ), при прилагане на метода на регулиране “горна граница на цени” комисията утвърждава на енергийните предприятия цени за първата година от регулаторния период и ги изменя в края на всяка година от регулаторния период по определена формула, отчитаща инфлацията за предходен отчетен период съобразно нейното влияние върху разходите на предприятието и коефициента за подобряване на ефективността. В изпълнение на тези нормативни изисквания, считано от 01.07.2011 г. с решение № Ц - 21/29.06.2011 г. ДКЕВР е утвърдила пределни цени на топлинната енергия и е определила преференциални цени на електрическата енергия от комбинирано производство за втори ценови период на 19 дружества от сектор „Топлоенергетика”.

По време на ценовите периоди, във връзка с промяната на цените на входа на газопреносната мрежа и на основание чл. 4, ал. 3 и чл. 35а от НРЦТЕ и чл. 19б от НРЦЕЕ с отделни свои решения ДКЕВР е утвърдила изменение на пределните цени на топлинната енергия и е определила преференциални цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин на дружествата, работещи с гориво – природен газ, както следва:

- с решение № Ц - 045/27.12.2010 г., считано от 01.01.2011 г.;
- с решение № Ц - 21/29.06.2011 г., считано от 01.07.2011 г.;
- с решение № Ц-33/27.09.2011 г., считано от 01.10.2011 г.;
- с решение № Ц - 44/28.12.2011 г., считано от 01.01.2012 г., ДКЕВР е коригирала определените добавки по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ и е изменила преференциалните цени на електрическата енергия и необходимите приходи на 10 топлофикационни дружества, с преобладаващ топлинен товар за отопление, климатизация и горещо водоснабдяване, работещи с основно гориво природен газ в резултат на изменението на цената на природния газ на „Булгаргаз” ЕАД, утвърдена с решение № Ц-43/28.12.2011 г. на ДКЕВР в размер на 620,16 лв./хил. нм<sup>3</sup>;

- с решение № Ц - 07/23.03.2012 г., считано от 01.04.2012 г., ДКЕВР е утвърдила изменение на пределните цени на топлинната енергия и е определила преференциални цени на електрическата енергия от комбинирано производство на 26 дружества от сектор „Топлоенергетика”, работещи с основно гориво природен газ. Изчисленията на изменените цени и необходимите годишни приходи са направени при цена на природния газ на „Булгаргаз” ЕАД - 699,10 лв./хил. нм<sup>3</sup>, а за дружествата, присъединени към газоразпределителна мрежа, със съответната цена на газоразпределителното дружество, както и с коригирани добавки по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ.

Разпоредбите на чл. 3, ал. 1 и ал. 3 от НРЦТЕ и НРЦЕЕ изискват при започване на нов регулаторен период комисията да извърши регулаторен преглед, който включва анализ и оценка на отчетната информация за базисната година и прогнозна информация за следващия ценови период, предоставена от производителите на топлинна енергия и от топлопреносните предприятия. Предвид тези нормативни изисквания и във връзка с решение по протокол № 28/21.02.2012 г. на ДКЕВР за прилагане на метод „Норма на възвръщаемост на капитала” за следващия регулаторен период за дружествата от сектор „Топлоенергетика”, са разработени Указания за образуване на цените на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство при регулиране чрез метода „Норма на възвръщаемост на капитала”, приети с решение по т. 2 от протокол № 28/21.02.2012 г. на ДКЕВР (Указания - НВ).

Във връзка с необходимостта от извършването на регулаторен преглед поради изтичането на определените регулаторни периоди, с писмо на ДКЕВР изх. № Е-14-006/02.03.2012 г. на 20 дружества от сектор „Топлоенергетика” е указано до 01.04.2012 г. да подадат заявление в ДКЕВР за утвърждаване на цените на топлинната и/или електрическа енергия, като представят:

I. По отношение на прогнозните данни:

1. Прогнозната информация да се изготви и представи в съответствие с Указанията за образуване на цените на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство при регулиране чрез метода „Норма на възвръщаемост на капитала”, по приложения модел (справки от № 1 до № 9), приети с решение по т. 2 от протокол № 28/21.02.2012 г. на ДКЕВР.

2. За следващия регулаторен период стойността на дълготрайните материални активи в регулаторната база на активите да е равна на балансовата стойност към 31.12.2011 г.

3. Дружествата да представят на комисията писмени обосновки на прогнозните ценообразуващи елементи, придружени с доказателства и подробна аргументация, относно необходимостта и икономическата им целесъобразност.

4. Договорите за продажба на електрическа енергия за 2012 г., с всички приложения към тях (вкл. спецификациите към договорите).

5. Копие на действащите договори за доставка на въглища и течни горива с всички приложения към тях.

6. Доказателства за изпълнение на изискванията на чл. 36а, ал. 1 от ЗЕ за оповестяване на предложените цени в средствата за масова информация в едномесечен срок преди подаване на заявлението в ДКЕВР.

7. Доказателства за платена такса за разглеждане на заявлението.

Изчисленията да се извършат при следните условия:

1. Структура на капитала към 31.12.2011г., с примерна стойност на нормата на възвръщаемост на собствения капитал равна на утвърдената от ДКЕВР за предходния ценови период.

2. Прогнозни ценови параметри:

- природен газ – действащата цена към момента на подаване на заявлението;

- въглища и течни горива - среднопретеглена цена между наличните количества на склад към 01.03.2012 г. и по действащите договори за доставка (Приложение № 2);

3. Прогнозен курс на долара – валутен курс, валиден към датата на подаване на заявлението;

4. Примерна стойност на добавката по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ - определената от ДКЕВР за съответното дружество към момента на подаване на заявлението за цени.

II. По отношение на отчетните данни:

1. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011 г. – 30.06.2012 г. (Приложение № 3);

2. Отчет и анализ на изпълнените и планирани ремонтни и инвестиционни мероприятия за дейностите производство на топлинна и електрическа енергия и пренос на топлинна енергия (Приложение № 3);

3. Отчетна информация за 2011 г., разработена във форма и съдържание, съгласно правилата за ценообразуване, съгласно справки от № 1 до № 9;

4. Цените на горивата да бъдат изчислени като среднопретеглени спрямо количествата горива за съответния период на действие на цените (Приложение № 2).

\*За ценовия период (12-месечен период) информацията да бъде изготвена, като отчет за периода 01.07.2011-31.03.2012 г. и прогноза за периода 01.04.2012-30.06.2012 г.

5. Отчетна информация за приходите от продажба на топлинна и електрическа енергия за 2010 г., 2011 г. и ценовия период 01.07.2011-30.06.2012 г., съгласно приложена справка (Приложение № 4).

6. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, вкл. доклад за дейността на дружеството.

От дружествата е изискано в приложената информация към годишния финансов отчет да представят допълнителни справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение № 90/03.08.2006 г. на ДКЕВР.

От дружествата, до които е изпратено писмо с изх. № Е-14-006/02.03.2012 г., заявления за утвърждаване на цени на енергия са подали 19 дружества. „Бул Еко Енергия” ООД не е подало заявление цени за следващия регулаторен период.

Във връзка с разпоредбата на чл. 4, ал. 1, т. 2, б.”а” от НРЦТЕ и чл. 4, ал. 1, т. 2, б.”а” от НРЦЕЕ за изменение на утвърдените цени на електрическата и/или топлинната енергия в края на поредната година от регулаторния период с писмо на ДКЕВР изх. № Е-14-00-8/07.03.2012 г. на 4 дружества от сектор „Топлоенергетика” („Димитър Маджаров -2” ЕООД, Частен земеделски производител (ЧЗП) „Румяна Величкова”, „Унибел” АД и „МБАЛ - Търговище” АД), е указано до 12.04.2012 г. да подадат съответното заявление в ДКЕВР за изменение на цените на топлинната и/или електрическа енергия за втория ценови период от регулаторния период.

На дружествата е указано предложението за изменение на цените да бъдат в съответствие с „Указания на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране за образуване на цените на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство при регулиране чрез метода „Горна граница на цени“, приети с протоколно решение на ДКЕВР № 30/25.02.2010 г. и публикувани на страницата на комисията в Интернет (Указания - ГГЦ).

Във връзка с корекцията на разходите следва да се прилагат примерни стойности, както следва:

- инфлация от 2,3 % по данни на НСИ за индекса на потребителските цени за месец януари 2012 г., спрямо месец януари 2011 г.;
- коефициенти за подобряване на ефективността за цени на електрическата енергия и на топлинната енергия с топлоносител водна пара и с топлоносител гореща вода равни на 1,0 %;
- цена на природен газ – действащата цена към момента на подаване на заявлението;
- стойност на добавката по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ - определената от ДКЕВР за съответното дружество към момента на подаване на заявлението за цени.

Към заявлението да се представят отчетни данни, в т.ч.:

1. Отчет и анализ на планираните и изпълнени инвестиционни и ремонтни мероприятия за 2011 г. и за ценовия период, придружени с подробни обосновки в случай на отклонения от прогнозираните.

2. Отчетна информация за 2011 г. и за ценовия период, разработена във форма и съдържание, съвместимо с правилата за ценообразуване, както следва:

- за дружествата с преобладаващ топлинен товар за промишлени нужди - отчетна информация, съгласно справки от № 1 до № 6, изчисленията по приложените справки да се извършват с норма на възвръщаемост на собствения капитал от 5%;

3. Цените на горивата да бъдат изчислени като среднопретеглени спрямо количествата горива за съответния период на действие на цените (Приложение № 2).

4. Отчетна информация за приходите от продажба на топлинна и електрическа енергия за 2011 г. и за ценовия период.

*\*\*\* За ценовия период информацията да бъде изготвена като отчет за периода 01.07.2011 г. – 31.03.2012 г. и прогноза за периода 01.04.2012 г. – 30.06.2012 г.*

5. Актуален договор за продажба на електрическа енергия съответно с обществения доставчик или краен снабдител, заедно с приложенията към него.

6. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г. с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, включително доклад за дейността на дружеството.

В приложената информация към годишния финансов отчет да се представят допълнителни справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение № 90/03.08.2006 г. на ДКЕВР.

С оглед осъществяване на правомощията на ДКЕВР по ценовото регулиране, произтичащи от Закона за енергетиката (ЗЕ) и подзаконовите актове по прилагането му и във връзка с подадените от дружествата от сектор „Топлоенергетика“ заявления за утвърждаване на цени на енергия, работната група, създадена със Заповед № 3-Е-73/10.04.2012 г. на Председателя на ДКЕВР, извърши преглед на заявленията и приложенията към тях за съответствие с изискванията на НРЦТЕ и НРЦЕЕ, изпращане на писмени уведомления до заявителите за отстраняване на констатираните нередности и за представяне на информацията, необходима за преценка на исканията. След представяне от заявителите на необходимата информация, беше извършено проучване на данните и документите, съдържащи се в заявленията и приложенията към тях.

**Финансови резултати от дейността на топлофикационните предприятия от сектор „Топлоенергетика“ през 2011 г.**

Във връзка с приключването на регулаторен период за 20 дружества от сектор „Топлоенергетика“ е извършен регулаторен преглед, съгласно чл. 3, ал. 3 от НРЦТЕ.

С писмо изх. № Е-14-00-6/02.03.2012 г. на ДКЕВР са изискани одитираните годишни финансови отчети за 2011 г., с всички пояснителни приложения, съгласно приложимите счетоводни стандарти, включително доклад за дейността. На база представената информация е извършен анализ и оценка на отчетеното общо финансово състояние на топлофикационните дружества и централите с промишлен товар (заводски централи).

За тези дружества започва нов регулаторен период, при който образуването на цените на електрическата и/или топлинна енергия ще се извърши при метод на регулиране „Норма на възвръщаемост на капитала“.

Извършен е финансов анализ и оценка на общото финансово състояние към 31.12.2011 г. и на 4 дружества, на които следва да се извърши корекция на цените на електрическата и/или топлинната енергия, поради изтичане на първата ценова година от двугодишния регулаторен период.

Анализ и оценка на общото финансово състояние към 31.12.2011 г. е направена на следните дружества:

#### **I. Топлофикационни дружества**

1. „Топлофикация София“ ЕАД
2. „ЕВН България Топлофикация“ ЕАД
3. „Топлофикация Плевен“ ЕАД
4. „Топлофикация Бургас“ ЕАД
5. „Далкия Варна“ ЕАД
6. „Топлофикация Враца“ ЕАД
7. „Топлофикация В.Т.“ АД
8. „Топлофикация Русе“ ЕАД
9. „Топлофикация Перник“ АД
10. „Топлофикация Сливен“ ЕАД
11. „Топлофикация Габрово“ ЕАД
12. „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД
13. „Бул Еко Енергия“ ООД (не е представена информация)

#### **II. Централни с промишлен товар (заводски централи)**

1. „Биовет“ АД
2. „Брикел“ ЕАД
3. „Девен“ АД
4. „Видахим“ АД
5. „ТЕЦ Свилоза“ АД
6. „Зебра“ АД
7. „Декотекс“ АД

#### **III. Дружества за корекция на цените за втората ценова година от регулаторния период**

1. „Димитър Маджаров-2“ ЕООД
2. ЧЗП „Румяна Величкова“
3. „Унибел“ АД (не е представена информация)
4. „МБАЛ - Търговище“ АД.

Анализът и оценката на общото финансово състояние е направен при прилагане на единна методика за комплексен факторен анализ и модел за обща оценка на използването на капитала и активите.

*Постигнати финансови резултати за 2011 г. на:*

*1. Топлофикационни дружества*

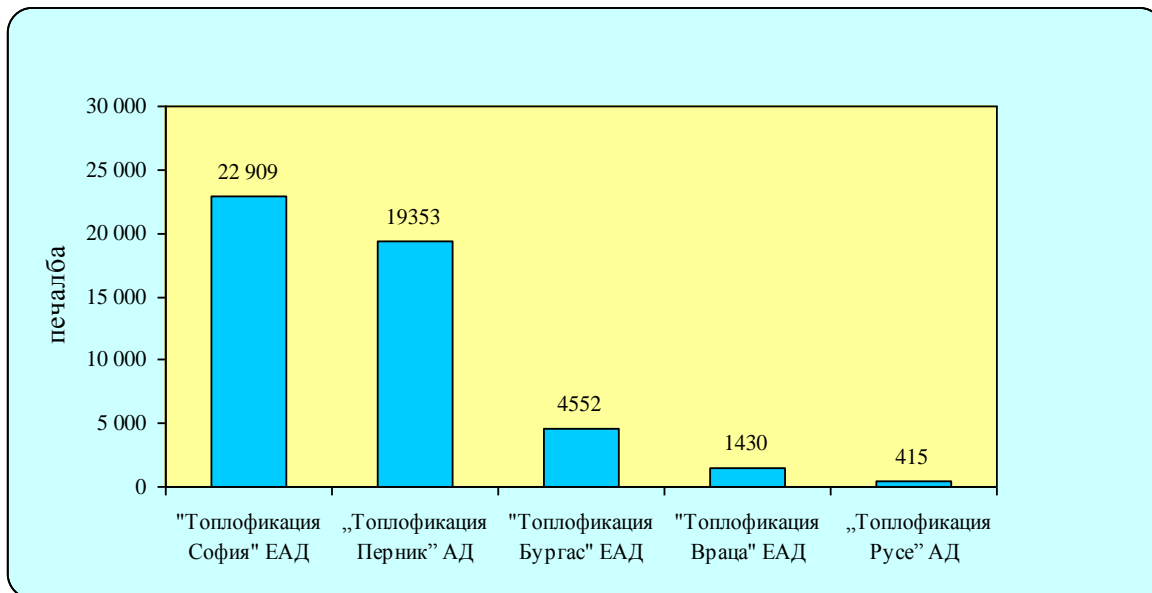
*1.1 Топлофикационни дружества, реализирали печалба от дейността*

**С положителен финансов резултат - печалба за 2011 г. са приключили следните**

**дружества:**

- „Топлофикация София” ЕАД - 22 909 хил. лв.;
- „Топлофикация Перник” АД - 19 353 хил. лв.;
- „Топлофикация Бургас” ЕАД - 4 552 хил. лв.;
- „Топлофикация Враца” ЕАД - 1 430 хил. лв.;
- „Топлофикация Русе” ЕАД – 415 хил. лв.

**Графика № 1**



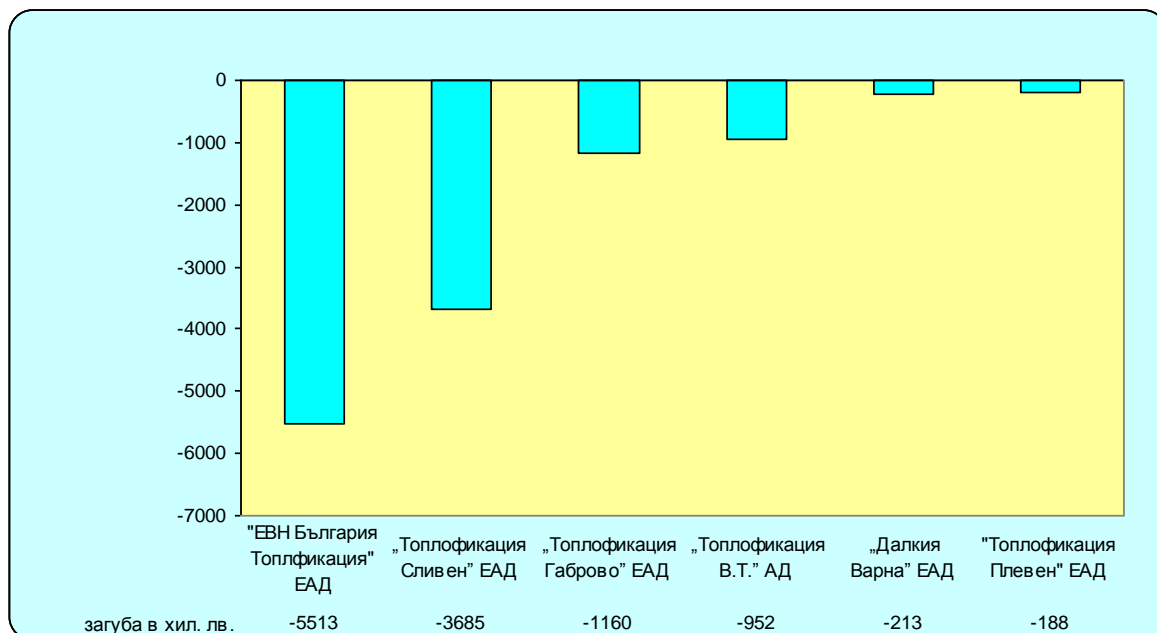
От горепосочените дружества, дружествата които са подобрили финансовия резултат през 2011 г., спрямо 2010 г. ( печалба за отчетната годината, при загуба за предходната година), са следните: „Топлофикация София” ЕАД, „Топлофикация Перник” АД и „Топлофикация Враца” ЕАД. За останалите дружества, „Топлофикация Бургас” ЕАД и „Топлофикация Русе” ЕАД, е налице намаление на реализираната печалба за отчетния период, в сравнение с предходния.

*1.2 Топлофикационни дружества реализирали загуба от дейността*

**Топлофикационните дружества, приключили текущата година с отрицателен финансов резултат – загуба, са следните:**

- "EVN България Топлофикация" ЕАД - 5 513 хил. лв.
- "Топлофикация Сливен" ЕАД - 3 685 хил. лв.
- "Топлофикация Габрово" ЕАД - 1 160 хил. лв.
- "Топлофикация В.Т." АД - 952 хил. лв.
- "Далкия Варна" ЕАД - 213 хил. лв.
- "Топлофикация Плевен" ЕАД - 188 хил. лв.

**Графика № 2**



Изброените дружества, отчетели загуба за 2011 г., са на загуба и през 2010 г., с изключение на „Топлофикация Плевен” ЕАД, която през 2010 г. е на печалба от 5 915 хил. лв. От направения анализ е видно, че реализираната загуба през 2011 г. е намалена, спрямо предходната година, с изключение на „Топлофикация Габрово” ЕАД.

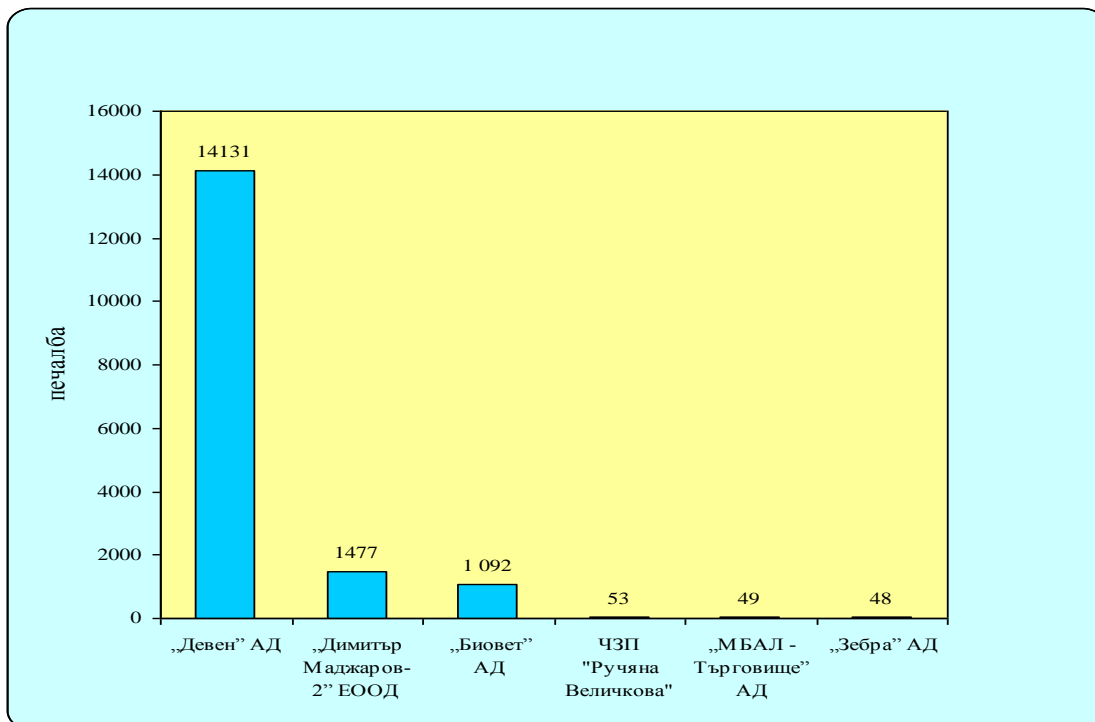
## 2. Центри с промишлен топлинен товар (заводски центри)

**Финансовият резултат, реализиран през 2011 г. от дейността на дружествата е както следва:**

### 2.1. Положителен финансов резултат – печалба

- „Девен” АД 14 131 хил. лв.;
- „Димитър Маджаров-2” ЕООД 1 477 хил. лв.;
- „Биовет” АД 1 092 хил. лв.;
- ЧЗП „Румяна Величкова” 53 хил. лв.;
- „МБАЛ - Търговище” АД 49 хил. лв.;
- „Зебра” АД 48 хил. лв.

Графика № 3



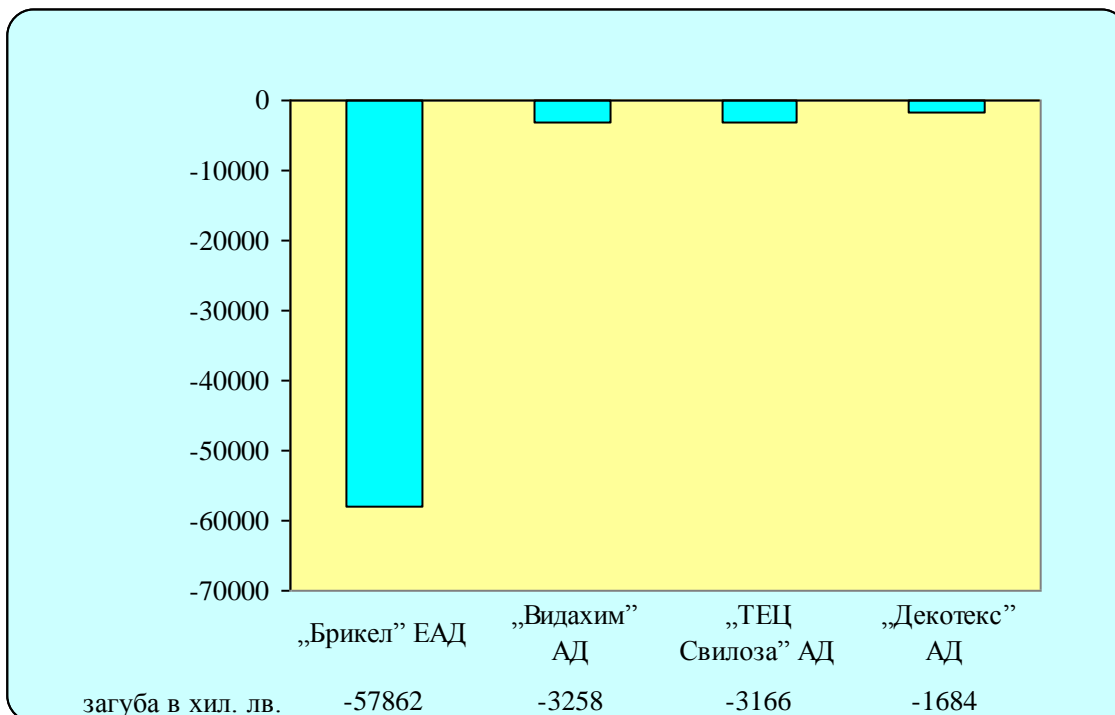
От направения анализ е видно, че изброените заводски централи, които са реализирали положителен финансов резултат (печалба) през 2011 г., който в сравнение с предходната година е намален, с изключение на „Девен“ АД и „Зебра“ АД (дружеството отчита печалба за 2011 г. при отчетена загуба за 2010 г.).

#### 2.2. Отрицателен финансов резултат – загуба

- „Брикел“ АД 57 862 хил. лв.;
- „Видахим“ АД 3 258 хил. лв.;
- „ТЕЦ Свилоза“ АД 3 166 хил. лв.;
- „Декотекс“ АД 1 684 хил. лв.

Графика № 4





Горезброените заводски централи през 2011 г. отчитат по-висока загуба, в сравнение с отчетената през предходната година, с изключение на „Видахим“ АД (намалило е загубата от 4 507 хил. лв. за 2010 г. на 3 258 хил. лв. през 2011 г.).

От направения финансов анализ на дружествата от сектор „Топлоенергетика“ за постигнатите финансови резултати през 2011 г., може да се направи следния общ извод:

- топлофикационните дружества подобряват управлението на активите и пасивите, както и показателите за ефективност на приходите и разходите, което е положителна тенденция за подобряване на финансовия резултат.

- заводските централи влошават финансовите си показатели за ефективност на приходите и разходите, което е довело до влошаване на отчетения финансов резултат.

**При прегледа на заявленията за утвърждаване на цени на енергия за следващия регулаторен период бяха констатирани следните общи тенденции в предложенията на дружествата:**

1. По-голямата част от дружествата не са представили копия от договорите за изкупуване на електрическа енергия за 2012 г. с актуални спецификации към тях, поради факта, че не са подписани от страна на „НЕК“ ЕАД и/или съответния краен снабдител;

2. Цените на горивата – част от дружествата с гориво природен газ са изчислявали цените на енергията с цена на природния газ, различна от действащата в момента 699,10 лв./хил. нм<sup>3</sup>, в зависимост от датата на подаване на заявлението. Цените на въглищата са значително завишени спрямо нивата от предходния ценови период.

3. Част от дружествата са оповестили цени на електрическа и топлинна енергия в средствата за масово осведомяване, различни от предложените в заявленията за утвърждаване цени в ДКЕВР.

**След прегледа на представените от дружествата заявления за новия ценови период от 01.07.2012 г. при метод на регулиране „Норма на възвращаемост на капитала“ в ценообразуващите справки са нанесени корекции в съответствие с „Указания – НВ“ на ДКЕВР и при прилагане на следния общ подход:**

1. Прогнозните условно-постоянни разходи на дружествата, са формирани при направен детайлен анализ на компонентите, което определя тяхното запазване или намаляване, в различна степен за всяко едно дружество.

- При разходите за амортизации е взета предвид отчетната им стойност към 31.12.2011 г. и са прибавени приспадащите се разходи за амортизации на активите, които ще бъдат въведени през новия ценови период, изчислени с амортизационна норма съгласно „Указания – НВ”;

2. „РБА” е в съответствие с изискванията на т. 28 от „Указания – НВ”, като стойността на активите е приведена към балансовата стойност към 31.12.2011 г. Оборотният капитал е изчислен съгласно Указанията, като за дружествата, при които нетният търговски цикъл превишава 45 дни е определен като не по-висока стойност от 1/8 от утвърдените годишни оперативни парични разходи за дейността, а за дружествата с по-нисък оборотен търговски цикъл е приведен към данните за базовата година.

3. Коригирани са количествата и цените на горивата предвид отчетените за предходния период, с постигната ефективност при издаването на сертификат за произход за 2011 г. и съобразно прогнозния режим на работа на съоръженията;

4. Коригирани са прогнозните количества произведена електрическа и топлинна енергия съобразно постигане на ефективни показатели на работа на съоръженията - собствени нужди и специфични разходни норми. С оглед защитаване на интересите на потребителите и създаване на стимули за ефективна дейност на топлопреносното предприятие технологичните разходи по преноса на топлинна енергия са коригирани в зависимост от нивото на отчетените през регулаторния период

5. Преценена е икономическата обосновааност на представените от топлоенергийните предприятия прогнозни разходи за покупка на основно гориво на базата на сравнителни анализи, при използване на данни от националната и международната практика.

По данни от голямата северозападна европейска борса ARA и международните пазари, от края на 2011 г. и началото 2012 г. се отчита чувствително – до около 16 % намаление на текущите цени на високо-енергийните въглища, спрямо средната пазарна цена през 2011 г. от около 170 лв./тнг за 6000 ккал/кг. При текущи цени на борса ARA и международните пазари от около 142,00 лв./тнг прогнозните тенденции за годишното изменение за предстоящия регулаторен период – второ полугодие на 2012 г. и първо полугодие на 2013 г., по данни на Platts за северозападната европейска борса ARA, се очаква до края на периода плавно повишение на цените на енергийните въглища до около 170 лв./тнг за 6000 ккал/кг.

Предвид текущото запазване на действащата цена на лигнитните въглища на „Мини Марица изток” ЕАД, съгласно Споразуменията за доставка на лигнитни въглища на централите от комплекса, както и анализ на текущите икономически условия в страната, е прието за икономически обосноваано разходите на дружествата за покупка на въглища, доставяни от местните български мини също да бъдат изчислени по цени, не по-високи от утвърдените за предходния ценови период.

6. Нормата на възвръщаемост на капитала е съобразена със специфичните условия за работа на отделните дружества, като за всяка промяна, спрямо утвърдената от предходния регулаторен период са изложени конкретни мотиви.

7. Прогнозната цена на природен газ е 699,10 лв./хил. нм<sup>3</sup> за дружества, присъединени към мрежата на „Булгаргаз” ЕАД, и съответната цена на газоразпределителните дружества;

8. Цената на некомбинираната електрическа енергия е приета равна на индивидуалната цена на електрическата енергия за съответното дружество.

9. Прогнозните количества на емисии CO<sub>2</sub> са преизчислени, като са включени разходи за закупуването им за периода 01.01.2013 г.- 30.06.2013 г. в съответствие с планираните количества гориво през този период за комбинираното производство на електрическа и топлинна енергия, прилагането на коефициента за разделяне на горивото в енергийната част и Заявлението, разработено през месец септември 2011 г. от МИЕТ за разпределение на безплатни квоти на емисии за периода от 2013 г. до 2020 г. при цена на тон емисии от 7 евро/т.;

10. Разходите за акцизи за производство на топлинна енергия са изчислени при 0,10 лв./GJ за природен газ и 0,60 лв./GJ за въглища, съгласно Закона за акцизите и данъчните складове;

11. Добавките по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ са определени в съответствие с критериите по чл. 19б от НРЦЕЕ и при спазване на принципите на ценово регулиране, посочени в чл. 23 и чл. 31 от ЗЕ, с оглед осигуряване на баланс между интересите на енергийните предприятия и

потребителите, осигуряване на равнопоставеност между отделните категории енергийни предприятия и между групите потребители и създаване на стимули за ефективна дейност на регулираните енергийни предприятия, и са както следва:

1. За топлофикационни дружества, присъединени към мрежата на „Булгаргаз“ ЕАД:
  - „Топлофикация София“ ЕАД – 110,00 лв./МВтч;
  - „ЕВН България Топлофикация“ ЕАД и „Топлофикация Бургас“ ЕАД – 80,00 лв./МВтч;
  - „Топлофикация Плевен“ ЕАД, „Топлофикация Враца“ ЕАД и „Далкия Варна“ ЕАД - 90,00 лв./МВтч;
2. За топлофикационни дружества, присъединени към газоразпределителна мрежа – 110,00 лв./МВтч;
3. За топлофикационни дружества, работещи с въглища – 20,00 лв./МВтч;
4. За дружества с комбинирано производство в промишлеността (заводски централи) независимо от вида на горивото – 0,01 лв./МВтч.

**След прегледа на представените от дружествата заявления за утвърждаване на цени на енергия за втората година от втория регулаторен период при метод на регулиране „горна граница на цени“ в ценообразуващите справки са нанесени корекции в съответствие с „Указания – ГГЦ“ на ДКЕВР и при прилагане на следния общ подход:**

1. Коригирани са прогнозните условно-постоянни разходи (УПР), утвърдени за първия ценови период, с индекс на инфлация от 3,4% март 2012 г., спрямо март 2011 г. по данни на НСИ;

2. Коефициентът за подобряване на ефективността на условно-постоянните разходи (УПР) е равен на 1,7%.

3. На част от дружествата в съответствие с изискванията на т. 45 от „Указания – ГГЦ“ при доказана необходимост са коригирани прогнозните количества електрическа и топлинна енергия, като са съобразени с нивото на отчетените количества за 2011 г. и за първия ценови период. Съгласно чл. 33, ал. 1, т. 2, б. „в“ от НРЦТЕ и чл. 32а, ал. 1, т. 2, б. „в“ от НРЦЕЕ решението за всеки следващ ценови период в рамките на регулаторния период при прилагане на методи чрез стимули съдържа прогнозните количества топлинна и електрическа енергия за ценовия период, утвърдени при спазване на разпоредбите на чл. 13а от НРЦТЕ и чл. 15а от НРЦЕЕ.

4. Данните в справки №2 „РБА“ са коригирани в съответствие с изискванията на т. 51 от „Указания – ГГЦ“ в зависимост от изпълнените разходи за инвестиции през първия ценови период и прогнозните такива за следващия ценови период, които са редуцирани съобразно очакваните срокове за въвеждане в експлоатация на активите. Регулаторната база на активите е преизчислена в съответствие с указанията, в зависимост от изменението на оборотния капитал, следствие на променените разходи за горива.

5. Нормата на възвращаемост на собствения капитал е 5%, утвърдената за първия ценови период. Капиталовата структура и нормата на възвращаемост на привлечения капитал са непроменени спрямо първата ценова година от регулаторния период.

6. Прогнозната цена на природен газ е съгласно решение № Ц-06/23.03.2012 г. на ДКЕВР за утвърждаване на цени на природния газ за II-то тримесечие на 2012 г.;

7. Добавките по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ са определени както следва:

- за дружества с комбинирано производство в селското стопанство - 3,00 лв./МВтч;
- за дружества с комбинирано производство в промишлеността (заводски централи) независимо от вида на горивото - 0,01 лв./МВтч;
- за дружества с комбинирано производство-административни („МБАЛ-Търговище“ АД) - 15,00 лв./МВтч;

8. Искания на дружествата за промяна на други ценообразуващи елементи или за включване на допълнителни разходи извън приложения общ подход на комисията за извършване на корекции на цените за втората година на регулаторния период не са приети за основателни.

Индивидуалните констатации относно извършения регулаторен преглед на отчетните

технико-икономически резултати са показани в синтезиран вид за всяко от дружествата в сектор „Топлоенергетика“.

## **I. Цени на енергия за следващ регулаторен период при прилагане на метод „Норма на възвращаемост на капитала“:**

### **1. „Топлофикация София” ЕАД**

С писмо вх. № Е-14-01-13/02.04.2012 г. „Топлофикация София” ЕАД е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложения Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. с приложения Справки от № 1 до № 9;

3. Обосновка на прогнозните технически и икономически данни в заявлението за утвърждаване на цени за ценовия период 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г.;

4. Справка за складова наличност на течните горива и средно претеглени цени (Приложение № 2);

5. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011г.-30.06.2012 г. (Приложение № 3);

6. Отчет и анализ на изпълнените и планирани ремонтни и инвестиционни мероприятия през 2011 г. за дейностите производство на топлинна и електрическа енергия и пренос на топлинна енергия;

7. Отчетна информация за приходите от продажба на електрическа и топлинна енергия за 2010 г., 2011 г. и първото полугодие на 2012 г. (Приложение № 4);

8. Споразумение за заем от ЕБВР от 2002 г.;

9. Заемно споразумение с МБВВ от 2003 г.;

10. Споразумение У-№164/20.10.2009 г. към договор №1/29.12.1998 г. за изплащане на просрочени задължения на дружеството за доставка на природен газ с „Булгаргаз” ЕАД;

11. Договор за продажба на електрическа енергия с „НЕК” ЕАД;

12. Договор за продажба на електрическа енергия с ЧЕЗ „Електроразпределение – Столично” ЕАД;

13. Копие от борсов договор за покупко-продажба на стоки чрез посредничество на членове на „Софийска стокова борса” АД;

14. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г.;

15. Справки с отчетна информация за 2011 г., съгласно Единна система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането;

16. Копие на публикувана обява във вестник „Монитор” и вестник „Телеграф” от 29.02.2012 г.;

17. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

### **Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:**

- преференциална цена на електрическа енергия – 279,60 лв./МВтч;

- индивидуална цена на електрическа енергия – 169,60 лв./МВтч;

- цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода - 106,93 лв./МВтч;

в т.ч.: за асоциации (по чл. 151, ал. 1 от ЗЕ) – 103,72 лв./МВтч;

за доставчици (по чл. 149а от ЗЕ) – 103,72 лв./МВтч.

Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени при следните параметри:

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 110 лв./МВтч;

- цена на природен газ – 699,55 лв./хил. нм<sup>3</sup>;

- цена на мазут – 1 100 лв./т;

- цена на газьол – 2 000 лв./т.

## **Обосновката на дружеството е следната:**

### **Разходи**

Прогнозните годишни разходи за дейността по лицензията са се увеличили спрямо отчетните през 2011 г. с 91 176 хил. лв., от които УПР с 4 905 хил. лв. и променливите разходи с 86 271 хил. лв.

#### **1. Условно постоянни разходи**

❖ Прогнозните разходи за амортизации са увеличени с 921 хил. лв., поради въведени съоръжения в топлоизточниците, топлопреносната мрежа и абонатните станции;

❖ Разходите за ремонт са увеличени с 1 879 хил. лв., съгласно утвърдената от собственика ремонтна програма на дружеството;

❖ Разходите за работни заплати са увеличени с 465 хил. лв. или с 0,19% спрямо отчетените през 2011 г. Поради намаляващия средно списъчен брой на персонала, ръстът на работните заплати е по-малък от 1,2% - увеличение на работните заплати от доплащането за прослужено време;

❖ Разходите за проверка на уреди (топломери, водомери) са се увеличили със 179 хил. лв., поради късното стартиране през 2011 г. на договорите с изпълнителите;

❖ Разходите за експертни одиторски проверки са се увеличили с 398 хил. лв., във връзка с разработването и внедряването на Интегрирана система за управление, съгласно изискванията на ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 и OHSAS 18001:2007; изготвяне на правен анализ на собствеността върху земите и сградите на дружеството; изготвяне на оценъчен доклад за стойността на ДМА, отчитани по преоценъчен модел;

❖ Разходите за безплатна храна по Наредба 11 ще се увеличат с 426 хил. лв. в резултат на целогодишната работа на двете големи отоплителни централи. В резултат на това през неотоплителния сезон персоналът им ще има право на ваучери за безплатна храна, съгласно нормативната уредба;

❖ Разходите за инкасиране на топлинна енергия са се увеличили с 1 384 хил. лв. в резултат на продължаващото изнасяне на тази дейност и увеличаване на броя на фирмите подизпълнители, с цел подобряване на събираемостта и оптимизиране на персонала на фирмата.

2. Променливи разходи - намалено е изразходвано количество природен газ, но прогнозният разход е с 82 677 хил. лв. по-голям в сравнение с 2011 г. в резултат на увеличената цена с 153 лв./хил.нм<sup>3</sup>.

### **Производствена програма**

Производствената програма на дружеството за новия ценови период е изготвена при отчитане на следните определящи показатели:

- климатичните фактори;
- тенденции при потреблението на топлинна енергия;
- режими на работа на топлофикационните райони през летния период;
- планираните ремонти;
- отчитане на ефекта от изпълнени инвестиционни мероприятия;

При определяне на прогнозните количества на продажбите на топлинна енергия са анализирани климатичните фактори и тенденциите на пазара на топлинна енергия по отношение на: брой консуматори, присъединен топлинен товар, потребление на топлинна енергия за отопление и битово горещо водоснабдяване. Взети са предвид и необходимите дейности за ремонт и инвестиции, които се отразяват на възможността на работата на основните съоръжения за производство и пренос на енергия.

Прогнозните продажби на топлинна енергия са в размер на 4 007 790 МВтч – с около 0,5% по-малко от планираното за предходния ценови период и с около 2,6% по-малко от

средната продажба за последните пет години, като се обуславя от следните фактори:

- климатичните условия са приети близки до тези през 2011 г., като следват цикличността на промените на денградусите с очаквано плавно намаление.

Увеличението на денградусите с 11% през 2011 г. спрямо 2010 г. е оказало отражение на произведената топлинна енергия само с 3.4% увеличение.;

- броят на клиентите на топлинна енергия с топлоносител гореща вода забавя темпа си на растеж. От 2009 г. се наблюдава постепенен спад в ръста на присъединяване на нови потребители. Очаква се тази тенденция да се задържи и през 2012 г., поради намаления темп на строителството на нови сгради. Планираният ръст за 2012 г. е 1.2% на нивото на ръста на броя нови потребители през 2011 г.;

- няма клиенти на топлинна енергия с топлоносител водна пара;

- потреблението на топлинна енергия трайно намалява, независимо от присъединяването на нови клиенти. Намаляването на консумираната топлинна енергия за отопление от 2002 г. до 2011 г. е 30%. В основата на тази тенденция е замяната на старите абонатни станции с нови, със съвременни системи за регулиране на потребената топлинна енергия, както и индивидуалните мерки за пестене на топлинна енергия (основно саниране на сградите) от потребителите. През 2012 г. всички битови потребители се обслужват от нови автоматизирани абонатни станции.

- планирано е цялостно спиране на ТЕЦ "София изток" за 15 дни за подмяна на спирателни клапи след мрежова помпена станция, които вече не изпълняват предназначението си. Новите арматури ще позволят изолиране на отделните магистрала и подмяна на компенсатори Ду 1200, отложена преди две години. Също така ще се монтира газов шибър за разделяне на енергийната от водогрейната част на централата. Всичко необходимо за тези мероприятия е обезпечено и през 2012 г. ще се осъществи, като спирането на централата ще доведе до намаление на продажбите на топлинна енергия за клиентите, захранвани от ТЕЦ "София изток".

#### Технологични разходи на топлинна енергия по преноса

Планираните стойности на технологичните разходи по преноса на топлинна енергия в размер на 857 993 МВтч са с тенденция за постоянно им намаляване. Планираното намаление е с 5.2% спрямо планираното за предходния ценови период и с 2.6% спрямо 2011 г. То е резултат от изпълнените и планирани нови мероприятия в инвестиционната програма за повишаване на енергийната ефективност при преноса:

- Продължава работата по възстановяване на топлинна изолация на въздушните участъци;

- Предстои подмяната на около 30 км. Тръбопроводи, положени в канал с нови предварително изолирани, които ще работят през част от планирания период;

- В системата ще работят през целия период новоподменените 1 915 броя абонатни станции. Вече 100% от абонатните станции, захранващи битови клиенти са нови с чувствително по-ниски технологични разходи;

- Отчетена е и тенденция за ускоряване на стареенето на мрежата, което води до увеличение на аварийността и пропуските;

- Независимо от активните мерки за намаляване на загубите, следва да се има предвид и ежегодното увеличение на дължината на мрежата, което е свързано с допълнителни загуби. Ежегодният ръст на мрежата е около 10 км средногодишно за последните 3-4 години;

#### Производство на топлинна енергия

Производството на топлинна енергия следва климатичните условия, консумацията на потребителите, която е пряко свързана с тях, но и с икономическата среда, нивото на технологичните разходи по преноса, размера на собствените нужди и планираните ремонти. Планираната топлинна енергия, отпусната от съоръженията за новия период е в размер на 4 996 817 МВтч, което е на нивото на планираното за изминалия ценови период и с между 4 и 6% по-малко от отпуснатото през отчетните периоди. Тя е резултат на посочените подробно по-горе фактори.

Произведената топлинна енергия във водогрейната част и от ППК е завишена поради планираната самостоятелна работа на районите.

### Производство на електрическа енергия

Производството на електрическа енергия е съпътстващо производството на топлинна енергия. Прогнозните количества за 2012 г. са 881 900 МВтч и са по-ниски от планираното за предходния ценови период и по-ниски от произвежданото през последните четири години, което е обусловено от:

- Планираното количество произведена топлинна енергия;
- Спиране на ТЕЦ "София изток" за 15 дни. Произведена топлинна и електрическа енергия от ТЕЦ „София изток“ през летния период е изцяло комбинирана;
- Планиран основен ремонт на ТГ №5 в ТЕЦ „София Изток“ през месеците юни-септември 2012 г.;

- Планирана самостоятелна работа на Топлофикационните райони през летния период. През последните пет години през летните месеци „Топлофикация София“ ЕАД се стреми да доставя на своите клиенти предимно топлинна енергия, произведена по комбиниран способ, с което е постигнат дял от 75 % до 92%. ТЕЦ „София“ запазваше с комбинирано произведена топлинна енергия клиентите на ОЦ „Земляне“ и ОЦ „Люлин“. Поради тежката авария на 14.12.2011 г. в ТЕЦ „София“ и множеството проблеми в ел. схемата и основните съоръжения тази схема на работа не може да се планира за 2012 г. В зависимост от конкретните обстоятелства – състояние на електро-генериращите мощности, преносните връзки между отделните топлорайони, цените на електрическата енергия и др., тя би могла да се приложи ограничено през 2012 г. при отчитане на съответните съпътстващи рискове;

- Собствените нужди от електрическа енергия, като основен компонент на производството са планирани, като абсолютна стойност на нивото на планираните за предходния ценови период и с около 2.3% по-ниски от отчетените. Причините за това са намаленото производство и предприетите допълнителни мерките за намаляването им.

Продажба на електрическа енергия е следствие от планираното производство и е в размер на 704 700 МВтч.

### Енергийна ефективност

Общата прогнозна ефективност на дружеството за новият ценови период е близо 80%. Тя е с 1.5% по-ниска от планираната в предходния ценови период и с около 1% по-ниска от постигнатата. Предпоставки за планираната стойност на общата ефективност са режимът на работа на съоръженията през периода и тяхното състояние.

През периода са планирани следните ремонти на основни съоръжения:

- Основен ремонт на ТГ 5 в ТЕЦ "София изток";
- Текущ ремонт на ТГ 6;
- Ремонтни работи по ПГ9 в ТЕЦ "София".

Основният ремонт на ТГ5 ще окаже неминуемо влияние на ефективността на работа на най-голямата централа - ТЕЦ "София изток", тъй като това е най-високоэффективното съоръжение в дружеството. Отражение ще окажат и планираните режими на самостоятелна работа на топлоизточниците през летния период, което ще увеличи дела на некомбинирано произведената топлинна енергия.

**С писмо изх. № Е-14-01-13/05.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2 от НРЦТЕ от дружеството е поискана следната допълнителна информация е изискано да се представи:**

1. Информация за периода 01.07.2011 г. – 30.06.2012 г., разработена във форма и съдържание в съответствие с правилата за ценообразуване съгласно справки от № 1 до № 9.
2. Справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение № 90/03.08.2006 г. на ДКЕВР.
3. Доказателства за изпълнение на изискването на чл. 36а, ал. 1 от ЗЕ за оповестяване в средствата за масова информация на предложението на „Топлофикация София“ ЕАД за утвърждаване на цени, в съответствие с предложението на дружеството, постъпило в ДКЕВР със заявление с вх. № Е-14-01-13/02.04.2012 г. за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия (цените да се посочат в абсолютни стойности).

**След преглед по същество на представените документи с писмо изх. № Е-14-01-13/24.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Обосновка за влиянието на възлагането на фирми подизпълнители на дейността по събиране на текущите и просрочените задължения върху събираемостта на вземанията за топлинна енергия за 2009, 2010 и 2011 г.

2. Обосновка на отчетените през изминалия ценови период разходи за ремонт по позиции, стойност и изпълнител;

3. Обосновка на разходите за ремонт за новия ценови период по позиции, стойност и изпълнител;

4. Попълнена справка №2 – „РБА“ за новия ценови период към 31.12.2011 г.

5. Попълнена справка №3 – „НВ“ за новия ценови период към 31.12.2011 г., с включени дългосрочни, възмездни заеми и задължения по договори за финансов лизинг, в съответствие с годишния финансов отчет за 2011 г.

6. Обосновка на намалените количества произведена електрическа енергия в съответствие с промяна на режима на работа през новия ценови период.

7. Коректно попълнено приложение №2 /природен газ/.

8. Обосновка на прогнозните количества топлинна енергия за технологични разходи в топлопреносната мрежа и абонатните станции с топлоносител гореща вода от:

- топлоотдаване от топлопроводите и съоръженията към тях;

- топлоотдаване от съоръженията в абонатните станции;

- изтичане на топлоносител от водната топлопреносна мрежа и абонатните станции.

9. Справка за планираните приходи за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) от:

- услуги, които топлопреносното предприятие извършва самостоятелно и без възлагане във връзка с дяловото разпределение на топлинната енергия, включително доставка и монтаж на уреди за дялово разпределение;

- от присъединявания на нови потребители;

- от други услуги, директно възлагани на топлопреносното предприятие от потребителите на топлинна енергия.

10. Прогнозна информация за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) за инсталациите за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия в ТЕЦ „София“ и ТЕЦ „София изток“ в съответствие с Годишна справка по чл. 4, ал. 4 от Наредба за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, по образца от интернет страницата на ДКЕВР.

11. Коректно попълнени месечни данни за количествата на произведената и продадената топлинна енергия в справка приложение № 9 – „Спецификации“ за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.), тъй като за някои месеци количеството на продадената топлинна енергия е по-голямо от произведеното.

**С писма вх. № Е-14-01-13/17.04.2012 г. и вх. № Е-14-01-13/03.05.2012 г. дружеството е изпратило исканата информация.**

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

Отчетените количества реализирана електрическа енергия за втория ценови период са с 9,70% по-високи от прогнозираните.

Отчетените количества реализирана топлинна енергия с гореща вода за втория ценови период са с 7,38% по-високи от прогнозираните.

Отчетените технологични разходи по преноса с гореща вода са 16,58% при прогнозираните 17,63% за ценовия период.

Дружеството не предвижда реализация на топлинна енергия с топлоносител пара.

Със заявлението за утвърждаване на цени за новия регулаторен период дружеството е



предложило завишение на общата стойност на УПР с 1,00% спрямо отчетените през през предходния ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значителен е ръстът в разходите, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ - с 6,10% и разходите за амортизации - с 2,29%.

През 2011 г. изпълнената инвестиционна програма е в размер на 19 961 хил. лв., от които 9 107 хил. лв. са осъществени с привлечен капитал. Въведените в експлоатация дълготрайни материални активи са на обща стойност 19 236 хил. лв. В производството на топлинна и електрическа енергия са изпълнени обекти, главно свързани с обезпечаване надеждността на работа на топлоизточниците, повишаване на енергийната ефективност и изпълнение на условия по Комплексни разрешителни. През 2011 г. стартира най-големият инвестиционен проект, изпълняван със собствени средства на дружеството – Нов турбогенератор 9 в ТЕЦ „София”, който се очаква да заработи в края на 2013 г.

В преноса на топлинна енергия изпълнените инвестиционни мероприятия са в размер на 16 550 хил. лв. Извършена е рехабилитация на топлопреносната мрежа с подмяна на 1 915 бр. абонатни станции и са реконструирани 8,7 км участъци от топлопреносната мрежа. Осъществена е подмяна на 188 броя компенсатори и 280 арматури по топлопреносната мрежа и е възстановена топлоизолацията на надземни топлопроводи.

Изпълнените ремонтни дейности в дейност „Производство на топлинна и електрическа енергия” са свързани главно с осъществяване на текущи ремонти на основните съоръжения:

- В ТЕЦ „София” – основен ремонт на ТГ 8 и аварийни ремонти на ТГ 6, основен ремонт на трансформатор на НМПС, аварийни ремонти на честотни регулатори и мрежови помпи, ремонт на осветителната инсталация на 2 бр. комини в ТЕЦ;
- ТЕЦ „София изток” – основен ремонт на ТГ 2 и ОК 2, ремонт на въздуховоди от горивни уредби до вентилатори за ЕК 5 и 6, подмяна обшивката на горни кубове на ВП на ЕК 2, ремонт на тръбопровод за омекотена вода към МПС;
- ОЦ „Земляне – ремонт на комин 1, ремонт на сондажни кладенци, ремонт на кондезно стопанство, аварийен ремонт на инвентори за мрежови помпи, частичен ремонт на ВК 6 и ОК 1;
- ОЦ „Люлин” – ремонт на димоходи към ВК, ремонт на ПК 3, ремонт на покрив на главен корпус, ремонт на топлинна изолация на мазутни резервоари във ВОЦ „Инжстрой”.

В преноса на топлинна енергия са извършени аварийни ремонти по топлопреносната мрежа (подменени са около 6 км от авариралите топлопроводи) и са осъществени ежегодните профилактични ремонти на съоръженията по мрежата (ремонт на абонатни станции, проходими колектори, почистване на камери и др.).

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Съгласно представен одитиран годишен финансов отчет за 2011 г. на “Топлофикация София” ЕАД, отчетеният текущ финансов резултат е печалба в размер на 22 909 хил. лв., при отчетена загуба за предходната 2010 г. в размер на 25 683 хил. лв.

Положителният финансов резултат е в резултат на по-голямото увеличение на приходите (с 27.1%), пред това на разходите (с 15.6%).

От общите приходи на дружеството за 2011 г., в размер на 584 107 хил. лв., приходите от продажби на топлинна и електрическа енергия (92% от всички приходи), нарастват с 26.3%, и достигат 537 383 хил. лв., като в т. ч.:

- от топлинна енергия – 324 060 хил. лв.;
- от електрическа енергия – 213 323 хил. лв.

От общите разходи на дружеството за 2011 г., в размер на 561 198 хил. лв., разходите на дружеството за материали (79% от всички разходи) се увеличават с 22%, до 442 507 хил. лв., като от тях 425 545 хил. лв. са разходи за природен газ.

Общо активите на дружеството през 2011 г. спрямо 2010 г., се увеличават с 4.9 %, на 721 342 хил. лв. от 687 679 хил. лв., в резултат на увеличените текущи активи.

Текущите активи се увеличават (с 11.9%, на 402 047 хил. лв. от 359 252 хил. лв.), основно от увеличени търговски вземания. Търговските вземания на дружеството нарастват през отчетния период спрямо предходния с 9.9% и достигат 324 664 хил. лв.

Нетекущите активи на дружеството обаче намаляват (с 2.8%, до 319 295 хил. лв. от 328 427 хил. лв.), от имоти, машини, съоръжения и оборудване, и от инвестиционни имоти.

С Удостоверение от 22.12.2010 г. на Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието е вписана промяна, в следствие на която едноличен собственик на капитала е Столична община.

Основният капитал на “Топлофикация София” ЕАД към 31.12.2011 г. е непроменен и е в размер на 107 649 хил.лв., а собственият капитал е увеличен на 170 503 хил. лв., от подобрен финансов резултат.

Общо пасивите на дружеството нарастват през 2011 г. с 1.6%, на 494 659 хил. лв., спрямо 2010 г. когато са 486 792 хил. лв., което се дължи на нарастването на текущите пасиви. Текущите пасиви нарастват (с 44%, на 250 529 хил. лв. от 174 004 хил. лв.), в резултат на увеличени търговски и други задължения. Нетекущите пасиви на дружеството обаче намаляват през отчетния период, в сравнение с предходния (с 22%, до 244 130 хил. лв. от 312 788 хил. лв.) от намалени нетекущи търговски задължения, банкови заеми и пасиви по отсрочени данъци.

За 2011 г. “Топлофикация София” ЕАД отчита печалба, а стойностите на финансовите показатели, изчислени на база обща балансова структура към 31.12.2011 г. определят общото финансово състояние на дружеството като относително лошо. Финансовата структура на дружеството в края на 2011 г. се подобрява, като структурата на пасива е в съотношение 24% собствен капитал и 76% привлечени средства.

### **Образуване на цените**

1. В Справка №1 „Разходи за производство” е извършена следната корекция:

- разходите за ремонт и разходите за заплати и възнаграждения са коригирани до размера на отчетените през 2011 г.;

- разходите за амортизации са 29 925 хил. лв., съгласно описания по-горе общ подход;

- разходите пряко свързани с дейността по лицензията са коригирани на 7 201 хил. лв.;

- включени са 2 924 хил. лв. допълнително разходи за закупуване на емисии за парникови газове;

- увеличени са приходите от присъединяване и услуги от 58 хил. лв. на 328 хил. лв.

2. В справка № 2 „РБА” е коригирана стойността на активите, като е приведена към 31.12.2011 г. и разпределена по видове дейност в съответствие с представената от дружеството обосновка.

3. В справка № 3 „НВК” е коригирано:

- нормата на собствения капитал от 8% на 4%;

- стойността на собствения капитал е коригирана от 140 695 хил. лв. на 147 594 хил. лв. в съответствие с ГФО за 2011 г. и представена от дружеството справка;

- стойността на привлечения капитал е коригирана от 300 624 хил. лв. на 316 133 хил. лв. в съответствие с ГФО за 2011 г.;

4. В Справка №4 „Технико-икономически показатели в производството” са извършени следните корекции:

- увеличено е общото количество за дружеството на топлинната енергия за разпределение с топлоносител гореща вода от 4 007 790 МВтч на 4 060 000 МВтч в съответствие с отчетено количество през 2010 г., когато средната външна температура за петте месеца изцяло с отопление е 3,7 °С, а средно за периода от 2007 г. до 2010 г. е 3,4 °С;

- увеличено е количеството на отпуснатата топлинна енергия към преноса на ТЕЦ „София изток” от 1 803 700 МВтч на 1 855 910 МВтч, с оглед че за самостоятелният район, присъединен към топлоизточника е планирано най-голямо намаление на отпуснатата топлинна енергия към преноса спрямо 2010 г.;

- намалено е количеството на отпуснатата топлинна енергия към преноса от инсталациите за разделно производство на топлинна енергия в ТЕЦ „София изток” от 100 000 МВтч на 87 000 МВтч с оглед запазване на постигнатия през 2011 г. дял на отпусната топлинна енергия към преноса, произведена по комбиниран начин;

- увеличено е количеството на отпусната топлинна енергия към преноса от инсталациите за комбинирано производство в ТЕЦ „София изток” от 1 703 700 МВтч на 1 768 910 МВтч;

- увеличено е количеството на отпуснатата топлинна енергия към преноса от инсталациите за комбинирано производство в ТЕЦ „София” от 1 103 000 МВтч на 1 172 671 МВтч с оглед запазване на постигнатия дял на отпусната топлинна енергия към преноса, произведена по комбиниран начин;

- намалено е количеството на отпуснатата топлинна енергия към преноса от инсталациите за разделно производство на топлинна енергия в ОЦ „Земляне” от 972 450 МВтч на 928 766 МВтч и ОЦ „Люлин”, съответно от 577 900 МВтч на 551 913 МВтч в съответствие с направената корекция на отпусната топлинна енергия към преноса от инсталациите за комбинирано производство в ТЕЦ „София”;

- увеличено е количеството на произведената електрическа енергия в ТЕЦ „София” от 257 900 МВтч на 315 000 МВтч в съответствие с увеличеното количество на отпусната топлинна енергия към преноса и постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво за производство на електрическа енергия и отпусна топлинна енергия към преноса;

- увеличено е количеството на произведената електрическа енергия в ТЕЦ „София изток” от 624 000 МВтч на 652 625 МВтч в съответствие с увеличеното количество на отпуснатата топлинна енергия към преноса и постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво за производство на електрическа енергия и отпусна топлинна енергия към преноса;

- увеличено е количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация на ТЕЦ „София” от 67 450 МВтч на 68 890 МВтч в съответствие с увеличеното количество на произведената електрическа енергия и запазване на постигнатия относителен дял на количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация;

- увеличено е количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация на ТЕЦ „София изток” от 109 750 МВтч на 111 012 МВтч, в съответствие с увеличеното количество на произведената електрическа енергия и запазване на постигнатия относителен дял на количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация;

- увеличено е количеството на продадената комбинирана електрическа енергия от високоефективно производство от ТЕЦ „София” от 190 450 МВтч на 246 110 МВтч;

- увеличено е количеството на продадената комбинирана електрическа енергия от високоефективно производство от ТЕЦ „София изток” от 514 250 МВтч на 541 613 МВтч;

- увеличено е количеството на гориво природен газ за инсталациите за комбинирано производство в ТЕЦ „София” от 179 833 хнм<sup>3</sup> на 194 565 хнм<sup>3</sup> в съответствие с увеличеното производство на електрическа и топлинна енергия и постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво;

- увеличено е количеството на гориво природен газ за инсталациите за комбинирано производство в ТЕЦ „София изток” от 311 564 хнм<sup>3</sup> на 323 490 хнм<sup>3</sup> в съответствие с увеличеното производство на електрическа и топлинна енергия и постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво;

- намалено е количеството на гориво природен газ за инсталациите за разделно производство на топлинна енергия в ТЕЦ „София” от 14 780 хнм<sup>3</sup> на 14 456 хнм<sup>3</sup> в съответствие с постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво;

- намалено е количеството на гориво природен газ за инсталациите за разделно производство на топлинна енергия в ОЦ „Земляне” от 110 592 хнм<sup>3</sup> на 104 440 хнм<sup>3</sup> в съответствие с намаленото производство на топлинна енергия и постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво;

- намалено е количеството на гориво природен газ за инсталациите за разделно производство на топлинна енергия в ОЦ „Люлин” от 65 492 хнм<sup>3</sup> на 61 739 хнм<sup>3</sup> в съответствие с намаленото производство на топлинна енергия и постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво;

- увеличено е количеството на закупените емисии на парникови газове за ТЕЦ „София” с 70 588 тона в съответствие с общия подход;

- увеличено е количеството на закупените емисии на парникови газове за ТЕЦ „София изток” с 142 956 тона в съответствие с общия подход.

5. В Справка №5 „Технико-икономически показатели в преноса” са направени следните корекции:

- увеличено е количеството на топлинната енергия за разпределение с топлоносител гореща вода за потребители за битови нужди от 3 560 160 МВтч на 3 606 540 МВтч в съответствие с увеличено е количеството общо за дружеството на топлинната енергия за разпределение с топлоносител гореща вода;

- увеличено е количеството на топлинната енергия за разпределение с топлоносител гореща вода за потребители за стопански нужди от 447 630 МВтч на 453 460 МВтч в съответствие с увеличено е количеството общо за дружеството на топлинната енергия за разпределение с топлоносител гореща вода;

- намалено е количеството топлинна енергия за технологични разходи по преноса от 857 993 МВтч на 649 175 МВтч, т.е. с 208 818 МВтч в съответствие с т. 4 от общия подход;

- увеличено е количеството на топлинната енергия за разпределение с топлоносител гореща вода за потребители за стопански нужди от 453 460 МВтч на 662 278 МВтч, т.е. с 208 818 МВтч с оглед това количество да е за сметка на топлопреносното предприятие.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Топлофикация София” ЕАД за следващия ценови период са следните:

**1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 316,01 лв./МВтч, в т.ч.:**

- индивидуална цена на електрическа енергия – 206,01 лв./МВтч;

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 110,00 лв./МВтч;

**2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 87,83 лв./МВтч;**

**3. Еднокомпонентна цена на топлинната енергия с гореща вода без ДДС за доставчици по чл. 149а от ЗЕ и за асоциации по чл. 151, ал. 1 от ЗЕ -85,20 лв./МВтч;**

**4. Регулаторна база на активите – 331 073 хил. лв.;**

**5. Норма на възвращаемост – 3,03%;**

**При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**

**Необходими годишни приходи – 623 823 хил. лв.;**

**Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 787 723 МВтч.**

**Прогнозни количества топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 4 268 818 МВтч.**

## **2. „ЕВН България Топлофикация” ЕАД, гр. Пловдив**

С писмо вх. № Е-14-49-10/30.03.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;

3. Обосновка на прогнозните технически и икономически данни в заявлението за утвърждаване на цени за ценовия период 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г.;

4. Справка за количествата и цените на горивата за 2011 и 2012 г. (Приложение 2);

5. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за

2011 г. и за ценовия период 01.07.2011-30.06.2012 г. (Приложение 3);

6. Отчетна информация за продадените количества топлинна и електрическа енергия и приходите от продажби за 2010 г., 2011 г. и първото полугодие на 2012 г. (Приложение 4);

7. Искане за компенсиране на разходи през ценови период 2012 г.-2013 г. по чл. 35 от Закона за енергетиката, произтичащи от наложени задължения към обществото, свързани с прилагане на мерки по енергийната ефективност и определена индивидуална цел за енергийни спестявания по Закона за енергийната ефективност (ЗЕЕ);

8. Справки с отчетна информация за 2011 г., съгласно Единна система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането;

6. Отчет на планираните и изпълнени инвестиционни и ремонтни мероприятия за 2011 г. и за ценовия период за видовете лицензионна дейност;

7. Договор-проект за продажба на електрическа енергия за 2012 г. с „НЕК” ЕАД, вкл. приложения;

8. Копие от публикация относно предложение за утвърждаване на цени на енергия във в. Марица от 29.02.2012 г.;

9. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г. на „ЕВН България Топлофикация” ЕАД, вкл. доклад за дейността на дружеството;

10. Документ за внесена такса за разглеждане на заявлението.

11. Справка от Националния статистически институт за инфлацията през предходния период.

**Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:**

- Клиентско-ориентирана тарифна структура при еднокомпонентна цена на топлинната енергия с гореща вода - 87,59 лв./МВтч съгласно ценовия модел на ДКЕВР;
- Калкулационен метод, съответстващ на ценовата регулаторната рамка;

„ЕВН България Топлофикация” ЕАД	лв./МВтч без ДДС
“Сити” - еднокомпонентна пределна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода за клиенти със собствена абонатна станция	83,21
“Стандарт” - еднокомпонентна пределна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода за клиенти без собствена абонатна станция – в сграда етажна собственост (СЕС)*	88,08
* За доставчици по чл. 149а от ЗЕ и за асоциации по чл.151, ал.1 от ЗЕ отстъпката е 1 лв./МВтч без ДДС от тарифа “Стандарт”	87,08
Преференциална цена на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин.	280,68

Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени при следните цени на горивата:

- цена на природен газ – 699,10 лв./хнм<sup>3</sup>;
- цена на мазут – 415,36 лв./т;
- газьол – 1 813,42 лв./т.

**Обосновката на предложението за цени на дружеството е следната:**

Основни параметри в заявлението за цени:

- *Норма на възвращаемостта на капитала – 8%;*
- *Регулаторна база на активите – балансова стойност за 2011 г. и включен размер на инвестициите за 2012 г. Увеличението на РБА с 200 % е вследствие въвеждане в експлоатация на новата когенерационна централа;*
- *След влизане в експлоатация на новата когенерационна мощност в края на 2011г. произведената ел. енергия се увеличава с 200%, като специфичният разход се намалява*

съществено;

- Размер на технологичните разходи – съобразен с предвидените инвестиции;
- Калкулирани са разходи от 329 хил. лв. за акциз на природния газ, съгласно Указанията и стойността, посочена в модела за калкулация на цените;
- В променливите разходи са прогнозирани 1 817 хил. лв. за въглеродни сертификати, отчитащи влизането на схемата от 01.01.2013 г.;
- Оборотен капитал – оперативно необходим, изчислен на базата на т.нар. „Нетен цикъл на оборотния капитал“;
- Калкулация и признаване на разходи по изпълнение на индивидуална цел по ЗЕЕ – са отнесени пропорционално от началото на действието на Националния план, при база цена на топлинната енергията, към датата на подаване на заявлението;
- Калкулация и признаване на разходи, предизвикани за балансиране по Правила за търговия с ЕЕ, калкулирани като процент от планираните продажни количества ел. енергия при база цена на балансираща ел. енергия към датата на подаване на заявлението.
- Разход за природен газ в размер на 59 290 хил. лв., при цена 699,10 лв./хил. н.м<sup>3</sup> (без ДДС);
- Условно - постоянни разходи в размер на 27 883 хил. лв.;
- Увеличение на разходите за амортизация, отразяващи въвеждането в експлоатация на новата когенерация в края на 2011 г. Разходите за ремонт нарастват в следствие от стартиране на саниране на топлофикационната мрежа.
- Разходите за персонал нарастват основно заради увеличение на разходите за заплати и възнаграждения и на разходите за осигуровки.
- Разходите, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ, достигат 11 541 хил. лв.;
- Разходите за абонаментно поддържане нарастват заради поддръжката на новата когенерационна централа. Планирано е намаление на разходите за услуги, предоставени от дружествата от групата на ЕВН. Разходите по индивидуална цел за енергоспестяване (чл. 35 от ЗЕ) и разходите за балансиране по Правила за търговия с ЕЕ са планирани съответно на 829 хил. лв. и 3 302 хил. лв.
- Възвръщаемост в размер на 14 148 хил. лв., при норма на възвръщаемост на собствения капитал от 8%, норма на възвръщаемост на привлечения капитал от 3,72 % и данък печалба от 10%;
- Количества на продажбите: топлинна енергия - 232 484 MWh и електрическа енергия - 299 550 MWh;
- Необходими приходи – 104 439 хил. лв.;
- Инвестиции през третия регулаторен период - Планираната сума за инвестиции през третия регулаторен период е в размер на 12 503 хил. лв. Основната група инвестиции са насочени към развитие и разширение на топлопреносната мрежа и тяхната стойност за регулаторния период възлиза на 8 265 хил. лв. Втората група от значителни по размер инвестиции са насочени към подобрене и по-висока ефективност на старите производствени единици и са планирани в размер на 4 237 хил. лв.;
- Предложение за тарифна структура на цени в сила от 01.07.2012 г.:

След анализ на така получената прогнозна еднокомпонентна цена на топлинна енергия и преференциална цена на произведената електрическа енергия, се предлага нова тарифна структура за цени на топлинна енергия, включваща компонентите „Стандарт“ и „Сити“. Основният аргумент е, че разходите, които предизвикват групата потребители със собствена абонатна станция, са по-ниски от тези на групата потребители без собствена абонатна станция.

**С писмо изх. № Е-14-49-10/09.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2 във връзка с чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Коректно попълнено заявление за първи ценови период от третия регулаторен период, подписано надлежно от двамата представители на дружеството;
2. Обосновка и доказателства, относно направеното искане за компенсиране на разходи, свързани с прилагане на мерки по енергийната ефективност и определена индивидуална цел за енергийни спестявания по Закона за енергийната ефективност,

придружена с отчет и доказателства за направените разходи за изпълнение на индивидуалната цел за енергийни спестявания за настоящия ценови период, както и с подробна прогноза за предвидените конкретни мерки по енергийна ефективност за следващия ценови период;

3. Отчетна информация за периода от 01.07.2011 г. – 30.06.2012 г. разработена във форма и съдържание, съгласно правилата за ценообразуване /справки от №1 до № 9/. Информацията да бъде изготвена като отчет за периода 01.07.2011– 31.03.2012 г. и прогноза за периода 01.04.2012 - 30.06.2012 г.;

4. Заверени копия на договорите за лизинг и кредит и анексите към тях;

5. Договор за продажба на електрическа енергия с “НЕК” ЕАД, след подписването му от двете страни;

6. Обосновка и доказателства, относно направеното искане за утвърждаване на тарифи „Сити” и „Стандарт”, включваща проучване за стойността на услугата.

**С писмо изх. № Е-14-49-10/24.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Извлечение от Инвентарната книга към 31.12.2011 г. и сроковете за амортизация на ДМА;

2. Обосновка на завишения размер на прогнозните разходи за ремонт в производството на електрическа и топлинна енергия и в преноса на топлинна енергия;

3. Заверени копия на договорите за абонаментно поддържане и обосновка на прогнозните разходи за абонаментно поддържане;

4. Обосновка на прогнозните разходи за мениджърски и консултански разходи в дейност производство и пренос;

5. Обосновка на прогнозните:

- разходи за технически услуги;

- разходи за индивидуална цел за енергоспестяване;

- разходи за балансиране по Правила за търговия с ЕЕ.

6. Обосновка на прогнозните количества топлинна енергия за технологични разходи в топлопреносната мрежа и абонатните станции с топлоносител гореща вода от:

- топлоотдаване от топлопроводите и съоръженията към тях;

- топлоотдаване от съоръженията в абонатните станции;

- изтичане на топлоносител от водната топлопреносна мрежа и абонатните станции;

7. Прогнозна информация за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) за инсталациите с парни турбини и инсталацията с комбиниран парогазов цикъл на ТЕЦ „Пловдив Север” в съответствие с Годишна справка по чл. 4, ал. 4 от Наредба за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, по образеца от интернет страницата на ДКЕВР.

8. Попълнена справка приложение №2 – „РБА“ за новия ценови период към 31.12.2011 г.

9. Попълнена справка приложение №3 – „НВ“ за новия ценови период към 31.12.2011 г., с включени дългосрочни, възмездни заеми и задължения по договори за финансов лизинг, в съответствие с годишния финансов отчет за 2011 г.

**С писмо вх. № Е-14-49-12/20.04.2012 г. дружеството е представило одитиран ГФО за 2011 г.**

**С писмо вх. № Е-14-49-10/04.05.2012 г. дружеството е представило исканата информация, с изключение на договор за продажба на електрическа енергия с „НЕК” ЕАД.**

В приложеното към писмото допълнено и коригирано заявление, подписано надлежно от двамата представители на дружеството, са предложени варианти на тарифни структури.

С писмо вх. № Е-14-49-10/11.05.2012 г. дружеството е оттеглило предложението втори вариант на цени по тарифна структура по заявлението, представено с писмо вх. № Е-14-49-10/04.05.2012 г., като е пояснило, че запазва своето първо ценово предложение по заявление с вх. № Е-14-49-10/30.03.2012 г. Представило е допълнителна обосновка на основните технико-

икономически параметри в ценовото предложение, както следва:

**Обосновката на дружеството е следната:**

*I. Норма на възвръщаемост на капитал от 8,58%.*

- ◆ *При норма на възвръщаемост на собствения капитал - 8%*
- ◆ *При среднопретеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал - 3,72 %.*

*Дружеството представя данните за нормата на възвръщаемост на капитала в съответствие с данните за капиталовата структура към последната година, за която има съставен годишен финансов отчет, като не се отчита текущия финансов резултат.*

*Възвръщаемост в размер на 14 148 хил. лв., при норма на възвръщаемост на собствения капитал от 8%, норма на възвръщаемост на привлечения капитал от 3,72 % и данък печалба от 10% .*

*Мотивите са базирани на следването на единен подход при регулирането на цените в енергийния сектор, отчитайки пазарната конюнктура при инвестиции в банковата сфера и приетия подход в Решенията на ДКЕВР, чрез прилагане на Модела за оценка на капиталовите активи (САРМ) и отчитане на следните фактори:*

- ◆ *Безрискова премия от 5,80 %, изчислена на основата на инвестиция в безрискови дългосрочни ценни книжа. Премията е на основата на средната доходност на лихвоносни ДЦК, постигната на първичния пазар за емисии с матуритет 10 години и повече. (Източник: Управление "Фискални услуги", БНБ).*
- ◆ *Пазарна рискова премия 3%, публикувана на Интернет страницата на Aswath Damodaran - Stern School of Business и бета коефициент на активите 0,45.*
- ◆ *Ясен финансов сигнал и ангажимент за стабилизиране на топлофикационния сектор;*
- ◆ *Осигуряване на условия за технологичното обновяване на централите и мрежи и развитието на централизираното топлоснабдяване, включително чрез използване на привлечен капитал;*

*II. Разход за природен газ в размер на 59 290 хил. лв., при цена 699,10 лв./хил. нм<sup>3</sup> (без ДДС).*

*Прогнозните количества природен газ покриват разхода на съоръженията за производство на топлинна енергия и комбинирано производство на електрическа енергия съгласно представена помесечна консумация.*

*„Булгаргаз“ ЕАД е предложил за утвърждаване цената за II-ро тримесечие на 2012 г. при продажбата от дружеството на потребители, присъединени към газопреносната мрежа да е в размер на 780,06 лв./1000 нм<sup>3</sup> без ДДС, с включена надценка в размер на 2%, т.е. увеличение, спрямо действащата цена с 25,78%, като дружеството иска Комисията да коригира предложената по-горе цена с недовзет/надвзет приход за предходни ценови периоди в съответствие с чл.17, ал.8 и ал.9 от Наредбата за регулиране на цените на природния газ (НРЦПГ).*

*ДКЕВР счита, че всички разлики, които възникнат между прогнозни и отчетени стойности на ценообразуващите елементи от предходен/предходни период/периоди, след представяне на окончателни данни за II-ро тримесечие на 2012 г. могат да бъдат коригирани от Комисията, въз основа на недовзет/надвзет приход, на основание чл.17, ал.8 от НРЦПГ, при утвърждаване на периодичните изменения на цените.*

*„ЕВН България Топлофикация“ ЕАД е прогнозирано своето ценово предложение при действащата цена на природния газ през второ тримесечие на 2012 г., защото остава прогнозата за недовзет приход на „Булгаргаз“ ЕАД за предходни ценови периоди и това ще има пряко отношение към ценообразуването в топлофикационния сектор.*

*III. Обосновка на прогнози за основни производствени параметри и прогнози на продажбите.*

*Дружеството е разработило и калкулирало своето ценово предложение на базата на прогнозираното производство на топлинна енергия за задоволяване на потребностите на*



клиенти, присъединени към топлопреносната мрежа и съответстващото комбинирано производство на високоэффективна електрическа енергия.

В заявлението за цени на „ЕВН България Топлофикация“ ЕАД прогнозираните количества на продажбите на топлинна енергия са 232 484 MWh, а прогнозирания технологичен разход е в размер на 31.21%.

Размерът на прогнозирания технологичен разход е в пряка корелация между размера на реализираните продажби и дължината на топлопреносната мрежа. В конкретния случай има намаление на продажбите с увеличение на дължината и капацитета на топлопреносната мрежа (приложена е помесечна справка за 2011 г.).

Съществено влияние върху размера на технологичния разход на топлинна енергия в топлопреносната мрежа е в пряка зависимост от нейното техническо състояние и реализираните инвестиции през предходните години.

Планираната сума за инвестиции през следващия регулаторен период (2012 г.-2013 г.) е в размер на 12 503 хил. лв. Основната група инвестиции са насочени към развитие и разширение на топлопреносната мрежа и тяхната стойност за регулаторния период възлиза на 8 265 хил.лв. Освен планираните инвестиции от страна на „ЕВН България Топлофикация“ ЕАД се предприемат мерки за увеличаване на продажбите и възвръщането на доверието на клиентите към услугите на централизираното топлоснабдяване, но се очаква реален ефект през втората половина на 2013 г.

*IV. Допълнителна обосновка на амортизациите за ценовия период 07.2012г. – 06.2013г.*

Амортизацията на активите (Ам), определена за регулаторни цели се изчислява чрез прилагане на линеен метод. Ползният живот на активите се определя и обосновава от дружеството на основата на техническия и икономически живот на активите.

Увеличение на разходите за амортизация, отразяващи въвеждането в експлоатация на новата когенерация в края на 2011 г.

Призната стойност на активите (А) е признатата от комисията отчетна стойност на активите към края на базисната година, които се използват и са свързани пряко с дейностите. За регулаторния период признатата стойност на активите не включва преоценка на дълготрайни (нетекущи) активи, извършена съгласно Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансова отчетност, извършена по време на предходния регулаторен период.

Прогнозата за амортизацията през следващия ценови период е определена съгласно регулаторни цели за периода на използване на активите за извършване на съответните дейности по производство на различните продукти и пренос.

Амортизацията на активите (Ам), определена за регулаторни цели се изчислява чрез прилагане на линеен метод. Ползният живот на активите се определя и обосновава от дружеството на основата на техническия и икономически живот на активите. Дружеството е представило подробни справки по позиции за съответната лицензионна дейност.

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

Отчетените количества реализирана електрическа енергия за втория ценови период са с 46,18% по-ниски от прогнозираните.

Отчетените количества реализирана топлинна енергия с гореща вода за втория ценови период са с 7,98% по-високи от прогнозираните.

Отчетените технологични разходи по преноса с гореща вода са 29,53% при прогнозираните 31,21% за ценовия период.

Дружеството не предвижда реализация на топлинна енергия с топлоносител пара.

Отчетените специфични разходни норми за електрическа енергия са с 2,33% по-високи от прогнозираните, а съответно за топлинна енергия са с 11,78% по-високи от прогнозираните.

Дружеството е предложило завишение на общата стойност на УПР с 39,63% спрямо отчетените през базовия ценови период (01.07.2011 г. – 30.06.2012 г.), като най-значителен е

ръстът в разходите за ремонт (94,53%) и разходите, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ (37,64%). Завишени са няколкократно прогнозните разходи за инвестиции в производството.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Съгласно представен одитиран годишен финансов отчет на “ЕВН България Топлофикация” ЕАД за 2011 г., отчетеният текущ финансов резултат е загуба в размер на 5 513 хил. лв., намалена в сравнение с предходната 2010 г., когато загубата е 9 970 хил. лв.

Общо активите на дружеството през отчетната 2011 г. се увеличават с 56.3%, до 177 336 хил. лв. от 113 462 хил. лв. за предходната 2010 г., в резултат на увеличението на нетекущите активи (с 76.6%, на 155 051 хил. лв. от 87 787 хил. лв.), основно от увеличени машини, съоръжения и оборудване – от направените инвестиции в нова инсталация за комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия. Текущите активи на дружеството обаче намаляват (с 13.2%, до 22 285 хил. лв. от 25 675 хил. лв.), преди всичко от намалени парични средства по банкови сметки.

Основният капитал на дружеството през 2011 г. е намален на 98 000 хил. лв. от 114 000 хил. лв. през 2010 г., но от фонд Резервен са покрити всички натрупани загуби до 31.12.2010 г., в размер на 29 766 хил. лв., в резултат на което собственият капитал на дружеството се увеличава на 117 453 хил. лв. за отчетния период, от 92 966 хил. лв. за предходния.

Общо пасивите на дружеството се увеличават на 59 883 хил. лв. през 2011 г. от 20 496 хил. лв. през 2010 г., от значителното увеличение на текущите пасиви (на 50 910 хил. лв. от 8 932 хил. лв.). Увеличението на текущите пасиви е следствие основно от увеличението на овърдрафт от свързани лица, и от търговски и други задължения към трети лица. Нетекущите пасиви на дружеството намаляват с 22.4%, до 8 973 хил. лв. от 11 564 хил. лв., основно от намаляването на търговски и целеви заеми. За 2011 г. “ЕВН България Топлофикация” ЕАД отчита загуба, а стойностите на финансовите показатели изчислени на база обща балансова структура към 31.12.2011 г. показват, че общото финансово състояние на дружеството е относително лошо. Финансовата структура на дружеството в края на 2011 г. е променена, като структура на пасива е в съотношение 66% собствен капитал и 34% привлечени средства.

### **Образуване на цените**

1. В справка № 1 „Разходи” са извършени следните корекции:
  - разходите за ремонт, общи за двата продукта, са намалени с 800 хил. лв.;
  - разходите за амортизации са 9077 хил.лв. общо за двата продукта при спазване на общия подход описан по-горе;
  - разходите за заплати и възнаграждения и социалните разходи са на ниво отчет 2011 г.
  - разходите, пряко свързани с дейността по лицензията са 7233 хил.лв., при прилагане на общия подход;
2. В справка № 2 „РБА” е коригирана стойността на активите, като е приведена към 31.12.2011 г. и разпределена по видове дейност. Оборотноият капитал е коригиран на 5 336 хил.лв. в съответствие с „Указания – НВ” на база на нетния цикъл на оборотния капитал и среднодневния признат паричен разход.
3. В справка № 3 „НВК”:
  - Стойността на собствения капитал е коригиран от 117 851 хил. лв. на 122 966 хил. лв. съгласно баланса към 31.12.2011 г.;
  - стойността на привлечения капитал е коригирана от 7 590 хил. лв. на 9 014 хил. лв. в съответствие с ГФО за 2011 г.
  - нормата на собствения капитал е коригирана от 8% на 6%;
  - нормата на привлечения капитал е коригирана от 3,72% на 3,64%;
4. В Справка №4 „Технико-икономически показатели в производството” е извършено намаление на количеството на закупените емисии на парникови газове от 106 154 тона на 41

834 тона в съответствие с общия подход.

5. В Справка №6 „Изчисляване на коефициенти за разпределяне на разходите” са извършени следните корекции:

- след прилагането на коригиращите фактори във връзка с климатичните условия и за избегнати загуби от мрежата хармонизираната референтна стойност на ефективност за разделно производство на електрическа енергия е коригирана от 52,34 % на 51,71%;

- топлинната ефективност е коригирана от 42,78% на 42,41% в съответствие с начина на определянето и, посочен в т. 9 от раздел III Изчисляване на коефициентите за разпределение на разходите от Указания за образуване на цените на топлинната и електрическата енергия от комбинирано производство при регулиране чрез метода „Норма на възвращаемост на капитала”.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „ЕВН България Топлофикация” ЕАД за следващия ценови период са следните:

**1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 254,05 лв./МВтч, в т.ч.:**

- индивидуална цена на електрическа енергия – 174,05 лв./МВтч;

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 80,00 лв./МВтч;

**2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 71,55 лв./МВтч;**

**3. Еднокомпонентна цена на топлинната енергия с гореща вода без ДДС за доставчици по чл. 149а от ЗЕ и за асоциации по чл. 151, ал. 1 от ЗЕ – 70,55 лв./МВтч;**

**4. Регулаторна база на активите – 150 745 хил. лв.;**

**5. Норма на възвращаемост – 6,33%;**

**При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**

**Необходими годишни приходи – 92 733 хил. лв.;**

**Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 299 550 МВтч;**

**Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 232 483 МВтч.**

### **3. „Топлофикация Плевен” ЕАД**

С писмо вх. № Е-14-04-6/06.04.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;

3. Обосновка на прогнозните технически и икономически данни в заявлението за утвърждаване на цени за ценовия период 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г.;

4. Справка за количествата и цените на горивата за 2011 и 2012 г. (Приложение 2);

5. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011-30.06.2012 г. (Приложение 3);

6. Отчет на изпълнението на инвестиционната и ремонтна програма на дружеството през периода 01.07.2011 – 30.06.2012 г.;

7. Прогнозни разходи за инвестиции за следващия ценови период 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г.;

8. Копие на договор за продажба на електрическа енергия с ЧЕЗ Електро България АД;

9. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението;

10. Доказателства за изпълнение на изискванията на чл. 36а, ал.1 от ЗЕ – за оповестяване на предложените цени в средствата за масова информация в едномесечен срок преди подаване на заявлението в ДКЕВР – копие от фактурата и обявата във в. „Посредник”.

**Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:**

- Еднокомпонентна цена за топлинна енергия с водна пара - 70,03 лв./МВтч;
- Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с гореща вода – 74,27 лв./МВтч;
- Преференциална цена за изкупуване на електрическа енергия от комбинирано производство - 296,42 лв./МВтч.

Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени с цена на природен газ – 699,10 лв./хил. нм<sup>3</sup>.

**Обосновката на предложението за цени на дружеството е следната:**

1. *Технико-икономическите показатели, използвани за изчисление на цените за ценовия период юли 2012 - юни 2013 г., са на база отчетени данни за 2011 г. Като основа на разчета е заложено запазването на постигнатите при използването на паро-газовия цикъл в централата разходни норми на условно гориво за производство на топлинна и електрическа енергия. Основна цел на дружеството е постигане на високоефективна работа на съоръженията в централата и достигане на обща ефективност 80%.*
2. *В справка "ТИП-производство" се предвижда повишаване на произведената електрическа енергия през прогнозния период. Произведената електроенергия през 2011 г. е 273 432 МВтч. Прогнозата за следващия ценови период е електроенергията да достигне 287 000 МВтч. Основание за очаквания ръст е неплановия престой на газовата турбина през м. юни 2011 г.*
3. *При запазване процента на собствените нужди на топлинна енергия и процента на технологичните разходи по топлопреносната мрежа се предвижда незначително увеличение на реализираната топлинна енергия с топлоносител гореща вода. Заложеното увеличение е с 7 640 МВтч или 3,73%. Увеличението е заложено при битовите потребители. При стопанските потребители не се предвижда особено увеличение на потребената топлинна енергия.*
4. *Незначително увеличение от 1 270 МВтч или 3,67% е заложено при реализираната топлинна енергия с топлоносител пара.*
5. *От заложения ръст на топлинната енергия с топлоносител гореща вода следва и известно увеличение на собствените нужди на електрическа енергия за производство на топлинна енергия, поради по-голямо натоварване на мрежовата помпена станция.*
6. *При тези допускания и при запазване на разходните норми разходът на природен газ за разчетния период е 99 280 хил. н.м<sup>3</sup> или увеличение с 4,9%.*
7. *Посочените емисии на парникови газове за цялото производство за разчетния период са пресметнати на базата на последната инвентаризация на емисии, като са използвани актуалните данни за емисионния фактор и коефициент на окисление.*
8. *Предвидените за изпълнение инвестиционни мероприятия са на стойност 14 120 хил. лв. и ще се финансират със собствени средства и привлечен капитал.*
9. *Разходите за застраховки са заложени според действително сключените застрахователни договори за 2012 г. по имуществена застраховка и застраховка авария на новата мощност и са увеличени с новия данък 2% от З.П. Като крайна сума те са по-ниски в сравнение с тези, изплатени през 2011 г.*
10. *Разходите за амортизация са представени в съответствие със Счетоводния амортизационен план на дружеството за 2012 г., като в стойността им е включен и прогнозния размер на амортизациите на инвестиционна програма за 2012 г.*
11. *Прогнозните разходи за заплати и осигуровки върху тях са изчислени въз основа на промените в нормативната уредба и социалното законодателство от началото на 2012 г.*
12. *Променливите разходи в частта за гориво са изчислени на база обявената от ДКЕВР цена на природния газ от 01.04.2012 г., която е твърде занижена, предвид това, че действието на цените на топлинната и ел. енергия е за предстоящ едногодишен период от 01.07.2012 г., а цената на природния газ ще се повишава на всяко следващо тримесечие.*
13. *Нормата на възвръщаемост на капитала е 9,31% и е изчислена на база 8% възвръщаемост на собствения капитал.*

14. При разработката е използвана добавка по чл. 33, ал.3 от ЗЕ - 90лв./МВтч – определена от ДКЕВР за дружеството към момента на подаване на заявлението.

15. Оборотният капитал е определен като 1/8 от утвърдените годишни разходи за дейността, без разходите за амортизации.

**С писмо изх. № Е-14-04-6/12.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал.2 във вр. с чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Заявление за утвърждаване на цени, подписано от изпълнителния директор като законен представител на „Топлофикация Плевен” ЕАД или от надлежно упълномощено лице;

2. Отчетна информация за ценовия период от 01.07.2011 г. – 30.06.2012 г. по справки от №1 до № 9, попълнени във форма и съдържание, съгласно правилата за ценообразуване. Информацията да бъде изготвена като отчет за периода 01.07.2011– 31.03.2012 г. и прогноза за периода 01.04.2012 -30.06.2012 г.;

3. Заверени копия на договорите за лизинг и кредит и анексите към тях;

4. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, вкл. доклад за дейността на дружеството;

5. Справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение №90/03.08.2006 г. на ДКЕВР;

6. Договор за продажба на електрическа енергия с “НЕК” ЕАД, след подписването му от двете страни;

7. Представеното копие на договор с “ЧЕЗ Електро България” ЕАД следва да бъде заверено като вярно с оригинала от лице с представителна власт на всяка страница.

8. Приложение № 7 “Инсталации за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия” следва да бъде подписано от законния представител на дружеството или от лице с представителна власт.

9. Доказателства за изпълнение на изискването на чл. 36а, ал. 1 от ЗЕ за оповестяване в средствата за масова информация на предложението на „Топлофикация Плевен” ЕАД за утвърждаване на цени, в съответствие с предложението на дружеството, постъпило в ДКЕВР със заявление с вх. № Е-14-04-6/06.04.2012 г. за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия (цените да се посочат в абсолютни стойности).

**След преглед по същество на представените документи с писмо изх. № Е-14-04-6/24.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството са изискани:**

1. Обосновка на отчетените през изминалия ценови период разходи за ремонт по позиции, стойност и изпълнител;

2. Обосновка на разходите за ремонт за новия ценови период по позиции, стойност и изпълнител;

3. Обосновка на инвестиционните разходи за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) по позиции, стойност, срокове на въвеждане в експлоатация и амортизационни стойности (Приложение №1);

4. В Справка № 1 „Разходи за производство” обосновки на:

- завишените прогнозни разходи за работни заплати и разходите за осигурителни вноски;
- прогнозните разходи за пощенски, телефонни и абонаментни разходи;
- прогнозните разходи за услуги граждански договори;
- на приходите от присъединяване и услуги;

5. Обосновка на прогнозните количества топлинна енергия за технологични разходи в топлопреносните мрежи и абонатните станции с топлоносител гореща вода и водна пара от:

- топлоотдаване от топлопроводите и съоръженията към тях;
- топлоотдаване от съоръженията в абонатните станции;
- изтичане на топлоносител от водната топлопрепосна мрежа и абонатните станции.

6. Справка за планираните приходи за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) от:

- услуги, които топлопреносното предприятие извършва самостоятелно и без възлагане във връзка с дяловото разпределение на топлинната енергия, включително доставка и монтаж на уреди за дялово разпределение;

- от присъединявания на нови потребители;

- от други услуги, директно възлагани на топлопреносното предприятие от потребителите на топлинна енергия.

7. Прогнозна информация за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) за инсталацията с комбиниран парогазов цикъл на ТЕЦ „Плевен“ в съответствие с Годишна справка по чл. 4, ал. 4 от Наредба за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, по образеца от интернет страницата на ДКЕВР.

8. Попълнена справка приложение №2 – „РБА“ за новия ценови период към 31.12.2011 г.

9. Попълнена справка приложение №3 – „НВ“ за новия ценови период към 31.12.2011 г., с включени дългосрочни, възмездни заеми и задължения по договори за финансов лизинг, в съответствие с годишния финансов отчет за 2011 г.

**С писмо вх. № Е-14-04-6/26.04.2012 г. и писмо вх. № Е-14-04-6/15.05.2012 г. дружеството е изпратило исканата информация.**

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

Отчетените количества реализирана електрическа енергия за втория ценови период са с 2,69% по-ниски от прогнозираните.

За новия ценови период дружеството е заложило с 1,13% по-високи количества реализирана топлинна енергия с пара и с 0,81% по-високи количества с гореща вода спрямо отчетените за втория ценови период.

Прогнозните технологични разходи по преноса за новия ценови период са с 0,40% по-високи от отчетените за втория ценови период и са съответно 43,17% за горещата вода и 55,07% за водната пара.

Отчетените специфични разходни норми за електрическа енергия са с 0,85% по-ниски от прогнозираните, а съответно за топлинна енергия са с 1,75% по-високи от прогнозираните.

Дружеството е предложило увеличение на общата стойност на УПР с 322 хил. лв. (1,61%) спрямо отчетените през предходния ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), което се дължи на увеличението на разходите за амортизации (3,21%) и ремонт (1,42%). Завишени са значително прогнозните разходи за инвестиции. Инвестиционните мероприятия на дружеството са насочени към изпълнение на проекти за снижаване на производствените разходи и постигане на безаварийна работа на дружеството.

Ремонтната програма на дружеството през предходния ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.) е на стойност 6 671,1 хил. лв.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

#### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Текущият финансов резултат на “Топлофикация Плевен” ЕАД за 2011 г., съгласно представен годишен финансов отчет е загуба в размер на 188 хил. лв., при отчетена печалба за предходната 2010 г. в размер на 5 915 хил. лв. Отчетеният отрицателен финансов резултат се дължи на увеличението на общите разходи (с 3.5%) и намалението на общите приходи (с 4.2%) на дружеството.

Общо активите на дружеството намаляват през отчетния период с 9.3%, до 67 491 хил. лв. от 74 426 хил. лв. за предходния период, от намалението на нетекущите активи. Нетекущите активи намаляват (с 15.1%, до 42 657 хил. лв. от 50 228 хил. лв.), в частта имоти, съоръжения, машини и оборудване. Текущите активи обаче се увеличават (с 2.6%, на 24 834 хил. лв. от 24 198 хил. лв.), от увеличени текущи търговски и други вземания и парични средства.

Регистрираният капитал към 31.12.2011 г. е непроменен, в размер на 19 842 хил. лв., а собственият капитал намалява до 26 776 хил. лв., в резултат на отчетената загуба за годината.

Нетекущите пасиви на „Топлофикация Плевен” ЕАД намаляват (с 6.3%, до 21 618 хил. лв. през 2011 г. от 23 066 хил. лв. за 2010 г.), от намалени нетекущи търговски и други задължения. Текущите пасиви на дружеството също намаляват (с 21.7%, до 19 097 хил. лв. през 2011 г. от 24 395 хил. лв. за 2010 г.), преди всичко от намалени текущи търговски и други задължения.

Дружеството приключва 2011 г. със загуба, а стойностите на финансовите показатели, изчислени на база обща балансова структура на „Топлофикация Плевен” ЕАД към 31.12.2011 г., определят общото финансово състояние на дружеството относително лошо. Финансовата структура на дружеството в края на 2011 г. е подобрена, като структурата на пасива е в съотношение 40% собствен капитал и 60% привлечени средства.

### **Образуване на цените**

1. В справка № 1 „Разходи” са извършени следните корекции:

- разходите за амортизации са намалени с 300 хил. лв. в съответствие с общия подход;
- разходите за заплати и възнаграждения и за осигурителни вноски са на ниво отчет 2011 г.;
- разходите за ремонт са коригирани на 5 280 хил. лв.;
- разходите пряко свързани с лицензионната дейност са коригирани на 4 073 хил.лв. в съответствие с приетия общ подход

2. В справка № 2 „РБА” стойността на оборотния капитал е коригиран на 4 183 хил.лв. в съответствие с нетния търговски цикъл и среднодневния признат паричен разход.

3. В справка № 3 „НВК” нормата на възвращаемост на собствения капитал е коригирана от 8% на 4%;

4. В Справка №4 „Технико-икономически показатели в производството” са извършени следните корекции:

- намалено е количеството на гориво природен газ за инсталацията за комбинирано производство от 99 280 хнм<sup>3</sup> на 98 357 хнм<sup>3</sup> в съответствие с постигнатата през 2011 г. енергийна ефективност на използваното гориво за производство на електрическа енергия и отпусна топлинна енергия към преноса, и извършена корекция на долната топлотворна способност на природния газ – 8 075 ккал/нм<sup>3</sup>;

- намален е дела на количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация от 8,22% (23 600 МВтч) на 7,27% (20 865 МВтч) и респективно количеството с 2 735 МВтч в съответствие с постигнатия през 2011 г.;

- увеличено е количеството на продадената комбинирана електрическа енергия от високоефективно производство от 263 400 МВтч на 266 135 МВтч;

- отразени са стойностите на признатата мощност на инсталацията за производство на топлинна енергия с топлоносител гореща вода 430 МВт и с топлоносител водна пара – 100 МВт;

- намалено е количеството на закупените емисии на парникови газове от 93 000 тона на 49 402 тона, т.е. с 43 598 тона в съответствие с общия подход;

5. В Справка №5 „Технико-икономически показатели в преноса” са направени следните корекции:

- намалено е количеството топлинна енергия с топлоносител гореща вода за технологични разходи по преноса от 161 200 МВтч на 120 000 МВтч в съответствие с общия подход;

- увеличено е количеството на топлинната енергия за разпределение с топлоносител гореща вода за потребители за стопански нужди от 45 800 МВтч на 87 000 МВтч, т.е. с 41 200 МВтч, с оглед това количество да е за сметка на топлопреносното предприятие.

6. В Справка №6 „Изчисляване на коефициенти за разпределяне на разходите” след прилагането на коригиращите фактори във връзка с климатичните условия и за избегнати

загуби от мрежата хармонизираната референтна стойност на ефективност за разделно производство на електрическа енергия за е коригирана от 51,41 % на 51,43%.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Топлофикация Плевен” ЕАД за следващия ценови период са следните:

1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 279,23 лв./МВтч, в т.ч.:
  - индивидуална цена на електрическа енергия – 189,23 лв./МВтч;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 90,00 лв./МВтч;
2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара без ДДС – 74,74 лв./МВтч;
3. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 69,28 лв./МВтч;
4. Регулаторна база на активите – 58 588 хил. лв.;
5. Норма на възвращаемост – 6,75%;

При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:

Необходими годишни приходи – 94 549 хил. лв.;

Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 266 135 МВтч;

Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 35 900 МВтч;

Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 253 400 МВтч.

#### 4. „Топлофикация Русе” ЕАД

С писмо вх. № Е-14-09-9/02.04.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;

3. Обосновка на прогнозните технически и икономически данни в заявлението за утвърждаване на цени за ценовия период 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г.;

4. Справка за количествата и цените на горивата за 2011 и 2012 г. (Приложение № 2);

5. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011-30.06.2012 г. (Приложение № 3);

6. Отчетна информация за приходите от продажба на топлинна и електрическа енергия за 2010 г., 2011 г. и ценовия период 01.07.2011 -30.06.2012 г. (Приложение №4).

7. Отчет на изпълнението на инвестиционната и ремонтна програми на дружеството през 2011 г.;

8. Справки за планирани инвестиционни мероприятия за дейностите производство на топлинна и електрическа енергия и пренос на топлинна енергия за 2012 г.;

9. Неодитиран годишен финансов отчет за 2011 г., вкл. приложения към него и доклад за дейността на дружеството,

10. Копия на договори, приложени в подкрепа разработката:

10.1. Копие от договор за кредит и приложения към него.

10.2. Копие от договор и приложения към него за доставка на въглища.

10.3. Копия от договори и приложения към тях по приемане, съхранение и контрол на въглища.

10.4. Копие от договор и приложения към него за доставка на мазут.

10.5. Копие от договор и приложения към него за доставка на природен газ.

10.6. Копие от договор и приложения към него с „ЕОН България Продажби” АД за изкупуване на електрическа енергия.

10.7. Копие от кореспонденция с „НЕК” ЕАД относно сключване на договор за изкупуване на електрическа енергия за 2012 г.



11. Доказателства за изпълнение на изискванията на чл. 36а, ал. 1 от ЗЕ за оповестяване на предложените цени в средствата за масова информация.

12. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

**Така предложените за утвърждаване цени на енергия без акциз и без ДДС са следните:**

1. Цена на комбинирана електрическа енергия - 197,20 лв./МВтч (без добавка по чл. 33, ал.3 от ЗЕ – 1,00 лв./МВтч);

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара - 121,59 лв./МВтч;

3. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода - 81,19 лв./МВтч (като изчислената цена по справки от №1 до №9 е 115,56 лв./МВтч).

Дружеството предлага утвърждаване на топлинната енергия с гореща вода, предвид реалната оценка на икономическата обстановка, ръста на цените на суровинната база и ограничените възможности на потребителите на топлоенергия и осигуряване на социална поносимост на цената.

Цените на енергия са изчислени с цена на:

- природен газ – 699,10 лв./хил. нм<sup>3</sup>;
- въглища – \*\*\*\* лв./т при калоричност 6 000 ккал/кг;
- мазут – 1 318,51 лв./т при калоричност 10 043 ккал/кг.

**Обосновката на дружеството е следната:**

#### **Производствени показатели**

*Производствените показатели за прогнозния период са планирани на база очакваното потребление на топлинна енергия и такова натоварване на технологичното оборудване, при което се минимизира дялът на некомбинирано произведената електрическа енергия.*

*Производство и продажби на електрическа и топлинна енергия*

#### **Топлинна енергия**

*За прогнозния период се предвижда спад в производството и реализацията на топлинна енергия спрямо отпуснатото и доставено количество в отчетния период, поради оптимизация на потреблението на клиентите.*

*Топлинната енергия, произведена от инсталациите за комбинирано производство, има следното предназначение: отпускане към външни потребители, за собствено потребление в централата - в цеха за хим. водоочистка, като елемент от технологията за деминерализиране (обезсоляване) на използваната дунавска вода и за собствени нужди, в т.ч. подгряване на котелното гориво, отопление на производствените помещения, оборудване и апаратура през зимните месеци, поддържане на парогенераторите в резерв.*

*Топлинната енергия за собствено потребление и за собствени нужди на централата е полезна топлинна енергия по смисъла на § 1, т.6 и т.7 от допълнителните разпоредби на Наредба № РД-16-267.*

*Подгряването на дунавската вода е технологично изискване за работата на реакторите в цеха за химическа обработка на водата.*

*Топлината за подгряване на котелното гориво (мазут) в мазутните резервоари и в мазутопроводите към парогенераторите е необходима за поддържане на котелното гориво в течно състояние (с температурата 80 °С). Технологичният процес изисква спомагателното котелно гориво да циркулира непрекъснато по мазутопроводите между мазутните резервоари и парогенераторите. Ако котелното гориво в резервоарите и по мазутопроводите не е в течно състояние, което се постига чрез подгряване с пара, не би била възможна работата на мазутните помпи и транспортирането на мазута до парогенераторите. Топлинната енергия за подгряване на мазута е икономически оправдана, тъй като при отклонения в параметрите на горивния процес при изгаряне на основното гориво (въглища), незабавно се подава мазут за стабилизация. В противен случай би настъпило прекъсване на производствения процес, което би породило много допълнителни разходи за*

централата и нарушаване на топлоснабдяването.

През зимните месеци собствените нужди включват и отопление на производствените помещения и оборудване. Липсата на такова отопление би довела до замръзване и повреждане на тръбопроводи, контролно-измервателни уреди, апаратура и системи за управление на технологичните процесите.

Парогенераторите в „Топлофикация Русе“ ЕАД се поддържат в резерв чрез подаване на пара в барабанните им устройства. Липсата на такъв подгрев би довела до корозия на нагревните повърхности на парогенератора и последващи пробиви и аварии, както и до увеличаване на разходите за пуск от студено състояние.

Топлинната енергия за собствено потребление и за собствени нужди е икономически оправдана необходимост от топлинна енергия. Необходимостта от такава енергия съществува, независимо дали нейният източник е инсталация за комбинирано или за отделно производство.

#### **Електрическа енергия от топлофикационната част на централата**

Планираното производство на електрическа енергия за следващия ценови период е с 16% по-малко от количеството електрическа енергия, произведена през отчетния период. Това е свързано с избор на режими на работа при техническия минимум на основните производствени мощности. Целта е да се намали количеството на некомбинирано произведената електрическа енергия, поради невъзможност към настоящия момент за постигане на споразумение с Обществения доставчик за нейното изкупуване при взаимно изгодни условия.

Количеството комбинирано произведена електрическа енергия за прогнозния период е определено според утвърдения със Заповед на Министъра на икономиката, енергетиката и туризма №РД-16-1186/01.11.2011 г. алгоритъм за пресмятане на режимните фактори и на количеството комбинирана електрическа енергия, произведена в инсталациите за комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия. За разглеждания прогнозен период при планираното производство на топлинна енергия и разчетните режими на работа на оборудването, комбинирано произведената електрическа енергия е изчислена в размер на 173370 МВтч.

#### **Специфичен разход на условно гориво за производство на електрическа и топлинна енергия**

Спадът в потреблението на топлинна енергия, породен от промените в стопанската структура и социално-икономическите условия в региона през последните години налага режими на работа на съоръженията, различни от проектното им натоварване. Това води до влошаване на производствената ефективност и отчитане на по-високи специфични разходи на условно гориво. Намаленото натоварване на пароотборите на турбините води до увеличение на специфичния разход на условно гориво за производство на електрическа енергия. Наличието на некомбинирана енергия не може да се изключи напълно, поради техническите характеристики на наличното оборудване. Единственият начин за намаляване на негативните последици за дружеството е нейното ограничаване до допустимия технически минимум. По тази причина се налага намаляване на разхода на свежа пара пред турбините с над 45 % спрямо номиналното им натоварване, което, заедно с непълното натоварване на регулируемите пароотбори, е свързано с отклонения от проектната ефективност на оборудването. Спадът на производството е причина за по-високите стойности на специфичния разход на условно гориво за производство на единица продукция.

#### **Разчетни показатели в изчислителния модел в заявлението за цени на енергия:**

Дружеството счита, че формулите за изчисляване на електрическата и топлинната ефективност в Справка №6, както и начинът за определяне на икономията на гориво в Справка №4 не съответстват на производствената технология и режимите на работа на оборудването в „Топлофикация Русе“ ЕАД. Пресмятането на тези показатели според функционалните зависимости, заложен в изчислителните модели на ДКЕВР са приложими за изцяло комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия. В инсталациите за комбинирано производство на „Топлофикация Русе“ ЕАД от вложеното гориво се получават комбинирано произведена електрическа и топлинна енергия, и некомбинирано произведена електрическа енергия. За определяне на ефективността на производство и икономията на гориво

следва първо да се разграничат двата вида производство - комбинирано и некомпбинирано, както като количества енергия, така и като количества вложен първичен енергиен ресурс (гориво). Отношението на отпуснатата топлинна енергия от централата към цялата вложена енергия с горивото (в т.ч. за комбинирано произведените електрическа и топлинна енергия и за некомпбинирано произведената електрическа енергия) няма реален топлотехнически смисъл и води до погрешни изводи относно производствената ефективност на инсталациите. Аналогична е ситуацията с определянето на ефективността на електропроизводството. Несъответствието намира израз при съпоставката на ефективността, изразена чрез brutния специфичен разход на условно гориво за електрическа енергия от справка №4, на който за 2011 г. съответства електрическа ефективност 32,8% и електрическата ефективност, пресметната в справка №6 - за същият период този показател е 24,83%.

Друго несъответствие има в топлинната енергия, чрез която се определя енергийната ефективност - в изчислителният модел за ценообразуването това е енергията, отпусната от централата, а в Наредба №РД-16-267 от 19 март 2008 г., чл.4., ал.2 „Q<sub>comb</sub> е brutното количество полезна топлинна енергия, произведена от инсталацията по комбиниран начин“. В „Топлофикация Русе“ ЕАД инсталациите за комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия са кондензационни турбини с регулируеми пароотбори съгласно чл.2 на Наредба №РД-16-267 и според утвърдения алгоритъм на дружеството за определяне на количеството комбинирано произведена електрическа енергия. При изчисляването на показателите за ефективност, използвайки стойността на отпуснатата от централата топлинна енергия се получава несъответствие както с чл.4, ал.2 от Наредба №РД-16-267, така също и при сравнението с референтната топлинна ефективност. С референтната ефективност, която е за разделно производство на топлинна енергия трябва да се съпоставя фактичката ефективност на производство на топлинна енергия от инсталациите за комбинирано производство, т.е. от турбините.

В разчетните модели на ДКЕВР има и други несъответствия с технологичната схема на „Топлофикация Русе“ ЕАД, които обаче не са свързани със съществени отклонения при изчисляването на технико-икономическите показатели.

### Икономически показатели

#### I. Разходи за основно гориво

1. Складовата наличност към 01.03.2012 г.: 47527 т. въглища, доставени по договори от 2011 г.

#### 2. Очаквани доставки на въглища :

По Договор № Д-63/22.02.2012 год., сключен за периода януари - декември 2012 г. на дружеството ще бъдат доставени общо 195 000 т.(+/- 10%) руски въглища за парни котли, по график и цени, както следва :

- през периода март 2012 г. до края на месец юни 2012 г. (60 000 т. по доставна цена 165.00 \$/t (съгл. Приложение № 1 към Договор № Д-63/22.02.2012 год.), при калоричност 6 000 ккал/кг. За периода са предвидени допълнителни разходи за разтоварване и съхранение : 6,67 лв./тон;

- през периода юни 2012 г. до края на месец декември 2012 г. : 105 000 т. по доставна цена 165.00 \$/t, при калоричност 6000 ккал/кг. Допълнителни разходи за разтоварване и съхранение за периода са предвидени в размер на 6,67 лв./тон;

Съгласно чл.3.2. от цитирания Договор № Д-63/22.02.2012 г. цената на доставяните въглища ще бъде договаряна и посочвана от страните за тримесечия в приложения към договора.

- Допълнително необходими количества за обезпечаване на производството за периода 01.01. - 30.06.2013 г.: 104 671 т по доставна цена 165,00 \$/t при калоричност 6 000 ккал/кг, плюс допълнителни разходи за разтоварване и съхранение 6,67 лв./тон.

Среднопретеглена цена между наличните количества на склад към 01.03.2012 г. и по доставки в рамките на ценовия период : 249,35 лв./т.

#### 3. В разработката е ползван валутен курс на долара от 27.03.2012 г. на БНБ.

4. Цена на природния газ: За целия разглеждан период е приложена цена в размер на 699,10 лв./хил. нм<sup>3</sup>, съгл. Решение на ДКЕВР от 26.03.2012 г.

#### 5. Цената на мазута за разглеждания период е определена на база наличните

количества на склад към 01.03.2012 г. и по доставки в рамките на ценовия период: 1 318,51 лв./т.

6. Условно-постоянни разходи са разчетени при отчитане влиянието на следните фактори:

6.1. Основните елементи на УПР (разходи за материали, външни услуги и други разходи), са прогнозирани на база отчетни данни за разходите от цялостната дейност на дружеството през 2011 г., завишени с индекс на инфлация 2,8%.

През отчетен период 2010 г. от дружеството е произведена ЕЕ от кондензационна част в размер на 189 381 МВтч.

През 2011 г. в дружеството не е произведена и реализирана ЕЕ от кондензационна част.

По прогноза за 2012 г., както и през периода от 2013 г., включен в новия регулаторен период не се предвижда производство и реализация на ЕЕ от кондензационна част.

Предвид намаленото производство през 2010 г и непрогнозиране на производство на ЕЕ от кондензационната част през 2011, 2012 и частта от 2013 г., попадаща в регулаторния период, е осъществено съответстващо намаление на персонала :

2010 г. - 200 човека от персонала,

2011 г. - 9 човека от персонала,

2012 г. - до 30.03.2012 г. - 30 човека от персонала.

Като резултат от намалението (през 2010 г.) , съотв. отпадането на производството на ЕЕ от Блок 4 през 2011 г., са съкратени разходите за осъществяване дейността от кондензационната част. В бюджета на дружеството за 2011 г. са генерирани само разходи, необходими за нормално производство и поддръжка на топлофикационната част.

6.2. Разходите за работна заплата и средствата за социални дейности са формирани при предвиденото намаление на персонала и съблюдаване на постигнатите договорености на Работодателя по КТД и решенията на Общото събрание в дружеството.

6.3. Разходите за ремонт са на база оценка за потребностите от основни ремонти и текуща поддръжка.

6.4. При разработката на амортизационни отчисления са предвидени и въведените като ДМА обекти, изпълнени по инвестиционна програма и план за реконструкция за 2011 и 2012 г.

6.5. Стойността на добавката по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ съответства на посочената в Решение на ДКЕВР № Ц-21/29.06.2011 г. относно утвърждаване на цени за топлофикационна част.

6.6. Норма на възвращаемост на собствения капитал - 6 %.

Към настоящия момент не е постигнато споразумение и не е подписан договор за продажба на електрическа енергия - комбинирано производство.

При анализ на разработката по отчет (Справки от № 1 до № 9) се очертават следните основни изводи :

а) Индивидуалните разходи за единица електрическа енергия по отчет са 144,70 лв./МВтч, при утвърдена цена за периода от 01.07.2011 до 30.06.2012 г., в размер на 134,71 лв./МВтч;

б) Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с водна пара, по отчет 91,97 лв./МВтч, при утвърдена цена за периода от 01.07.2011 до 30.06.2012 г., в размер на 91,91 лв./МВтч.

в) Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с гореща вода, по отчет 97,01 лв./МВтч, при утвърдена цена за периода от 01.07.2011 до 30.06.2012 г., в размер на 69,39 лв./МВтч. Ръстът на отчетната цена, спрямо утвърдената е 39,80 %. В случая, дори при нулев ръст на фактическите разходи за производство и пренос през 2011 г., вече е формиран ръст от 39,8 %, спрямо утвърдената и действаща през този период цена.

Видно е несъответствие между реално извършените разходи през предходната отчетна година, разчетните разходи за определяне на цените за новия регулаторен период и утвърдената цена.

Предвид тези обобщения, реалната оценка на икономическата обстановка, ръста на цените на суровинната база и ограничените възможности на потребителите на топлоенергия (гореща вода), с цел осигуряване определена социална поносимост на цената за този продукт,

Дружеството счита, че предложените в заявлението за утвърждаване на: индивидуална цена на електрическата енергия от комбинирано производство, цена на топлоенергия с пара и на

*топлоенергия с гореща вода, отразяват реалните потребности на "Топлофикация - Русе" ЕАД.*

**С писмо изх. № Е-14-09-9/10.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2 във вр. с чл. 27 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, подписано лично от изпълнителния директор, или от надлежно упълномощено лице.
2. Отчетна информация за периода от 01.07.2011 г. – 30.06.2012 г., разработена във форма и съдържание, съгласно правилата за ценообразуване /справки от №1 до № 9/. Информацията да бъде изготвена като отчет за периода 01.07.2011– 31.03.2012 г. и прогноза за периода 01.04.2012 - 30.06.2012 г.;
3. Копие на всички действащи договори и анексите към тях за доставка на въглища в съответствие с представената справка - Приложение №2 – среднопретеглена цена на въглищата;
4. Копие на договорите за продажба на електрическа енергия за 2012 г., с всички приложения към тях (вкл. спецификациите към тях), след подписването им от двете страни;
5. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, вкл. доклад за дейността на дружеството;
6. Справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение №90/03.08.2006 г. на ДКЕВР;
7. Копия от публикациите на предложените цени в средствата за масова информация, заверени като верни с оригинала.

**С писмо изх. № Е-14-09-9/02.05.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Обосновка на отчетен и прогнозен размер на разходите „такса инкасо” в Справка № 1 „Разходи”;
2. Копие на договор за доставка на въглища № Д-63/22.02.2012 г. и всички приложения към него, тъй като в ДКЕВР е представен договор №МЕСН-RUS-2012 г. от 30.12.2011 г.
3. Обосновка на разходите от пара за подгриване на 4 Блок.
4. Обосновка на прогнозните количества топлинна енергия за технологични разходи в топлопреносната мрежа и абонатните станции с топлоносител гореща вода от:
  - топлоотдаване от топлопроводите и съоръженията към тях;
  - топлоотдаване от съоръженията в абонатните станции;
  - изтичане на топлоносител от водната топлопреносна мрежа и абонатните станции.
5. Прогнозна информация за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) за инсталациите за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия в ТЕЦ „Русе - Изток” в съответствие с Годишна справка по чл. 4, ал. 4 от Наредба за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, по образеца от интернет страницата на ДКЕВР.
6. Обосновка на прогнозните разходи за амортизации за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.), в т. ч. по дейности и продукти.

С писма вх. № Е-14-09-9/20.04.2012 г. и вх. № Е-14-09-9/11.05.2012 г. дружеството е изпратило исканата информация, с изключение на справки и пояснения относно прилагането на ЕССО за целите на регулирането и договор с „НЕК” ЕАД за продажба на електрическа енергия за 2012 г.

**След прегледа на представената от дружеството информация за следващия ценови период е констатирано следното:**

За втория ценови период дружеството отчита с 10,00% по-високи количества реализирана електрическа енергия, с 4,28% увеличение на топлинната енергия с гореща вода и с 6,01% увеличение на топлинната енергия с пара спрямо новия ценови период.

Прогнозните технологични разходи по преноса на топлинна енергия с пара са завишени с 157,74%, а за гореща вода са намалени с 14,04% спрямо отчетените за втория ценови период.

Дружеството е предложило увеличение на общата стойност на УПР с 2,45% спрямо отчетените през базовия ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значително е увеличението на разходите за амортизации с 13,75% и разходите, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ с 6,77%. Намалени са прогнозните разходи за инвестиции и за ремонт в производството и в преноса на топлинна енергия.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Отчетеният текущ финансов резултат на „Топлофикация Русе“ ЕАД, съгласно представен одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., е печалба в размер на 415 хил. лв., по-ниска от тази за предходната 2010 г., когато печалбата е 1 604 хил. лв.

Финансовият резултат за отчетната година, в сравнение с предходната е следствие на изпреварващо увеличение на разходите спрямо това на приходите, а именно:

- общите разходи нарастват с 30.3%;
- общите приходи нарастват с 27.9%.

Общо активите на дружеството се увеличават през 2011 г. спрямо 2010 г. с 1.4%, до 109 781 хил. лв. от 108 286 хил. лв., от увеличените текущи активи, основно от търговски и други вземания. Нетекущите активи на дружеството обаче се намаляват с 2.1%, до 79 352 хил. лв. от 81 025 хил. лв., от намалението на имоти, машини, съоръжения и оборудване.

Регистрираният капитал през 2011 г. е увеличен на 8 732 хил. лв., от 4 813 хил. лв. през 2010 г. предвид това, че едноличният собственик на капитала на дружеството – Мечел Интернешънъл Холдингс ГмбХ, Швейцария (Mechel International Holdings AG, Швейцария) е увеличил основния капитал чрез директна парична вноска в евро, равняваща се на 3 919 хил. лв.

Собственият капитал на дружеството през 2011 г., в размер на 60 546 хил. лв., е увеличен от 56 358 хил. лв. през 2010 г., от увеличения регистриран капитал и увеличената натрупана печалба.

Общо пасивите на дружеството намаляват през отчетния период, в сравнение с предходния с 5.2%, на 49 235 хил. лв. от 51 928 хил. лв. Това е в резултат от намалените текущи пасиви, основно от намалени задължения към финансови предприятия. Нетекущите пасиви на „Топлофикация Русе“ АД обаче се увеличават на 24 065 хил. лв. от 5 159 хил. лв., от увеличените задължения към финансови предприятия.

„Топлофикация Русе“ ЕАД отчита печалба през 2011 г., а финансовите показатели, изчислени на база обща балансовата структура на дружеството към 31.12.2011 г., определят общото финансово състояние на дружеството като добро. Финансовата структура на дружеството в края на 2011 г. е подобрена, като структурата на пасива е в съотношение 55% собствен капитал и 45% привлечени средства.

### **Образуване на цените**

#### **1. В справка № 1 „Разходи“**

- разходите за амортизации в производството са намалени с 727 хил. лв. и в преноса със 100 хил. лв. в съответствие с общия подход;
- разходите за ремонт са коригирани на 2 305 хил. лв.
- разходите за заплати и възнаграждения са коригирани на 5 336 хил. лв., а начисленията за осигуровки и социални разходи на 1210 хил. лв.
- разходите пряко свързани с дейността по лицензията са коригирани на 2 309 хил. лв.

2. В справка № 3 „НБК“ нормата на възвращаемост на собствения капитал е коригирана на 4%;

3. В Справка №4 „Технико-икономически показатели в производството“ са направени следните корекции:

- намалено е количеството на произведената комбинирана електрическа енергия от високоефективно производство от 173 370 МВтч на 125 737 МВтч в съответствие с постигнатия през 2011 г. среден режимен фактор на инсталациите за комбинирано производство;
- увеличено е количеството на произведената некомбинирана електрическа енергия от 153 054 МВтч на 200 687 МВтч в съответствие с намаленото количество на произведената комбинирана електрическа енергия от високоефективно производство;
- намален е дела на количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация от 18,37% (59 958 МВтч) на 15,59% (50 890 МВтч) и респективно количеството с 9 068 МВтч в съответствие с постигнатия през 2011 г.;
- намалено е количеството на продадената комбинирана електрическа енергия от високоефективно производство от 173 370 МВтч на 125 737 МВтч;
- увеличено е количеството на продадената некомбинирана електрическа енергия от 93 096 МВтч на 149 797 МВтч;
- намалено е количеството на гориво въглища за инсталациите за комбинирано производство от 199 483 тона натурално гориво на 186 163 тона, т.е. с 13 320 тона в съответствие с постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво за производство на електрическа енергия;
- намалено е количеството на закупените емисии на парникови газове от 256 139 тона на 2 799 тона в съответствие с общия подход;
- коригирана е цената на въглищата на \*\*\* лв./тнг.

4. В Справка №5 „Технико-икономически показатели в преноса” са направени следните корекции:

- намалено е количеството топлинна енергия с топлоносител гореща вода за технологични разходи по преноса от 61 686 МВтч на 55 516 МВтч в съответствие с общия подход;
- увеличено е количеството на топлинната енергия за разпределение с топлоносител гореща вода за потребители за стопански нужди от 71 475 МВтч на 77 645 МВтч, т.е. с 6 170 МВтч.

5. В Справка № 6 „Изчисляване на коефициенти за разпределяне на разходите” е коригирана хармонизираната референтна стойност на ефективност за разделно производство на топлинна енергия от 88,29 % на 88%.

**След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Топлофикация Русе” ЕАД за следващия ценови период са следните:**

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 157,11 лв./МВтч, в т.ч.:**
  - индивидуална цена на електрическа енергия – 137,11 лв./МВтч;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 20,00 лв./МВтч;
- 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара без ДДС – 91,11 лв./МВтч;**
- 3. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 77,48 лв./МВтч;**
- 4. Регулаторна база на активите – 58 159 хил. лв.;**
- 5. Норма на възвращаемост – 4,21%;**

**При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**

**Необходими годишни приходи – 56 843 хил. лв.;**

**Прогнозни количества електрическа енергия – 275 534 МВтч, в т. ч.:**

- комбинирана от високоефективно комбинирано производство – 125 737 МВтч;
- некомбинирана електрическа енергия – 149 797 МВтч.

**Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 7 485 МВтч;**

**Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 204 814 МВтч.**

#### **5. „Топлофикация Перник” АД**

С писмо вх. № Е-14-03-8/02.04.2012 г. дружеството е подало заявления за утвърждаване

на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. до 30.06.2013 г. с приложени справки от № 1 до № 9 изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени справки от № 1 до № 9;

3. Справки за цени на горивата, изчислени като среднопретеглени спрямо количествата горива за съответен период на действие на цените (Приложение №2).

4. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011- 30.06.2012г (Приложение №3);

5. Отчетна информация за приходите от продажба на електрическа и топлинна енергия за 2010 г., 2011 г. и 2012 г. (Приложение № 4);

6. Обосновка на прогнозните технически и икономически данни в заявлението за утвърждаване на цени за ценовия период 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г.;

7. Копие на договор за банков кредит и писмо от МИЕТ относно салдата по заем 3739 BUL към 31.12.2011 г.;

8. Информация за планирана промяна в „Горивна инсталация за производство на топлинна енергия с номинална топлинна мощност 196 MW” на „Топлофикация - Перник” АД, гр. Перник по комплексно разрешително № 53/2005 г.;

9. Договори за продажба на електрическа енергия:

- Копие на договор за продажба на електрическа енергия с "НЕК" ЕАД за 2011 г.;

- Копие на договор за продажба на електрическа енергия с "ЧЕЗ Електро България"

АД;

10. Копие на действащи договори за доставка на въглища;

11. Копие от публикация във в. „Градски вестник” от 23.02.2012 г. на намерение за цени на енергия от 01.07.2012 г., различни от предложените за утвърждаване;

12. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението;

#### **Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:**

- преференциална цена на електрическа енергия - 218,22 лв./МВтч (с включена добавка по чл. 33, ал.3 от ЗЕ – 1,00 лв./МВтч);

- еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 136,15 лв./МВтч.

- еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 73,70 лв./МВтч.

Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени с цена на:

- природен газ – 620,16 лв./хил. нм<sup>3</sup>.

- въглища – \*\*\* лв./т, при калоричност 2 953 ккал/кг.

Обосновката на дружеството е следната:

*При изготвяне на заявлението за утвърждаване на цени на енергията за регулаторен период 01.07.2012 - 30.06.2013 г. са ползвани следните параметри:*

1. Цена на природен газ 620,16лв./хнм<sup>3</sup>, действаща към 31.03.2012 г.

2. Цена на въглища:

*С цел постигане съответствие с емисионните норми за емисиите на серен диоксид в атмосферата от ПГ-5, като коригираща мярка се предвижда употребата на алтернативно гориво за ПГ 5 - смесване на досега използваните местни горива с висококалорични вносни нискосернисти въглища с ниско съдържание на горима сяра, което да започне веднага след приключване на отоплителния сезон за периода 01.07.2012 - 01.07.2013 г, а цената на въглищата е:*

- 450 000 т.н.г. с цена \*\*\* лв./т.у.г.

- 120 000 т.н.г. с цена \*\*\* \$ /т.у.г. (в лева \*\*\* лв./т.у.г, изчислени по фиксинг на щатски долар към 31.03.2012 г. равен на 1,46438 лв. за щатски долар);

3. Включени разходи за емисии парникови газове (СО<sub>2</sub>) в размер на 330 000 за период от 6 месеца за 2013 г. по цена 20 EUR за тон;



4. *Завишени разходи за материали, реагенти в частта променливи разходи с 1 021 хил. лв., на база изчисления за разход на хидратна вар, необходима за експлоатация на СОИ за период от пет месеца - 01.02.2013 - 30.06.2013 г.*

**С писмо изх. № Е-14-03-8/10.04.2012 г. на основание на чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал.2 във вр. с чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Обосновка на количествата въглища на склад към 01.03.2012 г. съгласно представената справка – приложение №2.
2. Обосновка на среднопретеглената цена на въглищата за ценовия период в съответствие с представената справка.
3. Копие на договорите за продажба на електрическа енергия за 2012 г., с всички приложения към тях (вкл. спецификациите към тях), след подписването им от двете страни.
4. Копие от публикация в средствата за масова информация на предложените със заявлението стойности на цените.

**С писмо изх. № Е-14-03-8/02.05.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Обосновка на отчетените и прогнозни инвестиционни разходи за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) по позиции, стойност, срокове на въвеждане в експлоатация и разходи за амортизации;
2. Обосновка на отчетените и прогнозни ремонтни разходи за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) по позиции и стойност;
3. В Справка № 1 „Разходи за производство” обосновка на:
  - прогнозния размер на горива за автотранспорт;
  - прогнозния размер на материали за текущо поддържане;
  - прогнозния размер на разходите, свързани с нерегулираната дейност.
4. В Справка № 1 „Разходи за производство”, в частта на променливите разходи, обосновка на отчетените и прогнозните разходи за закупена енергия.
5. Да се попълни Справка № 3 „Норма на възвръщаемост на капитала” като се приведат данните за прогнозния период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) към баланса на дружеството към 31.12.2011г., в т.ч. и дългосрочните възмездни заеми и задължения по договори за финансов лизинг;
6. Справка за планираните приходи за новия ценови период (01.07.2012 г.–30.06.2013 г.) от:
  - услуги, които топлопреносното предприятие извършва самостоятелно и без възлагане във връзка с дяловото разпределение на топлинната енергия, включително доставка и монтаж на уреди за дялово разпределение;
  - от присъединявания на нови потребители;
  - от други услуги, директно възлагани на топлопреносното предприятие от потребителите на топлинна енергия;
7. Обосновка на прогнозните количества топлинна енергия за технологични разходи в топлопреносната мрежа и абонатните станции с топлоносител гореща вода от:
  - топлоотдаване от топлопроводите и съоръженията към тях;
  - топлоотдаване от съоръженията в абонатните станции;
  - изтичане на топлоносител от водната топлопреносна мрежа и абонатните станции.
8. Прогнозна информация за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) за инсталациите за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия в ТЕЦ „Перник” в съответствие с Годишна справка по чл. 4, ал. 4 от Наредба за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, по образеца от интернет страницата на ДКЕВР.

С писма вх. № Е-14-03-8/18.04.2012 г. и вх. № Е-14-03-8/10.05.2012 г. дружеството е представило поисканата информация, с изключение на спецификациите към договора с „ЧЕЗ Електро България” АД за 2012 г. и договор с „НЕК” ЕАД.

**След прегледа на представената от дружеството информация за следващия ценови период е констатирано следното:**

За втория ценови период дружеството отчита с 0,19% по-ниски количества реализирана електрическа енергия, с 11,66% намаление на топлинната енергия с гореща вода и с 15,38% намаление на топлинната енергия с пара спрямо новия ценови период.

Прогнозните технологични разходи по преноса на топлинна енергия с гореща вода са занижени с 21,65% спрямо отчетените за втория ценови период.

Дружеството е предложило увеличение на общата стойност на УПР с 1 207 хил. лв. (7,11%) спрямо отчетените през базовия ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значително е увеличението на разходите за ремонт с 177,78% и разходите за амортизации с 8,95%. Увеличени са общо прогнозните разходи за инвестиции с 58,49%.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Съгласно представен одитиран годишен финансов отчет към 31.12.2011 г., “Топлофикация Перник” АД приключва отчетната 2011 г. с текуща печалба, в размер на 19 353 хил. лв., докато предходната 2010 г. дружеството е приключило със загуба, в размер на 527 хил. лв. Текущата печалба на дружеството е резултат от по-голямото увеличение на приходите (с 67%) от това на разходите (с 27%).

Общо активите на дружеството намаляват с 9.3%, до 149 171 хил. лв. през отчетната година от 164 394 хил. лв. за предходната, предвид намалението на дълготрайните активи (с 26%, до 99 391 хил. лв. от 134 246 хил. лв.), от дълготрайни материални активи и инвестиционни имоти. Краткотрайните активи обаче нарастват (с 65%, до 49 780 хил. лв. от 30 148 хил. лв.), основно от увеличени търговски и други вземания.

Основният капитал на дружеството към 31.12.2011 г. е увеличен на 104 896 хил. лв., от 5 245 хил. лв. към 31.12.2010 г. Увеличението на основния капитал е в следствие на преобразуване на вземанията на кредитора „Бови Тур“ ЕООД в част от капитала, в размер на 74 501 хил. лв., както и от преобразуване на вземането на кредитора „Стийм Трейдинг“ ЕАД в част от капитала, в размер на 25 150 хил. лв.

Предвид настъпилите промени в основния капитал на дружеството през 2011 г., увеличение на капитала чрез нова емисия на акции, собствеността е следната:

- „Бови Тур“ ЕООД – 71% от капитала;
- „Стийм Трейдинг“ ЕАД – 24% от капитала и
- МИЕТ – 5% от капитала.

Собственият капитал на дружеството се увеличава на 80 805 хил. лв. за отчетния период, от 116 хил. лв. за предходния, от увеличен основен капитал и текуща печалба.

През 2011 г., решението на СД е печалбата за отчетната 2011 г. да покрие натрупаните загуби от 2008 г. и дивиденди да не се разпределят.

Дългосрочните пасиви на дружеството се увеличават през 2011 г., в сравнение с 2010 г. (с 10.4%, на 32 653 хил. лв. от 29 572 хил. лв.), от възникнали задължения по оздравителния план и от отсрочени данъци. Текущите пасиви на дружеството намаляват (със 73.5%, до 35 713 хил. лв. през 2011 г. от 134 706 хил. лв. за 2010 г.), в резултат преди всичко от ликвидирани задължения по ИД №20088540400131 – „Бови Тур“ ЕООД и намалени търговски и други задължения.

“Топлофикация Перник” АД приключва 2011 г. с печалба, а стойностите на финансовите показатели, изчислени на база обща балансова структура към 31.12.2011 г., определят общото финансово състояние на дружеството като добро. Финансовата структура на дружеството в края на 2011 г. се подобрява значително спрямо предходната 2010 г., като структурата на пасива е в съотношение 54% собствен капитал и 46% привлечени средства.

**Образуване на цената**

1. В справка № 1 „Разходи” са извършени следните корекции:
  - разходите за амортизации в производството са намалени с 500 хил. лв. и в преноса с 452 хил. лв. в съответствие с общия подход;
  - разходите за ремонт са намалени с 260 хил. лв. в производството и с 300 хил. лв. в преноса (общо 560 хил. лв.);
  - разходите за заплати и възнаграждения са коригирани на 6 517 хил. лв., а осигуровките и социалните разходи на 1 740 хил. лв.
  - разходите пряко свързани с дейността по лицензията са коригирани на 2 194 хил. лв.
2. В справка № 2 „РБА” оборотният капитал е коригиран на 1 454 хил.лв., в съответствие с нетния търговски цикъл и среднодневния признат паричен разход;
3. В справка № 3 „НБК”:
  - нормата на възвращаемост на собствения капитал е коригирана на 4%;
  - собственият капитал е коригиран на 61 452 хил. лв. в съответствие с ГФО за 2011 г.;
  - стойността на привлечения капитал от 7 133 хил. лв. на 7 774 хил. лв. в съответствие с ГФО за 2011 г.;
  - данъчните задължения са коригирани на 10% съгласно ЗКПО;
4. В справка № 4 „ТИП в производството” е коригирано:
  - коригирани са количествата електрическа енергия за собствени нужди от 25% на 20,54% в съответствие с отчетените за 2011 г.;
  - увеличени са количествата на произведена топлинната енергия с водна пара с 5 000 МВтч;
  - намалено е количеството въглища с 47 хил. т;
  - коригирана е цената на въглищата от \*\*\* лв./тнг на \*\*\* лв./тнг до нивото на отчетените за 2011 г.
  - коригирана е цената на природния газ на 699,10 лв./хил. нм<sup>3</sup>;
  - количеството емисии CO<sub>2</sub> е намалено от 300 000 т на 89 574 т. в съответствие с т. 10 от общия подход.
  - коригирана е добавката по чл.33, ал.3 от ЗЕ от 1 лв./МВтч на 20 лв./МВтч;
5. В справка № 4 „ТИП в преноса” е намалено е количеството топлинна енергия с топлоносител гореща вода за технологични разходи по преноса с 6 000 МВтч - от 75 000 МВтч (26,22%) на 69 000 МВтч (24,64%).

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Топлофикация Перник” ЕАД за следващия ценови период са следните:

1. **Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 145,46 лв./МВтч, в т.ч.:**
  - индивидуална цена на електрическа енергия – 125,46 лв./МВтч;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 20,00 лв./МВтч;
2. **Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара без ДДС – 69,49 лв./МВтч;**
3. **Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 72,00 лв./МВтч;**
4. **Регулаторна база на активите – 58 503 хил. лв.;**
5. **Норма на възвращаемост – 4,58%;**

**При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**

**Необходими годишни приходи – 52 434 хил. лв.;**

**Прогнозни количества електрическа енергия – 267 000МВтч, в т. ч.:**

**- комбинирана от високоефективно комбинирано производство – 111 000 МВтч;**

**- некомбинирана електрическа енергия – 156 000 МВтч.**

**Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 22 500 МВтч;**

**Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 211 000 МВтч.**

#### **6. „Топлофикация Сливен” ЕАД**

С писмо вх. № Е-14-07-10/03.04.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване

на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. до 30.06.2013 г. с приложения справки от № 1 до № 9 изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;
2. Отчетна информация за 2011 г. с приложения справки от № 1 до № 9;
3. Обосновка на прогнозните технически и икономически данни в заявлението за утвърждаване на цени за ценовия период 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г.;
4. Справка за количествата и цените на горивата (Приложение 2);
5. Отчетна информация за приходите от продажба на електрическа и топлинна енергия за 2010 г., 2011 г. и 2012 г. (Приложение № 4);
6. Отчет и анализ на изпълнените и планирани ремонтни и инвестиционни мероприятия през 2011 г. и ценовия период от 01.07.2011 г. - 30.06.2012 г.;
7. Копие от писмо от МОСВ относно представяне на извлечения от сметката на „Топлофикация – Сливен” ЕАД в Националния регистър за отчитане на издаването, притежаването, предаването, прехвърлянето и отмяната на квоти за емисии на парникови газове;
8. Доказателство за оповестяване на предложение за утвърждаване на цени в средствата за масово осведомяване – обявление във в-к “Сливенски новини” бр. 11/2012 г.
9. Копия от договор за доставка на въглища с приложения;
10. Копия от договори, свързани със заемите по “Воден заем” за доставка на топломери и за доставка на регулиращи системи за абонатните станции;
11. Отчетна информация за 2011 г. с приложения справки по ЕССО;
12. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

#### **Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:**

- преференциална цена на електрическа енергия - 173,09 лв./МВтч;
- еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 111,78 лв./МВтч;
- еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 92,61 лв./МВтч.

#### **Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени с цена на:**

- въглища – \*\*\* лв./т, при калоричност 2 815 ккал/кг;
- мазут – 1 400 лв./т.

#### **Обосновката на предложението за цени на дружеството е следната:**

##### **1. ПРОИЗВОДСТВО**

*Производството на електрическа и топлинна енергия е съобразено с настъпилите промени в броя на потребителите на гореща вода. Прогнозата за ценовия период е за намаляване на реализираната топлинна енергия с пара и с гореща вода, сравнено с 2011 г., поради очакванията за не толкова ниски външни температури и намаляване броя на предстоящите за присъединяване консервирани абонатни станции. Количествата електрическа енергия са резултативни при комбинираното производство. Признатите мощности за гореща вода и пара са максимално регистрираните за отчетния период.*

*С цел намаляване на разходите и търсене на възможно най-ниска цена на топлинната енергия не се предвижда производство на топлинна енергия с природен газ, съответно няма да работят тези съоръжения. Ползване на природен газ ще се допуска след преценка на моментните нужди и то само за собствени нужди. Поради това всички съоръжения за производство само на топлоенергия са консервирани и изведени от експлоатация. Консервирани са и са изведени от експлоатация всички съоръжения, топлофикационни отклонения и абонатни станции, чрез които няма да се реализира топлоенергия.*

##### **2. РАЗХОДИ.**

###### **2.1. Променливи разходи.**

*Променливите разходи са за горива, ел.енергия, вода за технологични нужди, реагенти за обработка на водата, консумативи за инсталацията за почистване на димните газове от*

серен двуокис, акциз съгл. Закона за акцизите и данъчните складове, закупуване на квоти за емисии парникови газове.

Очакванията на дружеството за промяна в променливите разходи се базират на осъществените и предстоящи за завършване инвестиционни проекти. Измененията са следните: Увеличение на собствените нужди от електрическа енергия с въвеждане в работа на ел. двигатели за сероочистващата инсталация, запазване (или малко увеличение) на разхода за вода за технологични нужди, поради намаляване на необходимата за транспорт на отпадналата от горене илака и пепел, при необходими допълнителни количества за сероочистващата инсталация. Прекратяване ползването на гориво природен газ, поради изключително високата му цена сравнено с цената на ползваните от „Мина Черно море – Бургас“ ЕАД въглища. Заложените разходи за хидратна вар за сероочистващата инсталация са в минимален размер с цел постигане общо намаление на разходите, съотв. по-ниски цени на електрическата и топлинна енергия. Сумата за акцизите за електрическа и топлинна енергия са получените, съгласно ценовия модел.

Разходи за закупуване на емисии парникови газове. За 2011 г. верифицираните количества са 224 128 т. Заложената пазарна цена е 30 (15 евро) лв./бр. Необходимото прогнозно количество квоти за следващия период е показано в Справка № 4 в ценовия ел. модел. Разходите за тях са изчислени при цена от 30 лв./бр.

Приложено е копие от писмо от Министерство на околната среда и водите, дирекция “Политика по изменение на климата”, относно извлечение от сметката на “Топлофикация – Сливен” ЕАД в Националния регистър за отчитане на издаването, притежаването, предаването, прехвърлянето и отмяната на квоти за емисии на парникови газове. От документа е видно, че за 2009 г. и 2010 г. Топлофикация е осигурила необходимите количества квоти, съгл. верифицираните доклади в пълен размер. За целта дружеството е направило разходи за 2009 г. за 142 010 броя квоти на обща сума 4 181 098.65 лв. и за 2010 г. за 176 190 бр. квоти на обща сума 5 513 563 лв., за които разходи не е получило необходимата компенсация.

Вследствие включените над 110 броя абонатни станции за битови потребители през последните две – три години е налице увеличен разход за ел. енергия.

## 2.2. Условно-постоянни разходи.

Предвидените УПР са запазени на нивото на отчетната 2011 г., като някои от тях са коригирани и актуализирани. Разходи за заплати и осигуровки - увеличение с 10%, разходите за амортизации – вследствие въведените през текущия ценови период и очакваните за предстоящия. През 2012 г. предстои извършване на периодична метрологична проверка на всички топломери за измерване постъпилата топлоенергия в абонатните станции.

През 2011 г. и 2012 г. са въведени в експлоатация дълготрайни материални активи на обща стойност над 2 200 хил. лв., по-значителни от които са свързани със сероочистваща инсталация, енергийните котли, сгурно езеро, абонатни станции, системен софтуер, авто и пътно – транспортна техника и др. През следващия ценови период предвидените необходими инвестиции са свързани с модернизация на сероочистващата инсталация, доизграждане на инсталацията за летящи пепели от ЕК, доставка и монтаж на “Честотно регулиране ПВ на ЕК1”, изграждане и въвеждане в експлоатация на площадка за временно съхраняване на неопасни отпадъци, подмяна на участък в пенобетон от първа градска водна магистрала с предварително изолирани тръби и участък от топлофикационно отклонение пред МБАЛ “Д-р Иван Селимински”.

Необходимите ремонтни дейности са свързани с осигуряване поддържането на дълговременната работа на основните и спомагателни съоръжения, намаляване броя и продължителността на спиранията и минимална смяна на основните съоръжения в работа, осигуряване на непрекъснато топлоподаване към клиентите на топлинна енергия. Заложените средства за ремонти са минимизирани с оглед намаляване на разходите.

В УПР не са включени разходите, извършвани във връзка с приходи от присъединяване, услуги и др.

В регулаторната база на активите са включени само тези активи, които са свързани с изпълнението на лицензионните дейности. Не са включени активи, които са свързани с

социални разходи, консервирани и изведени от експлоатация. Стойността на оборотния капитал е определен съгл. т.32.5 от Указанията.

През настоящата 2012 г. предстои изплащането на заемите по “Воден заем” за доставка на топломери и за доставка на регулиращи системи за абонатните станции.

За осигуряване на средства за закупуване на квоти за емисии парникови газове дружеството има сключен договор за заем.

Всички разходи за изпълнение на задълженията по лицензионните дейности са минимизирани с оглед намаляване общо на разходите и получаване на възможно ниска цена на топлинната енергия.

**С писмо изх. № Е-14-07-10/12.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2 във вр. с чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Справка за средната цена на възлищата на хартиен носител.
2. Отчетна информация за периода 01.07.2011 г. – 30.06.2012 г. разработена във форма и съдържание в съответствие с правилата за ценообразуване съгласно справки от № 1 до № 9.
3. Договор за продажба на електрическа енергия с “НЕК” ЕАД, след подписването му от двете страни.
4. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, вкл. доклад за дейността на дружеството.
5. Справки и пояснения, относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение №90/03.08.2006 г. на ДКЕВР.
6. Заверено копие от договор за кредит от 03.05.2010 г., цитиран в справката за привлечения капитал.
7. Четливи копия от всички представени със заявлението договори и приложенията към тях, заверени като верни с оригинала на всяка страница.
8. Копие от публикация в средствата за масова информация на предложените със заявлението стойности на цените.

С писмо вх. № Е-14-07-10/24.04.2012 г. дружеството е изпратило исканата информация, с изключение на договор за продажба на електрическа енергия с “НЕК” ЕАД и одитиран годишен финансов отчет за 2011 г.

**С писмо изх. № Е-14-07-10/02.05.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Попълнена Справка № 3 ” Норма на възвръщаемост на капитала” като се приведат данните за прогнозния период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) към баланса на дружеството към 31.12.2011г., в т.ч. и дългосрочните възмездни заеми и задължения по договори за финансов лизинг;
2. Обосновка на ремонтните разходи за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) по позиции и стойност;
3. В Справка № 1 „Разходи за производство” обосновка на прогнозния размер на разходите за служебни карти и пътувания.
4. Обосновка на прогнозните количества топлинна енергия за технологични разходи в топлопреносната мрежа и абонатните станции с топлоносител гореща вода от:
  - топлоотдаване от топлопроводите и съоръженията към тях;
  - топлоотдаване от съоръженията в абонатните станции;
  - изтичане на топлоносител от водната топлопреносна мрежа и абонатните станции.
5. Прогнозна информация за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) за инсталациите за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия в ТЕЦ „Сливен” в съответствие с Годишна справка по чл. 4, ал. 4 от Наредба за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, по образца от интернет страницата на ДКЕВР.

**С писмо вх. № Е-14-07-10/11.05.2012 г. дружеството е изпратило исканата информация, като е представило следните допълнителни обосновки на предложението си за цени:**

*1. Обосновка за ремонтните разходи за новия ценови период (01.07.2012 г.–30.06.2013 г.) по позиции и стойност.*

*Планираните разходи за ремонтите са за съоръженията, осигуряващи комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия и на топлопреносната мрежа за осигуряване топлоподаването към клиентите на топлинна енергия. Предвидените дейности за различните агрегати са в зависимост от установената необходимост, конкретно за съответното съоръжение или възел. Поради голямата възраст на съоръженията често се получава дефектиране и аварирание на различни от предвидените за ремонт съоръжения, включително и по време на активния отоплителен сезон, което допълнително затруднява производствената дейност на дружеството.*

*2. Обосновка на прогнозния размер на разходите за служебни карти и пътувания в Справка № 1 „Разходи”. Включените в тази позиция разходи в предходните ценови периоди са били посочвани в “Справка за разходи, непосочени в Справка №1 и свързани с изпълнение на условията по лицензиите”, която вече дружеството не попълва и не представя в ДКЕВР. Включените позиции от нея са разпределени в новия формат на Справка №1 от 2012 г.*

*В “Топлофикация – Сливен” ЕАД една част от персонала работи на сменен режим, с което се осигурява 24 часова непрекъсната работа и друга част на 8 часа, ежедневно. Допълнителни курсове се налагат при възникване на работа на ремонтния персонал, свързани с аварии, намаляване на сроковете за ремонти и други случаи. При това минимално се извършват по пет курса дневно. Тъй като дружеството не разполага със собствен транспорт за осигуряване на извозване на персонала от града до местоработата и обратно се ползват услугите на транспортна фирма. Извън това се закупуват и по 7 броя карти за градския транспорт за придвижване на отчетниците до районите на клиентите на топлоенергия и отчитане на техническите средства по имотите им. Други разходи се извършват във връзка с транспортиране при доставка на различни материали и части, услуги с пътно транспортна техника багер, товарач, платформа, кран, услуги при манипулации на склада за въглища.*

*4. Обосновка на прогнозните количества топлинна енергия за технологични разходи в топлопреносната мрежа и абонатните станции с топлоносител гореща вода от:*

*- топлоотдаване от топлопроводите и съоръженията към тях.*

*Отчетните разходи за 2011 г. са 29 213 МВтч, прогнозните разходи за ценовия период са 30 231 МВтч, което е завишение с 3.4 %. Причина за това е присъединените през 2011 г. консервирани топлофикационни отклонения и АС и очакван минимален брой през следващия период.*

*- топлоотдаване от съоръженията в абонатните станции.*

*Отчетните разходи за 2011 г. са 4 901 МВтч, прогнозните разходи за ценовия период са 5 200 МВтч, което е увеличение с 6.1 %. Причина за това е типа на топлообменниците на абонатните станции, тип ВВП, които са с големи размери и повърхнини, и което води до относително високи технологични разходи. С такива топлообменници са и всички неработещи (консервирани) абонатни станции - потенциални клиенти за повторно включване.*

*- изтичане на топлоносител от водната топлопреносна мрежа.*

*Отчетните разходи за 2011 г. са 5 168 МВтч, прогнозните разходи за ценовия период са 3 504 МВтч, което е намаление с 32 %. Очакваната промяна е резултат от осъществяване на ремонтите и инвестиции по топлопреносната мрежа, което да доведе до по- малко количество добавъчна вода (подпитка).*

*Причина за наличието и размера на технологичните разходи в топлопреноса е невъзможността тръбопроводите да бъдат топлоизолирани изцяло от околната среда и вида на съществуващата топлоизолация. За размера на тези разходи от съществено значение е възрастта на мрежата и отделните нейни участъци. В “Топлофикация – Сливен” ЕАД средната възраст на съоръженията по преноса и разпределението е около 30 години. Като цяло общото количество на прогнозните технологични разходи за ценовия период е 38 935 МВтч, което е с 347 МВтч по-малко от отчетеното количество през 2011 г. – 39 282 МВтч.*

### **След прегледа на представената от дружеството информация за следващия ценови период е констатирано следното:**

За втория ценови период дружеството отчита с 1,70% по-високи количества реализирана електрическа енергия и с 11,79% увеличение на топлинната енергия с гореща вода и пара спрямо новия ценови период.

Прогнозните технологични разходи по преноса на топлинна енергия с гореща вода са занижени с 9,44%, съответно за пара са увеличени с 8,81% спрямо отчетените за втория ценови период.

Дружеството е предложило завишение на общата стойност на УПР с 12,70% спрямо отчетените през базовия ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значителен е ръстът в разходите за ремонт (69,38%) и разходите за заплати и възнаграждения (5,68%). Намалени са прогнозните разходи за инвестиции в общо със 17,68%.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Текущият финансов резултат на “Топлофикация Сливен” ЕАД за 2011 г., съгласно представен годишен финансов отчет, е загуба в размер на 3 685 хил. лв., по-ниска спрямо предходната 2010 г., когато загубата е в размер на 5 940 хил. лв. Това е резултат от по-голямото увеличение на приходите (с 26.1%), спрямо това на разходите (12.9%).

Общо активите на дружеството нарастват с 10.5%, на 25 723 хил. лв. през текущата година от 23 282 хил. лв. през предходната година, като това се дължи както на увеличението на нетекущите (дълготрайни) активи, така и на текущите (краткотрайни) активи. Нетекущите активи се увеличават (с 9.2%, на 14 946 хил. лв. за 2011 г. от 13 686 хил. лв. за 2010 г.), от дълготрайни материални (основно съоръжения) и нематериални активи. Текущите активи също се увеличават (с 12.4%, на 10 743 хил. лв. от 9 562 хил. лв.), основно от увеличени други вземания.

Записаният капитал на дружеството към 31.12.2011 г. остава непроменен, в размер на 4966 хил. лв., а собственият капитал намалява, предвид увеличената непокрита загуба.

Общо задълженията на дружеството (над 1 година и до 1 година) се увеличават (с 26.4%, на 29 335 хил. лв. за 2011 г. от 23 207 хил. лв. за 2010 г.), от увеличените задължения и над 1 година и до 1 година. Увеличените задължения на дружеството над 1 година, са от увеличени задължения към финансови предприятия, а тези до 1 година, са от увеличени други задължения и задължения към доставчици.

Въпреки, че дружеството отчита намалена загуба за 2011 г., стойностите на финансовите показатели, изчислени на база обща балансова структура на “Топлофикация Сливен” ЕАД за 2011 г., определят общо финансово състояние на дружеството като лошо.

### **Образуване на цените**

1. В справка № 1 „Разходи” са извършени следните корекции:
  - разходите за ремонт са намалени с 492 хил. лв. в производството и 59 хил. лв. в преноса съгласно представената обосновка на дружеството;
  - разходите за заплати и възнаграждения и за осигурителни вноски са на ниво отчет 2011 г.
  - разходите пряко свързани с лицензионната дейност са коригирани на 1 176 хил.лв. в съответствие с приетия общ подход
2. В справка № 2 „РБА” е коригирана стойността на оборотния капитал в съответствие с нетния търговски цикъл и среднодневния признат паричен разход.
3. В справка № 3 „НВК” е коригирана стойността на привлечения капитал от 2 198 хил. лв. на 2 803 хил. лв. съгласно ГФО за 2011 г.;



4. В Справка №4 „Технико-икономически показатели в производството” са извършени следните корекции:

- намален е дела на количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация от 20,63% (36 429 МВтч) на 18,37% (32 429 МВтч) и респективно количеството с 4 000 МВтч в съответствие с постигнатия през 2011 г.;

- увеличено е количеството на продадената комбинирана електрическа енергия от високоефективно производство от 66 369 МВтч на 70 369 МВтч в съответствие с намалението на количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация;

- намалено е количеството на закупените емисии на парникови газове от 224 548 тона на 45 458 тона в съответствие с общия подход;

- коригирана е цената на въглицата на \*\*\* лв./тнг.

5. В Справка №5 „Технико-икономически показатели в преноса”:

- намалено е количеството топлинна енергия за технологични разходи по преноса от 38 935 МВтч на 30 935 МВтч в съответствие с т. 4 от общия подход;

- увеличено е количеството на топлинната енергия за разпределение с топлоносител гореща вода за потребители за стопански нужди от 19 686 МВтч на 27 686 МВтч, т.е. 8 000 МВтч с оглед това количество да е за сметка на топлопреносното предприятие.

6. В Справка №6 „Изчисляване на коефициенти за разпределяне на разходите” след прилагането на коригиращите фактори във връзка с климатичните условия и за избегнати загуби от мрежата хармонизираната референтна стойност на ефективност за разделно производство на електрическа енергия е коригирана от 36,60 % на 36,58%.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Топлофикация Сливен” ЕАД за следващия ценови период са следните:

**1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 131,83 лв./МВтч, в т.ч.:**

- индивидуална цена на електрическа енергия – 111,83 лв./МВтч;

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 20,00 лв./МВтч;

**2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара без ДДС – 71,42 лв./МВтч;**

**3. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 71,47 лв./МВтч;**

**4. Регулаторна база на активите – 13 879 хил. лв.;**

**5. Норма на възвращаемост – 8,06%;**

**При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**

**Необходими годишни приходи – 26 932 хил. лв.;**

**Прогнозни количества електрическа енергия – 144 129 МВтч, в т. ч.:**

- комбинирана от високоефективно комбинирано производство – 70 369 МВтч;

- некомбинирана електрическа енергия – 73 760 МВтч.

**Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 50 147 МВтч;**

**Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 81 512 МВтч.**

#### **7. „Топлофикация Габрово” ЕАД**

С писмо вх. № Е-14-11-8/03.04.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;

3. Справка за количествата и цените на горивата за 2011 и 2012 г. (Приложение №2);

4. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011-30.06.2012 г. (Приложение №3);

5. Отчетна информация за приходите от продажба на топлинна и електрическа енергия за

2010 г. (Приложение №4);

6. Договор за изкупуване на електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство с всички приложения към него;
7. Договор за покупко – продажба на въглища с „Мина Балкан – 2000” ЕАД и допълнително споразумение към него от 28.02.2011 г.;
8. Неодитиран годишен финансов отчет за 2011 г.;
9. Отчетна информация за 2011 г. с приложени справки по ЕССО;
10. Доказателства за изпълнението на изискванията на чл.36, ал.1 от ЗЕ за оповестяване на предложените цени в средствата за масова информация – копие на публикация във в. „100 вести” от 25.02.2012 г.;
11. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

**Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:**

- преференциална цена на електрическа енергия - 276,67 лв./МВтч (с вкл. добавка по чл. 33, ал.3 от ЗЕ 1 лв./МВтч);
  - цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 85,85 лв./МВтч.
- Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени с цена на въглища – \*\*\* лв./т при калоричност – 4 120 ккал/кг и цена на мазут - 1 273 лв./т.

**С писмо изх. № Е-14-11-8/10.04.2011 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2 във вр. с чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Заявление за утвърждаване на цени подписано от законния представител на „Топлофикация Габрово” ЕАД или от надлежно упълномощено лице.
2. Отчетна информация за периода 01.07.2011 г. – 30.06.2012 г. разработена във форма и съдържание в съответствие с правилата за ценообразуване съгласно справки от № 1 до № 9.
3. Коректно попълнени справки – приложение №2.
4. Информация, при която да има съответствие между параметрите от ценовите справки от № 1 до № 9 и предложените със заявлението за цени.
5. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, вкл. доклад за дейността на дружеството.

С писмо вх. № Е-14-11-9/20.04.2012 г. дружеството е изпратило исканата информация.

**След преглед по същество на представените документи с писмо изх. № Е-14-11-8/02.05.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството са изисквани:**

1. Обосновка на отчетените през изминалия ценови период разходи за ремонт по позиции, стойност и изпълнител в справка №1 „Разходи“;
  2. Обосновка на разходите за ремонт за новия ценови период по позиции и стойност в справка №1 „Разходи“;
  3. Обосновка на отчетени и прогнозни разходи за електрическа енергия за собствени нужди в производството.
  4. Обосновка на прогнозните количества топлинна енергия за технологични разходи в топлопреносната мрежа и абонатните станции с топлоносител гореща вода от:
    - топлоотдаване от топлопроводите и съоръженията към тях;
    - топлоотдаване от съоръженията в абонатните станции;
    - изтичане на топлоносител от водната топлопреносна мрежа и абонатните станции.
  5. Справка за планираните приходи за новия ценови период (01.07.2012 г.–30.06.2013 г.)
- от:
- услуги, които топлопреносното предприятие извършва самостоятелно и без възлагане във връзка с дяловото разпределение на топлинната енергия, включително доставка и монтаж на уреди за дялово разпределение;

- от присъединявания на нови потребители;
- от други услуги, директно възлагани на топлопреносното предприятие от потребителите на топлинна енергия.

6. Прогнозна информация за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) за инсталациите за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия в ТЕЦ „Габрово“ в съответствие с Годишна справка по чл. 4, ал. 4 от Наредба за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, по образеца от интернет страницата на ДКЕВР.

7. Обосновка на разходите за закупената енергия в производството в справка №1 „Разходи“

### **Дружеството не е представило исканата информация.**

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

За втория ценови период дружеството отчита с 36,37% по-високи количества реализирана електрическа енергия и с 11,05% намаление на топлинната енергия с гореща вода.

Прогнозните технологични разходи по преноса на топлинна енергия с гореща вода са завишени с 15,25% спрямо отчетените за втория ценови период.

Дружеството е предложило завишение на общата стойност на УПР с 12,27% спрямо отчетените през базовия ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значителен е ръстът в разходите за ремонт (225,00%) и разходите за заплати и възнаграждения (2,83%). Дружеството не предвижда разходи за инвестиции.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Текущият финансов резултат на “Топлофикация Габрово” ЕАД за 2011 г. е загуба в размер на 1 160 хил. лв., по-голяма от предходната 2010 г., когато е в размер на 426 хил. лв. Увеличението на отрицателния финансов резултат се дължи на по-малкото увеличение на приходите (15.8%), пред това на разходите (31.6%).

Общо активите на дружеството през отчетния период намаляват с 9.7%, до 5 375 хил. лв. от 5 951 хил. лв. за предходния период, в следствие на намалени дълготрайни активи. Краткотрайните активи обаче се увеличават с 9.5%, на 3 560 хил. лв. от 3 250 хил. лв., от увеличението на суровини и материали и парични средства.

Записаният капитал на дружеството към 31.12.2011 г. е непроменен и е в размер на 666 хил.лв., а собственият капитал намалява за отчетната 2011 г. на 27 хил. лв. от 1 321 хил. лв. за предходната 2010 г., в резултат от увеличена непокрита загуба и текуща загуба.

Общо задълженията на дружеството се увеличават през 2011 г. с 15.5%, на 5 348 хил. лв. от 4 630 хил. лв. за 2010 г., основно от увеличените задължения към доставчици.

Дружеството отчита по-голяма загуба за отчетната 2011 г., а стойностите на финансовите показатели, изчислени на база обща балансова структура на „Топлофикация Габрово“ ЕАД към 31.12.2011 г., характеризират общото финансово състояние на дружеството като лошо. Финансовата структура на дружеството в края на 2011 г. е влошена.

### **Образуване на цените**

1. В справка № 1 „Разходи“

- разходите за ремонт са намалени с 50 хил. лв. в производството и 60 хил. лв. в преноса, като са завишени спрямо отчетените през регулаторния период съобразно техническото състояние на съоръженията;
- разходите за заплати и възнаграждения са коригирани на 764 хил. лв., а осигуровките и социални разходи на 188 хил. лв.
- разходите за амортизации са 535 хил. лв.

- разходите пряко свързани с дейността по лицензията са коригирани на 182 хил. лв.
  - 2. В справка № 3 „НБК” е коригирано:
    - стойността на собствения капитал от 27 хил. лв. на 1 187 хил. лв. съгласно представения ГФО за 2011 г.;
    - нормата на собствения капитал на 4%;
  - 3. В Справка №4 „Технико-икономически показатели в производството” са извършени следните корекции:
    - намален е дела на количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация от 46,02% (3 580 МВтч) на 1,84% (143 МВтч) и респективно количеството с 3 437 МВтч в съответствие с постигнатия през 2011 г.;
    - увеличено е количеството на продадената комбинирана електрическа енергия от високоефективно производство от 4 200 МВтч на 7 637 МВтч в съответствие с намалението на количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация;
    - намалено е количеството на закупените емисии на парникови газове от 15 000 тона на 5 401 тона в съответствие с общия подход;
    - коригирана е цената на въглищата на \*\*\* лв./тнг.
- В Справка №5 „Технико-икономически показатели в преноса” са направени следните корекции:
- намалено е количеството топлинна енергия с топлоносител гореща вода за технологични разходи по преноса от 13 250 МВтч на 11 925 МВтч в съответствие с общия подход;
  - увеличено е количеството на топлинната енергия за разпределение с топлоносител гореща вода за потребители за стопански нужди с 1 325 МВтч, т.е. с оглед това количество да е за сметка на топлопреносното предприятие.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Топлофикация Габрово” ЕАД за следващия ценови период са следните:

1. **Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 248,25 лв./МВтч, в т.ч.:**
  - индивидуална цена на електрическа енергия – 228,25 лв./МВтч;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 20,00 лв./МВтч;
2. **Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 81,32 лв./МВтч;**
3. **Регулаторна база на активите – 1 543 хил. лв.;**
4. **Норма на възвращаемост – 4,44%;**

**При необходимими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**

**Необходими годишни приходи – 4 406 хил. лв.;**

**Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 7 637 МВтч;**

**Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 30 875 МВтч.**

### **8. „Далкия Варна” ЕАД**

С писмо вх. № Е-14-53-10/03.04.2012 г. „Далкия Варна” ЕАД е подало заявления за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към които е приложило на хартиен и електронен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;
2. Отчетна информация за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011 г. - 30.06.2012 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;
3. Обосновка на прогнозните технически и икономически данни в заявлението за утвърждаване на цени за ценовия период 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г.;
4. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011

г. и за ценовия период 01.07.2011 г. - 30.06.2012 г. (Приложение 3);

5. Отчетна информация за продадените количества топлинна и електрическа енергия и приходите от продажби за 2010 г., 2011 г. и 2012 г. (Приложение 4);

6. Анализ на изпълнението на инвестиционната и ремонтната програми за 2011 г.;

7. Копие на неаудитиран годишен финансов отчет за 2011 г.;

8. Доказателство за оповестяване в средствата за масово осведомяване на предложението за изменение на действащите цени - копие от публикация във в. Народно дело” от 20.03.2012 г.;

9. Копие на договора за изкупуване на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, от „Е.ОН България Продажби” АД заедно с всички приложения към него (вкл. приложение №1 с количества ел. енергия за 2011 г. и първото полугодие на 2012 г.).

10. Копие на договора с „Булгаргаз” ЕАД с всички анекси към него;

11. Копие на договор за заем №84-К/12.11.2008 г. с 9 бр. анекси към него;

12. Копие на лизингови договори – 7 бр. към Справка №3 “Норма на възвращаемост на капитала”;

13. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:

1. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 88,78 лв./МВтч;

2. Преференциална цена на електрическа енергия – 294,51 лв./МВтч (с вкл. добавка по чл. 33, ал.3 от ЗЕ - 100 лв./МВтч).

Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени с цена на природен газ – 699,10 лв./хил. нм<sup>3</sup>.

#### **Обосновката на дружеството е следната:**

1. *Производствена програма и реализация на енергия.*

*През ценовия период 01.07.2012 г. – 30.06.2013 г. се предвиждат следните производствени показатели:*

• Производство на ТЕ	85800 MWh
• Доставена ТЕ за реализация, без включени търговски отстъпки	59500 MWh
• Собствени нужди и потребление на ТЕ	3200 MWh
• Загуби по преноса на ТЕ	23100 MWh
• Производство на високоефективна комбинирана ЕЕ	56850 MWh
• Продажба на ЕЕ	54000 MWh
• Собствени нужди на ЕЕ	2850 MWh
• Потребление на горива	176279MWh
• Обща брутна ефективност на инсталацията	76,09%

*Производствената програма се основава на:*

- *Отчетните данни за 2010г. и 2011 г.;*
- *Прогнозите за потребление по договорите, сключени през 2010 и 2011 г.;*
- *Тенденциите за намаляване на потреблението на база прилагане на мерки по енергийна ефективност при краен потребител;*
- *Планираните ремонти на когенератори 1 и 2, които ще са сумарно 1 420 часа в планов основен ремонт и профилактика, на база отработени 60 хил. часа.*
- *През новия ценови период са заложено намаляване на brutните показатели на потреблението на енергия за собствени и технологични нужди.*

2. *Условно-постоянни разходи.*

*Разходите са на база прогнозата за полугодие на 2012 г., както и първото полугодие на 2013 г. Разходите отчитат всички налични договори към 28.02.2011 г.*

*Част от разходите, като тези за материали, за персонал, за външни услуги, са коригирани с годишна инфлация от 2,5%, спрямо прогнозните.*

*Включени са и разходите за основен ремонт и профилактика на два от*

когенераторите, предвидена на база работни часове, за периода декември 2012 г. – февруари 2013 г.

**3. Променливи разходи.**

Променливите разходи следват производствената програма и ефективността на производство, както от инсталациите за комбинирано производство, така и от инсталациите за производство на топлинна енергия.

Цената на горивото, заложена в модела, спрямо нивата към подготовка на заявлението, е с 12,7% по-висока, съгласно решение на ДКЕВР от март 2012 г.

На база подобряване на ефективността на производство и пренос променливите разходи са с 6,09% по-високи.

**4. РБА и инвестиции.**

Инвестициите за 2012 г. са отчетени спрямо датата на капитализация в РБА за периода. За 2013 г. не са включени нови инвестиции в първото полугодие от регулаторният период.

5. Работен капитал - определен е на база методиката на ДКЕВР, отчитайки разходите и паричните потоци за ценовия период.

**6. Норма на възвръщаемост на собствения капитал.**

В заявлението е заложена норма на възвръщаемост на собствения капитал от 10%.

Дружеството счита, че нормата на възвръщаемост на капитала трябва да е на ниво над 15% за производствени инсталации и за топлопреносната мрежа над 10%, каквато е по утвърдени практики в ЕС.

**7. Добавка за високоефективно комбинирано производство**

С последните си решения Комисията е определила добавки за високоефективно комбинирано производство до 110 лв./МВтч на дружества със същите или подобни технологии, но с по-ниска ефективност. Поради това и предвид реалните показатели за ефективност на инсталациите на дружеството, е предложено добавката да е поне 100 лв./МВтч.

**С писмо изх. № Е-14-53-10/10.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал.2 във вр. с чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи Справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение № 90/03.08.2006 г. на ДКЕВР.**

**След преглед по същество на представените документи с писмо изх. № Е-14-53-10/24.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството са изискани:**

1. В Справка № 1 „Разходи за производство” обосновка на:

- прогнозният размер на комисионните за управление;
- прогнозният размер на разходите за такса събрано инкасо;
- прогнозният размер на разходите за такси за дялово разпределение на ТЕ;
- на приходите от присъединяване и услуги.

2. В Справка № 1 „Разходи за производство”, в частта на променливите разходи обосновка на:

- прогнозният размер на разходите за закупена енергия;
- прогнозният размер на разходите за консумативи (химикали, реагенти).

3. Да се попълни коректно Справка № 2 „Регулаторна база на активите за дружеството” като ДМА за новия ценови период се приведат към 31.12.2011 г.;

4. Да се попълни коректно Справка № 3 ” Норма на възвръщаемост на капитала” като се приведат данните за прогнозният период към баланса на дружеството към 31.12.2011г., в т.ч. и дългосрочните възмездни заеми и задължения по договори за финансов лизинг;

5. Попълнена Справка за стойността на регулаторната база на активите, инвестициите и амортизациите за новия ценови период – Приложение 1;

6. Обосновка на прогнозните количества топлинна енергия за технологични разходи в топлопреносните мрежи и абонатните станции с топлоносител гореща вода и водна пара от:

- топлоотдаване от топлопроводите и съоръженията към тях;
- топлоотдаване от съоръженията в абонатните станции;
- изтичане на топлоносител от водната топлопреносна мрежа и абонатните станции.

7. Попълнено приложение №2 /природен газ/.

8. Обосновка за изменение на производствената програма на дружеството през новия ценови период в сравнение с отчетените количества електрическа и топлинна енергия

9. Справка за планираните приходи за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) от:

- услуги, които топлопреносното предприятие извършва самостоятелно и без възлагане във връзка с дяловото разпределение на топлинната енергия, включително доставка и монтаж на уреди за дялово разпределение;

- от присъединявания на нови потребители;

- от други услуги, директно възлагани на топлопреносното предприятие от потребителите на топлинна енергия.

С писма с вх. № Е-14-53-10/18.04.2012 г. и вх. № Е-14-53-10/04.05.2012 г. дружеството е изпратило исканата информация.

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

Дружеството отчита за втория ценови период с 7,69% по-високи реализирани количества електрическа енергия и с 7,75% по-висока продажба на топлинна енергия с гореща вода спрямо новия ценови период.

Прогнозните технологични разходи по преноса на топлинна енергия с гореща вода са занижени с 2,74% спрямо отчетените за втория ценови период.

Дружеството е предложило увеличение на общата стойност на УПР с 6,37% спрямо отчетените през базовия ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като са увеличени разходите за ремонт с 10,00%, разходите за амортизации с 8,59%, както и разходите, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ – с 5,32%. Общата стойност на прогнозните разходи за инвестиции е намалена с 55,21%. Прогнозните разходи за ремонт са завишени предимно в производството.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

#### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Текущият финансов резултат на „Далкия Варна” ЕАД за 2011 година е загуба в размер на 213 хил. лв., по-ниска от предходната 2010 г., когато загубата е в размер на 1 365 хил. лв. Намалената загуба на дружеството се дължи на по-голямото увеличение на приходите (с 19.2%), в сравнение с това на разходите (с 10.9%).

Общо активите на дружеството намаляват (с 1.4%) до 23 387 хил. лв. през отчетния период от 23 729 хил. лв. за предходния, което се дължи на намалението на нетекущите (дълготрайни) активи. Нетекущите активи намаляват (с 5.8%, до 18 649 хил. лв. от 19 798 хил. лв.), основно от дълготрайни материални активи. Текущите (краткотрайните) активи се увеличават (с 20.7%, на 4 722 хил. лв. от 3 912 хил. лв.), от увеличени вземания и материални запаси.

Записаният капитал на дружеството към 31.12.2011 г. е непроменен и в размер на 3 965 хил. лв., а собственият капитал намалява до 1 782 хил. лв., от намален резерв от последващи оценки и увеличена непокрита загуба.

Общите задължения (до 1 година и над 1 година) на „Далкия Варна” ЕАД са увеличени с 3.4%, на 20 196 хил. лв. през 2011 г., от 19 535 хил. лв. за 2010 г. Това се дължи на увеличените задължения до 1 година (на 10 181 хил. лв., от 9 490 хил. лв.), в т. ч. на задължения към предприятия от група, към доставчици и други задължения. Задълженията на дружествата над 1

година намаляват (до 10 015 хил. лв., от 10 045 хил. лв.), формирани основно от задължения към предприятия от група.

За 2011 г. дружеството отчита загуба, по-ниска от предходната 2010 г. Независимо от това, стойностите на финансовите показатели, изчислени на база общата балансова структура на „Далкия Варна” ЕАД към 31.12.2011 г., определят общото финансово състояние на дружеството като лошо. Финансовата структура на дружеството е влошена в края на 2011 г., като структурата на пасива е в съотношение 8% собствен капитал и 92% привлечени средства.

### **Образуване на цените**

1. В справка № 1 „Разходи” са извършени следните корекции:

- разходите за ремонт са коригирани общо за двата продукта на 716 хил.лв., съгласно представената обосновка на дружеството;

- разходите за амортизации са съгласно общия подход и са на стойност 1897 хил.лв.

- разходите за заплати и възнаграждения и за осигурителни вноски са на ниво отчет 2011 г

- разходите пряко свързани с лицензионната дейност са коригирани на 489 хил.лв. в съответствие с приетия общ подход

2. В справка № 2 „РБА” е преизчислен оборотният капитал в съответствие с „Указанията –НВ” на ДКЕВР;

3. В справка № 3 „НВК” е коригирано:

- стойността на собствения капитал от 2 244 хил. лв. на 1995 хил. лв. съгласно ГФО за 2011 г.;

- нормата на собствения капитал от 10% на 4%;

- стойността на привлечения капитал от 15 584 хил. лв. на 10 073 хил. лв. съгласно ГФО за 2011 г.;

- нормата на привлечения капитал от 6,33% на 7,32%;

В Справка №4 „Технико-икономически показатели в производството” са направени следните корекции:

- увеличено е количеството на произведената електрическа енергия от 55 800 МВтч на 57 028 МВтч в съответствие с постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво за производство на електрическа енергия и отпусна топлинна енергия към преноса;

- увеличено е количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация от 2 800 МВтч на 2 863 МВтч в съответствие с увеличеното количество на произведената електрическа енергия;

- увеличено е количеството на продадената комбинирана електрическа енергия от високоефективно производство от 53 000 МВтч на 54 165 МВтч;

- намалено е количеството на гориво природен газ за инсталациите за разделно производство на топлинна енергия от 3 250хнм<sup>3</sup> на 3 202 хнм<sup>3</sup> в съответствие с постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво;

- намалено е количеството на закупените емисии на парникови газове от 9 186 тона на 5 425 тона в съответствие с общия подход;

В Справка №6 „Изчисляване на коефициенти за разпределяне на разходите” след прилагането на коригиращите фактори във връзка с климатичните условия и за избегнати загуби от мрежата хармонизираната референтна стойност на ефективност за разделно производство на електрическа енергия е коригирана от 49,61 % на 49,59%.

**След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Далкия Варна” ЕАД за следващия ценови период са следните:**

**1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 269,96 лв./МВтч, в т.ч.:**

- индивидуална цена на електрическа енергия – 179,96 лв./МВтч;

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 90,00 лв./МВтч;

**2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 72,71 лв./МВтч;**



**3. Регулаторна база на активите – 19 288 хил. лв.;**

**4. Норма на възвращаемост – 6,03%;**

**При необходимими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**

**Необходимими годишни приходи – 18 958 хил. лв.;**

**Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 54 465 МВтч.**

**Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 59 500 МВтч.**

#### **9. „Топлофикация Враца” ЕАД**

С писмо вх. № Е-14-06-8/03.04.2012 г. дружеството е подало заявления за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложения Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. с приложения Справки от № 1 до № 9;

3. Справка за количествата и цените на природния газ за 2011 г. и първото полугодие на 2012 г. (Приложение 2);

4. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011 г. - 30.06.2012 г. (Приложение 3);

5. Отчетна информация за продадените количества топлинна и електрическа енергия и приходите от продажби за 2010 г., 2011 г. и 2012 г. (Приложение 4);

6. Обосновка на прогнозните разходи към предложението за утвърждаване на цени на енергия;

7. Отчет и анализ на планираните и изпълнени инвестиционни и ремонтни мероприятия за 2011 г. и 2012 г.;

8. Договор за изкупуване на електрическа енергия с „ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ” от 2007 г. с приложения;

9. Доказателство за изпълнение на изискването на чл. 36а, ал.1 от ЗЕ – за оповестяване на предложените цени в средствата за масова информация в едномесечен срок преди подаване на заявлението в ДКЕВР – копие на обявата във вестник „Конкурент”.

10. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

#### **Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:**

- преференциална цена на електрическа енергия - 304.43 лв./МВтч (с включена добавка по чл. 33, ал.3 от ЗЕ - 95.00 лв./МВтч);

- еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 120,00 лв./МВтч.

Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени с цена на природен газ – 699,10 лв./хил. нм<sup>3</sup>.

#### **Обосновката на предложението за цени на дружеството е следната:**

*I. Условно постоянните разходи в прогнозата са разчетени на база отчет към 31.12.2011 г., в това число:*

*1. Разходите за амортизации са определени на основата на амортизационен план, изготвен на база годишен линеен метод на амортизация, като е отчетено включването на новата генерираща мощност за комбинирано производство в ОЦ „Младост” от началото на 2012 г., както и отпадането през 2012 г. на активи, напълно амортизирани.*

*2. Разходите за ремонт са прогнозиран на база изготвената и утвърдена ремонтна програма за 2012 г. в дружеството*

*3. Разходите за персонала и съответните плащания за осигуровки са разчетени на база достигнати разходи през 2011 г..*

4. *Разходи, пряко свързани с регулираните дейности, са разчетени на база отчет за 2011 г., коригирани с очакваните колебания на цените през прогнозирания период, и променените икономически условия през 2012 г. / 2013 г. спрямо предходната година. По съществените промени са:*

*За прогнозния период са увеличени съдебните разходи, поради намерението на дружеството през следващите месеци да засили събирането на просрочените вземания по съдебен ред с цел недопускане класифицирането им като несъбираеми, поради изтичане на давностен срок.*

*Разходите за материали и абонаментно поддържане са завишени във връзка с включването на новата генерираща мощност и предвидените през 2012 г. / 2013 г. разходи за текуща поддръжка и консумативи на основните технологични съоръжения, машини и оборудване в съответствие с тяхното физическо състояние и с цел поддържането им в оптимални технологични параметри.*

*Разходите за застраховки са увеличени поради по високата цена на застраховката на имуществото на дружеството през 2012 г. от включването в застрахователните полици за 2012 г. на новата инсталация за комбинирано производство в ОЦ "Младост".*

*Разходите за събрано инкасо представляват изплатените суми и комисионни за събрано инкасо от Български пощи, Транскарт, упълномощени лица, ипей, ПИБ, тъй като дружеството няма други изнесени каси и пунктове за инкасиране на дължимите суми и такси от абонатите и ползва услугите на други фирми. Тук са включени и разходите по отчета на уредите за дялово разпределение от фирмите, които се явяват като подизпълнители на „Топлофикация-Враца“ ЕАД, както и отстъпките съгласно утвърдената методика. Разчетът за периода 2012 г./2013 г. е прогнозиран на база отчет за 2011 г. и очакван размер на разходите за прогнозирания период. г*

#### *II. Променливите разходи*

*1. Разходите за гориво за прогнозния период 2012 г./2013 г. са изчислени на база количество гориво и действащата от 01 Април 2012 г. цена на природния газ.*

*2. Разходите за енергия, вода и консумативи са прогнозирани на база достигнати такива на единица реализирана топло и електроенергия през 2011 г. увеличени с очакваните промени в цените за периода 2012 г./2013 г. и разчета на реализираната топло и електроенергия.*

*Разходите за вода през прогнозния период са увеличени във връзка със спечелено дело от В и К АД срещу Топлофикация-Враца ЕАД, съгласно което за цялата добита вода от собствени водоизточници и използвана за технологични нужди/допълване на преносната мрежа/ трябва да плаща такса за пречистване и отвеждане.*

*В разходите за консумативи/химикали и реагенти/са включени разходите за химикали, реагенти и добавки за обработка на циркулиращата вода в магистралата и централите. Тук са включени и разходите за масло – за доливане и подмяна, на инсталациите за комбинирано производство съгласно предписанията на производителя и достигнатите действителни показатели в процеса на експлоатация.*

#### *III. Регулаторна база на активите*

*Данните са съгласно баланса на дружеството към 31.12.2011 г., като за прогнозния период е извършена корекция на данните с цел отразяване на новата инсталация за комбинирано производство в ОЦ „Младост“, работеща от м. февруари 2012 г., когато е заведена като ДМА в баланса на дружеството.*

**С писмо изх. № Е-14-06-8/09.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

**1. Заявление за утвърждаване на цени подписано от Вас като законен представител на „Топлофикация Враца“ ЕАД или от надлежно упълномощено лице.**

**2. Информация за периода 01.07.2011 г. – 30.06.2012 г. разработена във форма и съдържание в съответствие с правилата за ценообразуване съгласно справки от № 1 до № 9.**

**3. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, вкл. доклад за дейността на**

дружеството.

В приложената информация към годишния финансов да се представят допълнителни справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение № 90/03.08.2006 г. на ДКЕВР.

4. Договори за продажба на електрическа енергия за 2012 г., с всички приложения към тях (вкл. спецификациите към договорите).

5. Заверени копия на договорите за лизинг и кредит, и анексите към тях.

**След преглед по същество на представените документи с писмо изх. № Е-14-06-8/26.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството са изисквани:**

1. Справка за направените разходи през 2011 г. за „такса инкасо“ по отношение на изплатени суми за дейности по събиране на текущи и просрочени задължения и за услугата за дялово разпределение, когато топлопреносното предприятие не извършва тази услуга самостоятелно. Обосновка на разделянето на тези разходи между производството и преноса;

2. Обосновка на разходите за ремонт за новия ценови период по позиции и стойност;

3. В Справка № 1 „Разходи за производство“ и „Разходи за пренос“ обосновка на прогнозния размер на разходите „такса инкасо“ по отношение на дейността по събиране на текущите и просрочените задължения и разделянето на тези разходи между производството и преноса;

4. В Справка № 1 „Разходи за производство“, в частта на променливите разходи обосновка на прогнозния размер на разходите за закупена енергия в производството;

5. В Справка № 4 „Технико-икономическите показатели в производството“ обосновка на завишения прогнозен размер на електрическата енергия за собствени нужди;

6. Справка за планираните приходи за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) от:

- услуги, които топлопреносното предприятие извършва самостоятелно и без възлагане във връзка с дяловото разпределение на топлинната енергия, включително доставка и монтаж на уреди за дялово разпределение;

- от присъединявания на нови потребители;

- от други услуги, директно възлагани на топлопреносното предприятие от потребителите на топлинна енергия;

7. Обосновка на прогнозните количества топлинна енергия за технологични разходи в топлопреносната мрежа и абонатните станции с топлоносител гореща вода от:

- топлоотдаване от топлопроводите и съоръженията към тях;

- топлоотдаване от съоръженията в абонатните станции;

- изтичане на топлоносител от водната топлопреносна мрежа и абонатните станции.

С писма вх. № Е-14-06-8/23.04.2012 г., вх. № Е-14-06-8/07.05.2012 г. и вх. № Е-14-06-8/14.05.2012 г. дружеството е изпратило исканата информация.

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

За втория ценови период дружеството отчита с 4,26% по-ниски количества реализирана електрическа енергия и с 2,59% увеличение на реализацията на топлинната енергия с гореща вода.

Прогнозните технологични разходи по преноса на топлинна енергия с гореща вода са занижени с 4,90% спрямо отчетените за втория ценови период.

Дружеството е предложило завишение на общата стойност на УПР с 12,27% спрямо отчетените през базовия отчетен период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значителен е ръстът в разходите за ремонт - 46,30%. Намалени прогнозните разходи за инвестиции с 46,13%.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Текущият финансов резултат, съгласно представен одитиран годишен финансов отчет на „Топлофикация Враца“ ЕАД за 2011 г. е печалба в размер на 1 430 хил. лв., докато за предходната 2010 г. е загуба в размер на 1 202 хил. лв. Това е в резултат на по-голямото увеличение на приходите (с 35.9%), в сравнение с това на разходите (с 18.6%).

Общо активите на дружеството нарастват с 11.9%, на 23 942 хил. лв. през 2011 г. от 21 392 хил. лв. за 2010 г., в резултат от увеличени нетекущи (дълготрайни) и текущи (краткотрайни) активи. Нетекущите активи се увеличават (с 5.9%, на 14 230 хил. лв. от 13 439 хил. лв.), от увеличени дълготрайни материални активи и дългосрочни финансови активи. Текущите активи се увеличават също (с 22.8%, на 9 429 хил. лв. от 7 676 хил. лв.), от увеличени вземания от клиенти и доставчици и парични средства.

Записаният капитал на дружеството към 31.12.2011 г. е непроменен и е в размер на 6 234 хил. лв., а собственият капитал нараства на 8 416 хил. лв., от увеличена неразпределена печалба и текуща печалба.

Общо задълженията (над 1 година и до 1 година) на „Топлофикация Враца“ ЕАД са увеличени с 8.1%, на 15 191 хил. лв. за отчетния период от 14 053 хил. лв. за предходния, в резултат на увеличените задължения над 1 година и до 1 година. Задълженията над 1 година нарастват от увеличението на други задължения и задължения към финансови предприятия. Задълженията до 1 година нарастват също, от задължения към доставчици и от други задължения.

Дружеството приключва 2011 г. с печалба, а стойностите на финансовите показатели, изчислени на база обща балансова структура към 31.12.2011 г., определят общото финансово състояние на „Топлофикация Враца“ ЕАД като относително лошо. Финансовата структура на дружеството в края на 2011 г. е подобрена спрямо предходната 2010 г., като структурата на пасива е в съотношение 35% собствен капитал и 65% привлечени средства.

### **Образуване на цените**

1. В справка № 1 „Разходи“ са извършени следните корекции:

- разходите за ремонт в производството са намалени със 110 хил. лв. и в преноса 900 хил. лв., които по своята същност представляват инвестиционни разходи;

- разходите за амортизации са коригирани в съответствие с общия подход и са на стойност 1 073 хил.лв.

- разходите пряко свързани с дейността по лицензията са коригирани на 582 хил.лв. в съответствие с общия подход

2. В справка № 2 „РБА“ е коригирана стойността на активите в съответствие с представения ГФО за 2011 г. Коригирана е и стойността на оборотния капитал на 361 хил.лв., в съответствие с нетния търговски цикъл и среднодневния признат паричен разход ;

3. В справка № 3 „НВК“ е коригирана - стойността на собствения капитал от 8 423 хил. лв. на 6 986 хил. лв. съгласно ГФО за 2011 г. и норма на възвръщаемост на собствения капитал 6%

4. В Справка №4 „Технико-икономически показатели в производството“ са извършени следните корекции:

- намалено е количеството на гориво природен газ за инсталациите за комбинирано производство от 16 732 хнм<sup>3</sup> на 16 556 хнм<sup>3</sup> в съответствие с постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво за производство на електрическа енергия и отпусна топлинна енергия към преноса, и извършена корекция на долната тоplotворна способност на природния газ – 8 076 ккал/нм<sup>3</sup>;

- намалено е количеството на гориво природен газ за инсталациите за разделно производство на топлинна енергия от 8 668 хнм<sup>3</sup> на 8 541 хнм<sup>3</sup> в съответствие с постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво;

- намален е дела на количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация от 19,60% (11 820 МВтч) на 7,64% (4 607 МВтч) и респективно количеството със 7 213 МВтч в съответствие с планираната стойност на този показател в бизнес плана на дружеството за периода 2010-2014 г.;

- увеличено е количеството на продадената комбинирана електрическа енергия от високоефективно производство от 48 478 МВтч на 55 691 МВтч;

- намалено е количеството на закупените емисии на парникови газове от 26 500 тона на 10 313 тона в съответствие с т. 10 от общия подход;

5. В Справка №5 „Технико-икономически показатели в преноса“:

- намалено е количеството топлинна енергия за технологични разходи по преноса от 34 097 МВтч на 30 697 МВтч в съответствие с т. 4 от общия подход;

- увеличено е количеството на топлинната енергия за разпределение с топлоносител гореща вода за потребители за стопански нужди от 28 219 МВтч на 31 619 МВтч, т.е. с 3 400 МВтч с оглед това количество да е за сметка на топлопреносното предприятие.

6. В Справка №6 „Изчисляване на коефициенти за разпределяне на разходите“ след прилагането на коригиращите фактори във връзка с климатичните условия и за избегнати загуби от мрежата хармонизираната референтна стойност на ефективност за разделно производство на електрическа енергия е коригирана от 49,73 % на 49,59%.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Топлофикация Браца“ ЕАД за следващия ценови период са следните:

**1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 270,60 лв./МВтч, в т.ч.:**

- индивидуална цена на електрическа енергия – 180,60 лв./МВтч;

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 90,00 лв./МВтч;

**2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 82,83 лв./МВтч;**

**3. Регулаторна база на активите – 9 866 хил. лв.;**

**4. Норма на възвращаемост – 7,12%;**

**При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**

**Необходими годишни приходи – 22 995 хил. лв.;**

**Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 55 691 МВтч.**

**Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 95 686 МВтч.**

#### **10. „Топлофикация Бургас“ ЕАД**

С писмо вх. № Е-14-13-12/05.04.2012 г. „Топлофикация Бургас“ ЕАД е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ“ на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. и за ценовия период от 01.07.2011 г. - 30.06.2012 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;

3. Обосновка на прогнозните технически и икономически данни в заявлението за утвърждаване на цени за ценовия период 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г.;

4. Справка за количествата и цените на горивата за 2011 и 2012 г. (Приложение 2);

5. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011-30.06.2012 г. (Приложение 3);

6. Отчетна информация за продадените количества топлинна и електрическа енергия и приходите от продажби за 2010, 2011 и 2012 г. (Приложение 4);

7. Доказателства за изпълнение на изискванията на чл. 36а, ал.1 от ЗЕ за оповестяване на предложението в средствата за масова информация в едномесечен срок преди подаване на

заявлението до ДКЕВР, включващи: писмо на “Топлофикация Бургас” ЕАД изх. № ОП-К-280/20.02.2012 г. до в-к “Черноморски фар” за публикуване на оповестяването и копие на публикацията във в-к “Черноморски фар” от 23.02.2012 г.; Извадки от публикациите на оповестяването на web-страниците на “Топлофикация Бургас” ЕАД и “Имидж Едвъртайзинг” ЕООД;

8. Копие на неаудитиран годишен финансов отчет за 2011 г.

9. Копие на договора за продажба на електрическа енергия от “Топлофикация Бургас” ЕАД на НЕК ЕАД за 2012 г. заедно с всички приложения към него (вкл. спецификациите към него).

10. Копия на договори за кредит и анекси към тях по т. 2.1. към Справка №3 “Норма на възвращаемост на капитала”

11. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

#### **Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:**

1. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода - 63,56 лв./МВтч;

2. Цена за комбинирана електрическа енергия – 284,14 лв./МВтч (вкл. индивидуална цена на комбинирана електрическа енергия – 194,14 лв./МВтч и добавка по чл. 33, ал.3 от ЗЕ - 90 лв./МВтч.

Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени с цена на природен газ – 699,10 лв./хил. нм<sup>3</sup>.

#### **Обосновката на дружеството е следната:**

##### ***1. СПРАВКА № 1- РАЗХОДИ***

*Прогнозните разходи за новия регулаторен период 01.07.2012-30.06.2013 г. са определени, като са анализирани заявените такива за ценови период 01.07.2011-30.06.2012 г., отчетните за период 01.07.2011-30.03.2012 г. и прогнозата за периода 01.04.2012-30.06.2012 г. и като са взети предвид и особеностите в режимите и схемите на работа през новия ценови период 01.07.2012-30.06.2013 г.*

*Съществуващите към началото на втория ценови период дълготрайни активи (ДА) се амортизират съгласно прилаганата в дружеството счетоводна политика и счетоводния амортизационен план. Разходите за амортизации на ДА в експлоатация след началото на ценовия период 01.07.2012-30.06.2013 г. са изчислени съгласно определения им полезен живот от месеца, следващ въвеждането им в експлоатация, като се прилага линейният метод на амортизация. Прогнозният размер на амортизациите, включващ тези на съществуващите ДА и на средно-годишния номинален размер на инвестициите за периода 01.07.2012-30.06.2013 г., начислен върху ДА само за електрическа енергия представлява 1 907 хил. лв., а за топлинна енергия е разпределен на териториален принцип по направления “Производство” – 85 хил. лв. и “Пренос” – 54 хил. лв.. Амортизациите, начислявани върху ДА общи за двата продукта, представляват 150 хил. лв.*

*През 2012 г. от месец януари последователно, в рамките на по един месец до месец септември, ще бъдат проведени мероприятия по реконструкцията на шестте броя двигатели, които по време ще съвпадат с извършването на ремонтите на 40 000 часа. Стойността на реконструкцията възлиза на 2 623 хил. лв. и с нея ще бъде увеличена стойността на инсталацията за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия и респективно на всеки двигател. За дейностите по реконструкцията на двигателите има сключен договор с WARTSILA Унгария с № 2009-164\_5B, 6B, 7B/09.09.2011 г. Към момента е извършена реконструкцията на два от двигателите с номера 6 и 1. Приложен е графика за извършване на реконструкцията и ремонта на двигателите.*

*Разходите за ремонт, посочени в УПР, са в размер на 1 211 хил. лв., в т. ч. 901 хил. лв. в направление “Производство” и 301 хил. лв. в направление “Пренос”. От начислените към направление “Производство” разходи за ремонт 800 хил. лв. са отнесени към производството на електрическа енергия, 101 хил. лв. - към производството на топлинна енергия.*

*Разходите за ремонт, отнесени към електрическата енергия, включват обслужвания,*

ремонт и поддръжка на газобуталните двигатели, съгласно изискванията на производителя в периодите между всеки 625 и 40 000 мото-часа работа.

Аналогично на реконструкцията и съвместно с нея от месец януари 2012 г., на двигателите, в рамките на по един месец, ще бъдат извършени ремонтите на 40 000 мото-часа последователно на всеки двигател. Стойността на резервните части за ремонта на двигателите за 40 000 в размер на 1 638 хил. лв. е допълнително включена към упоменатите по-горе договори. Тази стойност е увеличена с 329 хил. лв., представляващи разходи за ремонт на 12 бр. турбо-компресори и охладители на въздуха, които не са задължение на WARTSILA Унгария. От общата сума към новия регулаторен период за ремонта на двигателите на 40 000 часа се отнасят общо 658 хил. лв, от които по договора с WARTSILA Унгария 546 хил. лв. и 112 хил. лв. за ремонта на турбо-компресори и др.

Прогнозният разход за заплати е в размер на 2 073 хил. лв. и е съобразен с броя на средносписъчния състав на дружеството, необходимостта от корекции на заплатите поради задържането им в продължение на повече от шест години и средната годишна инфлация..

Разходите за осигуровки за ценови период 01.07.2012-30.06.2013 г. са определени на база действащите осигурителни ставки и сбора от разходите за заплати и стойността на безплатната предпазна храна.

Разходите за такса събрано инкасо са прогнозираны в размер на 195 хил. лв., като размерът им е формиран в съответствие с възнаграждения на изпълнителите по сключените договори за събиране на вземания като: ТП "Български пощи", "Кредитреформ България" ООД, "Ипей" АД, "Изипей" АД, "Транскарт" ЕАД, адвокатска кантора "Иванова и сие" и др.

Разходите за горива в енергийната и водогрейна части, посочени в променливите разходи, са определени при цена природния газ 699.10 лв./хил. нм<sup>3</sup>, съгласно указанията в писмо с изх. № Е-14-00-6/02.03.2012 г. на ДКЕВР.

Разходите за масло през втория ценови период 01.07.2011-30.06.2012 г. възлизат на 44 хил. лв. са формираны на база:

- разход на масло в размер на 0.0.828 kg/мото-час, при нормативен разход на двигателите, предоставен от производителя - 1.6 kg/мото-час, т.е. с 48 % по-ниско от нормативния, и при общ годишен пробег за всички двигатели 47 313 мото-часа;

- задължителна подмяна на отработеното масло на всеки 2000 мото-часа в съответствие с изискванията на производителя за превантивна поддръжка, т.е. 23 бр. подмени с обем 1800 л;

- най-ниска оферирана цена 4.24 лв./л.

## II. СПРАВКИ № 2- РЕГУЛАТОРНА БАЗА НА АКТИВИТЕ

Справка №2 е изготвена, като е използвана информация за очакваната стойност на активите към 30.06.2012 г. и размера на инвестициите за ценовия период 01.07.2012-30.06.2013 г. В очакваната стойност на ДА не са включени тези, несвързани с лицензионната дейност и отдадените под наем.

РБА е разделена по съответните дейности за производство и пренос, както за разделно и комбинирано производство, така и по продукти.

Съгласно утвърдената в дружеството счетоводна политика разходите за реконструкциите на последните два броя двигатели, които ще бъдат направени след месец юли 2012 г., последователно по един месец за всеки двигател, ще бъдат отнесени като инвестиции, увеличаващи стойността на двигателите. Общият размер на инвестицията в съответствие с сключените и цитирани по-горе договори, възлиза на 1 244 хил. лв. за комбинирано производство, 69 хил. лв. за разделно производство и 222 хил. лв. за пренос на топлинна енергия.

Общият размер на оборотния капитал е изчислен като 1/8 част от признатите годишни разходи за дейността по лицензиите, като не са включени разходите за амортизации. Оборотните капитали са определени пропорционално на съответните количества произведена енергия.

## III. СПРАВКИ № 3- НОРМА НА ВЪЗВРАЩАЕМОСТ НА КАПИТАЛА

Стойността на собствения капитал в Справка №3 е определена на база очакваните балансови стойности към 30.06.2012 г., като не включва текущия финансов резултат.

Нормата на възвращаемост на собствения капитал е в размер на 8%, утвърдена от ДКЕВР за предходния ценови период.

Привлеченият капитал и среднопретеглената му норма на възвращаемост са определени в съответствие с задълженията по кредитите и техните лихвени ставки.

Данъчните задължения за регулаторния период са в съответствие със ЗКПО – 10 %.

#### **IV. СПРАВКА № 4 – ТИП-ПРОИЗВОДСТВО**

Прогнозираните количества електрическа и топлинна енергия съставляват съответно 128 050 МВтч и 203 896 МВтч. Посочените прогнозни количества за електроенергия съответстват на отчетените през 2011 г. 128 559 МВтч. Прогнозното количество топлинна енергия е с 6 % по-ниско от отчетеното през 2011 г. поради изключване на периодите с екстремално ниски температури през м. януари и февруари 2012 г.

Прогнозното количество топлинна енергия от инсталацията за комбинирано производство е 139 100 МВтч и е почти равно на отчетеното такова за 2011 г. в размер на 140 593 МВтч.

Поради голямата продължителност на ремонтите и реконструкциите на двигателите, работа на по-ниски товари за разработването им и съпътстващите им настройки след това през прогнозния период общата ефективност на инсталацията за комбинирано производство се планира да бъде 77.6%, което е гаранция, че отсъства некомбинирано произведена електрическа енергия и инсталацията се причислява към групата на високоефективните с икономия на гориво над 10 %.

Специфичният разход на условно гориво за топлинна енергия съставлява 136.5 kg/МВтч, като същият е в съответствие с проектната ефективност на водогрейните котли в размер на 90%.

Генерираните емисии по ЕЕСТЕ са определени по изчислителен път съгласно изискванията на Плана за мониторинг от Разрешителното за емисии на парникови газове № 61/2009 издадено от МОСВ на “Топлофикация Бургас” ЕАД. Количествата на емисиите са определени в зависимост от внесената топлина на използваното гориво, съответния емисионен фактор и коефициент на окисление. Дефицитът от квоти за периода 01.07.2012-30.06.2013 г. възлиза на 66 473 t CO<sub>2</sub>.

Цените на закупените емисии са приети като максимални по прогнозата за 2012 г. на European Energy Exchange.

#### **V. СПРАВКА № 5 – ТИП-ПРЕНОС**

През ценовия период 01.07.2012-30.06.2013 г. количеството топлинна енергия за разпределение е съставлява 143 408 МВтч, а технологичните разходи по преноса съставляват 54 801 МВтч.

Като резултат от това, отпуснатата топлинна енергия към преноса за прогнозния ценови период е в размер на 198 209 МВтч.

При определяне на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинираното производство за регулаторния период 01.07.2012-30.06.2013 г., утвърдената с последното решение № Ц – 07/23.03.2012 г. на ДКЕВР добавка в размер на 85 лв./МВтч е увеличена с 5 лв./МВтч, т.е. е приета 90 лв./МВтч.

**С писмо изх. № Е-14-13-12 / 19.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, вкл. доклад за дейността на дружеството.
2. Справки и пояснения, относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение №90/03.08.2006 г. на ДКЕВР.
3. Доказателства за изпълнение на изискването на чл. 36а, ал. 1 от ЗЕ за оповестяване в средствата за масова информация на предложението на „Топлофикация Бургас” ЕАД за утвърждаване на цени, в съответствие с предложението на Дружеството постъпило в ДКЕВР със Заявление с вх. № Е-14-13-12/05.04.2012 г. за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия (цените да се посочат в абсолютни стойности).



**След преглед по същество на представените документи с писмо изх. № Е-14-13-12/24.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството са изисквани:**

1. Обосновка на отчетените през изминалия ценови период разходи за ремонт по позиции, стойност и изпълнител;
2. Обосновка на разходите за ремонт за новия ценови период по позиции и стойност;
3. Обосновка на отчетените и прогнозни инвестиционни разходи за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) по позиции, стойност, срокове на въвеждане в експлоатация и амортизационни стойности.
4. Попълнена Справка за стойността на регулаторната база на активите, инвестициите и амортизациите за новия ценови период – Приложение 1;
5. В Справка № 1 „Разходи за производство” обосновка на
  - завишения прогнозен размер на пощенски, телефонни и абонаментни разходи;
  - на приходите от присъединяване и услуги;
6. В Справка № 1 „Разходи за производство” в частта на променливите разходи обосновка на прогнозния размер на външните услуги;
7. Да се попълни коректно Справка № 2 „Регулаторна база на активите за дружеството”, като ДМА за новия ценови период се приведат към 31.12.2011 г.;
8. Да се попълни коректно Справка № 3 ” Норма на възвръщаемост на капитала” като се приведат данните за прогнозния период към баланса на дружеството към 31.12.2011г., в т.ч. и дългосрочните възмездни заеми и задължения по договори за финансов лизинг;
9. Обосновка на прогнозните количества топлинна енергия за технологични разходи в топлопреносните мрежи и абонатните станции с топлоносител гореща вода и водна пара от:
  - топлоотдаване от топлопроводите и съоръженията към тях;
  - топлоотдаване от съоръженията в абонатните станции;
  - изтичане на топлоносител от водната топлопреносна мрежа и абонатните станции.
10. Справка за планираните приходи за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) от:
  - услуги, които топлопреносното предприятие извършва самостоятелно и без възлагане във връзка с дяловото разпределение на топлинната енергия, включително доставка и монтаж на уреди за дялово разпределение;
  - от присъединявания на нови потребители;
  - от други услуги, директно възлагани на топлопреносното предприятие от потребителите на топлинна енергия.

**С писмо вх. № Е-14-13-12/10.05.2012 г. дружеството е изпратило исканата информация.**

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

Прогнозните количества реализирана електрическа енергия са завишени с 4,04% спрямо отчетните за втория ценови период. Увеличени са количествата на електрическа енергия за собствени нужди от 4,91% на 6,26%.

Отчетените количества реализирана топлинна енергия с гореща вода за втория ценови период са завишени с 8,27% спрямо новия ценови период.

Прогнозните технологични разходи по преноса на топлинна енергия с гореща вода намаляват с 5,53% спрямо отчетните за втория ценови период.

Дружеството е предложило намаление на общата стойност на УПР с 9,81% спрямо отчетените през предходния ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значително е намалението на разходите за ремонт с 47,00% и разходите, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ с 29,42%. Предвидените разходи за инвестиции са намалени с 34,47%.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Отчетеният текущ финансов резултат на „Топлофикация Бургас“ ЕАД за 2011 г., съгласно одитиран годишен финансов отчет е печалба в размер на 4 552 хил. лв., намалена в сравнение с предходната 2010 г., когато печалбата е била в размер на 4 810 хил. лв. Това е в следствие на по-голямото увеличение на разходите (11.9%) от това на приходите (9.7%).

Сумата на актива нараства с 14.6%, на 59 996 хил. лв. за отчетната година, от 52 372 хил. лв. за предходната година, от увеличени нетекущи и текущи активи. Нетекущите активи нарастват (с 14.3%, на 47 843 хил. лв. от 41 854 хил. лв.), в резултат на увеличени нетекущи търговски и други вземания и нематериални активи. Текущите активи нарастват (с 15.5% на 12 153 хил. лв. от 10 518 хил. лв.), от предоставени заеми, текущи търговски и други вземания, материални запаси и парични средства.

Основният капитал на дружеството остава непроменен към 31.12.2011 г., и е в размер на 26 581 хил. лв., а собственият капитал в края на отчетния период се увеличава на 37 848 хил. лв., от намалена натрупана загуба.

Нетекущите пасиви на „Топлофикация Бургас“ ЕАД са увеличени (с 57.8%, на 3 604 хил. лв. за 2011 г. от 2 284 хил. лв. за 2010 г.), в резултат на увеличени нетекущи търговски и други задължения. Текущите пасиви също се увеличават (с 12%, на 18 544 хил. лв. за отчетния период от 16 558 хил. лв. за предходната година), от увеличените задължения по заеми, провизии и данъчни задължения.

Дружеството отчита печалба за 2011 г., а стойностите на финансовите показатели, изчислени на база обща балансова структура на „Топлофикация Бургас“ ЕАД към 31.12.2011 г., определят общото финансово състояние на дружеството относително лошо. Финансовата структура на дружеството в края на 2011 г. е променена незначително, като структурата на пасива е в съотношение 63% собствен капитал и 37% привлечени средства.

### **Образуване на цените**

1. В справка № 1 „Разходи“ са извършени следните корекции:

- намалени са разходите за амортизации с 350 хил. лв. на инвестициите, извършени през предходния период, в съответствие с „Указанията –НВ“ и представената от дружеството справка;

- разходите за ремонт общо са 1 211 хил. лв.;

- разходите пряко свързани с дейността по лицензията са коригирани на 972 хил.лв. в съответствие с общия подход.;

2. В справка № 2 „РБА“ е коригирана стойността на активите, като е извадена стойността на инвестициите за новия ценовия период. Коригирана е стойността на оборотния капитал на 1678 хил.лв. в съответствие с нетния търговски цикъл и среднодневния признат паричен разход.

3. В справка № 3 „НВК“ е коригирана нормата на собствения капитал от 8% на 4%;

4. В Справка №4 „Технико-икономически показатели в производството“ са извършени следните корекции:

- намалено е количеството на гориво природен газ за инсталациите за комбинирано производство от 36 882 хнм<sup>3</sup> на 35 997 хнм<sup>3</sup> в съответствие с постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво за производство на електрическа енергия и отпусна топлинна енергия към преноса;

- намалено е количеството на гориво природен газ за инсталациите за разделно производство на топлинна енергия от 7 713 хнм<sup>3</sup> на 7 331 хнм<sup>3</sup> в съответствие с постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво;

- намален е дела на количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация от 6,26% (8 012 МВтч) на 4,70% (6 018 МВтч) и респективно количеството с 1 994 МВтч в съответствие с постигнатия през 2011 г.;

- увеличено е количеството на продадената комбинирана електрическа енергия от високоефективно производство от 120 038 МВтч на 122 032 МВтч;

- намалено е количеството на закупените емисии на парникови газове от 64 122 тона на 16 735 тона в съответствие с т. 10 от общия подход;

5. В Справка №6 „Изчисляване на коефициенти за разпределяне на разходите” след прилагането на коригиращите фактори във връзка с климатичните условия и за избегнати загуби от мрежата хармонизираната референтна стойност на ефективност за разделно производство на електрическа енергия е коригирана от 51,73 % на 51,79%.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Топлофикация Бургас” ЕАД за следващия ценови период са следните:

**1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 240,86 лв./МВтч, в т.ч.:**

- индивидуална цена на електрическа енергия – 160,86 лв./МВтч;

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 80,00 лв./МВтч;

**2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 60,30 лв./МВтч;**

**3. Регулаторна база на активите – 10 391 хил. лв.;**

**4. Норма на възвращаемост – 4,72%;**

**При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**

**Необходими годишни приходи – 38 039 хил. лв.;**

**Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 122 032 МВтч;**

**Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 143 408 МВтч.**

#### **11. „Топлофикация ВТ” АД, гр. Велико Търново**

С писмо вх. № Е-14-05-9/04.04.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. и за ценовия период от 01.07.2011 г. - 30.06.2012 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;

3. Обосновка на прогнозните технически и икономически данни в заявлението за утвърждаване на цени за ценовия период 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г.;

4. Договор с „Е.ОН България Продажби” АД за изкупуване на електрическа енергия произведена по комбиниран начин с всички приложения към него;

5. Договор за разпределение и снабдяване с природен газ № ВТ 64/15.05.2011г.

6. Копие на договор за овърдрафт по разплащателна сметка от 16.12.2005 г. с анекси към него;

7. Копие на договор за банков кредит от 28.02.2011 г.;

8. Копие на договор с МЕЕР от 27.03.2002 г. с приложения, скл. на основание Споразумение за заем от 29.06.1995 г. м/у РБ и МБВР;

9. Доказателство за предварително обявяване на цените в средства за масово осведомяване – публикация във в. „Янтра днес” от 9-11 март 2012 г.

10. Документ за внесена такса за разглеждане на заявлението от 21.03.2012 г.

**Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:**

- преференциална цена на електрическата енергия – 317,00 лв./МВтч;

- еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода –

**111,41 лв./МВтч.**

Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени с цени на:

- природен газ – 780 лв./хил. нм<sup>3</sup>;
- биомаса – 105 лв./т при калоричност 2 422 ккал/кг.

**Обосновката на предложението за цени на дружеството е следната:**

#### **1. УСЛОВНО ПОСТОЯННИ РАЗХОДИ**

##### **1. Разходи, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ**

###### **1.1. Горива за автотранспорт**

Прогнозните разходи за горива за автотранспорт са завишени в сравнение с отчетените за 2011 г. с 8 хил. лв. (6 хил. лв. в производството и 2 хил. лв. в преноса ТЕ). Завишението в производството се дължи главно на ползваното по-голямо количество дизелово гориво от Телескопичен телехендер “Маниту” за разтоварване и насипване на биогориво в котел за биогориво през отоплителния сезон.

Втората причина за прогнозираното увеличение на разхода на гориво за автотранспорт в двете регулирани дейности е непрекъснатото увеличение цените на горивата за транспорт. /Отчетените разходи за горива за транспорта през 2011г. са повече с 3 хил. лв. от прогнозираните /.

###### **1.2. Разходи за материали за текущо поддържане**

Увеличението на разходите за материали за текуща поддръжка главно в производството се дължи на все по честите повреди /аварии/ в когенератора и по-скъпата му поддръжка (масла, резервни части, свеци и др.), а в преноса на топлинна енергия за материали за поддръжка на топлопреносната мрежа и АС. Завишението в сравнение с отчетените през 2011г. разходите за материали за поддръжка, в производството е с 9 хил. лв., а в преноса с 4 хил. лв.

###### **1.3. Съдебни разходи**

Прогнозирани са 10 хил. лв. съдебни разходи за предстоящия ценови период. Налага се все повече абонати да бъдат съдени за неплатени сметки за топлинна енергия, което е свързано с по-големи съдебни разходи за технически и счетоводни експертизи, адвокати и др.

###### **1.4. Разходи за безплатна храна и работно облекло**

Прогнозираното незначително увеличение на разходите за работно облекло и безплатна храна се налага от предвидено назначаване на допълнителен персонал 4-5 човека за обслужване на котли на биогориво през отоплителния сезон.

1.5. Данъци и такси - за ценовия период включват разходите за местни данъци и такси-данък МПС, данък сгради, ТБО и такси към ДКЕВР, МОСВ и др.

Увеличението на данъците и таксите е незначително, тъй като местните данъци и такси не са се променили значително.

###### **2. Разходи за заплати и възнаграждения**

Разходите за заплати прогнозирани за 2012г. са по-големи от отчетените през 2011г. с 23 хил. лв.

Увеличението се налага от предстоящото пенсиониране на 5 работника с над 10 год. непрекъснат трудов стаж в дружеството, придобили право на пенсия за осигурителен стаж и възраст.

Съгласно чл.222 ал.3 от КТ дружеството трябва да им изплати обезщетение при пенсиониране от 6 брутни месечни заплати.

Не се предвижда увеличение на работните заплати. Членовете на СД на дружеството не получават възнаграждения по договори за управление, поради влошеното финансово състояние на дружеството.

###### **3. Разходи за социално и здравно осигуряване**

Прогнозираните разходи за социални и здравни осигуровки са равни на отчетените през 2011 г.

Социалните разходи са 2 хил. лв., които вече са изплатени на 4-ма работници за лекарства и медицински консултативи през м. 02.2012г., съгласно Социалната програма за

2012г.

#### *4. Разходи за амортизации*

*Отчетените разходи за амортизации за 2011г. са 460 хил. лв., а прогнозираните за 2012г. са 467 хил. лв.*

*В разходите за амортизации са включени 6 х. лв. амортизации на котел на биогориво 3.15 МВт, внос от Украйна на стойност 540 хил. лв., изчислени при 6,67% годишна амортизационна норма съгласно Указания на ДКЕВР. Котелът ще е въведен в действие през м.10.2012 г., а амортизацията са изчислени от 01.11.2012 г. до 31.12.2012 г. – 6 хил. лв. за 2 месеца.*

*По-голяма част от ДМА на дружеството са с по-дълъг полезен живот в Счетоводния амортизационен план, т.е. с по-малки амортизации отколкото в Данъчния амортизационен план съгласно амортизационните норми по ЗКПО с цел да се начисляват по-малко разходи за амортизации, поради високите цени на топлоенергията, които се дължат на по-високата цена на природния газ, която се плаща на “Овергаз Север” ЕАД.*

*На ДМА, които не се ползват не се начисляват амортизации.*

#### **II. ПРОМЕНЛИВИ РАЗХОДИ**

*Отчетените разходи за вода в преноса за 2011 г. са 137 хил. лв. и са повече с 35 хил. лв. от прогнозираните за този период. За 2012 г. са прогнозирани 150 хил. лв.*

*Цената на водата във В.Търново е увеличен от 01.01.2010 г. с 0,03 лв./куб.м и включена добавка към цената – за пречистване 0,59 лв./куб.м.*

*Прогнозните разходи за консумативи /сол и химикали/ са завишени с 1 хил. лв., тъй като доставните им цени непрекъснато се увеличават.*

#### **III. РЕГУЛАТОРНА БАЗА НА АКТИВИТЕ**

*Оборотният капитал в Приложение № 3 РБА за дружеството е изчислен като не по-висока стойност от 1/8 от утвърдените годишни разходи за дейностите по лицензията, като не са включени разходите за амортизации.*

#### **IV. СПРАВКА №3 “НОРМА НА ВЪЗВРАЩАЕМОСТ НА КАПИТАЛА”**

*Приложени са копия на Договори за банкови заеми и лихвите, които се плащат по тях.*

*Приложени са извлечения от счетоводни сметки за остатъците по заемите към 31.12.2011г.*

*Поради забавените плащания за топлоенергия от битови абонати и бюджетни учреждения “Топлофикация ВТ” АД се затруднява при плащане на авансовите вноски за природен газ, особено при започване на отоплителния сезон/преди да са фактурирани и платени продадените количества електрическа и топлинна енергия/. Трябва да се има в предвид и по-високата цена на природния газ, който дружеството купува от “Овергаз Север” ЕАД – с 81.08 лв./1000 куб.м. без ДДС. Това налага ползването на кредити за оборотни средства.*

**С писмо изх. № Е-14-05-9/12.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Отчетна информация за периода 01.07.2011 г. – 30.06.2012 г. разработена във форма и съдържание в съответствие с правилата за ценообразуване съгласно справки от № 1 до № 9.
2. Обосновка на средно претеглената норма на възвръщаемост на привлечения капитал, съгласно сключените договори за кредити.
3. Представените копия на договори следва да бъдат заверени като верни с оригинала от лице с представителна власт на всяка страница.
4. Попълнени приложения №2, 3 и 4, съгласно писмо изх. №Е-14-006/02.03.2012 г.

**След преглед по същество на представените документи с писмо изх. № Е-14-05-9/26.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството са изискани:**

1. Обосновка на разходите за ремонт за новия ценови период по позиции и стойност;
2. В Справка № 1 „Разходи за производство” обосновка на отчетените и прогнозни разходи за наем;

3. Да се попълни Справка № 2 „Регулаторна база на активите за дружеството” като ДМА за новия ценови период се приведат към 31.12.2011 г.;

4. Да се попълни Справка № 3 ” Норма на възвръщаемост на капитала” като се приведат данните за прогнозния период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) към баланса на дружеството към 31.12.2011г., в т.ч. и дългосрочните възмездни заеми и задължения по договори за финансов лизинг;

5. Копие на договорите за доставка на биомаса за ценовия период;

6. Справка за планираните приходи за новия ценови период (01.07.2012 г.–30.06.2013 г.) от:

- услуги, които топлопреносното предприятие извършва самостоятелно и без възлагане във връзка с дяловото разпределение на топлинната енергия, включително доставка и монтаж на уреди за дялово разпределение;

- от присъединявания на нови потребители;

- от други услуги, директно възлагани на топлопреносното предприятие от потребителите на топлинна енергия;

7. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, вкл. доклад за дейността на дружеството;

8. Обосновка на прогнозните количества топлинна енергия за технологични разходи в топлопреносната мрежа и абонатните станции с топлоносител гореща вода от:

- топлоотдаване от топлопроводите и съоръженията към тях;

- топлоотдаване от съоръженията в абонатните станции;

- изтичане на топлоносител от водната топлопреносна мрежа и абонатните станции.

9. Обосновка на планираните разходи за екология.

С писма вх. № Е-14-05-9/24.04.2012 г. и вх. № Е-14-05-9/11.05.2012 г. дружеството е изпратило исканата информация.

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

За втория ценови период дружеството отчита с 5,49% по-високи количества реализирана електрическа енергия. Отчетеното количество реализирана топлинна енергия е с 0,16% по-ниско от прогнозното.

Увеличени са прогнозните количества на електрическа енергия за собствени нужди от 8,76% на 11,18%.

Отчетените технологични разходи по преноса на топлинна енергия с гореща вода са 41,31%, прогнозните за новия ценови период са 41,26%.

Дружеството е предложило завишение на общата стойност на УПР с 7,01 % спрямо отчетените през базовия отчетен период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значителен е ръстът в разходите за ремонт (51,83%) и разходите за заплати и възнаграждения (2,48%). Намалени са прогнозните разходи за инвестиции в производството с 44,65%.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

#### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Текущият финансов резултат на “Топлофикация ВТ” АД, съгласно представен годишен финансов отчет за 2011 г., е загуба в размер на 952 хил.лв., по-ниска от тази за предходната 2010 г., когато загубата е в размер на 1 095 хил. лв. Намалената загуба е резултат от по-голямото увеличение на приходите от това на разходите.

Общо активите на дружеството се увеличават през 2011 г. с 1.9%, на 6 104 хил. лв. от 5 990 хил. лв. за 2010 г., от увеличението на нетекущите (дълготрайни) активи. Нетекущите активи се увеличават (с 2.4%, на 3 899 хил. лв. от 3 808 хил. лв.), от дълготрайните материални

активи (ДМА), в частта предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане. Текущите активи намаляват (с 5.4%, на 2 044 хил. лв. от 2 161 хил. лв.), от намалението на вземанията от клиенти и доставчици и други вземания.

Записаният капитал към 31.12.2011 г. остава непроменен, в размер на 1 197 хил. лв., а собственият капитал намалява до 879 хил. лв., предвид увеличената непокрита загуба.

Общо задълженията на дружеството (над 1 година и до 1 година) се увеличават през отчетния период, в сравнение с предходния с 27.5%, на 5 037 хил. лв. от 3 951 хил. лв. Задълженията над 1 година се увеличават (с 31.6%, на 4 249 хил. лв. от 3 228 хил. лв.), от увеличени други задължения и задължения към доставчици. Задълженията до 1 година също се увеличават (с 9%, на 788 хил. лв. от 723 хил. лв.), основно от увеличените задължения към доставчици.

Дружеството приключва 2011 г. със загуба, а общото финансово състояние на „Топлофикация ВТ” АД, а стойностите на финансовите показатели, изчислени на база обща балансова структура към 31.12.2011 г., определят общото финансово състояние на дружеството като относително лошо. Финансовата структура на дружеството в края на 2011 г. е променена, като структурата на пасива е в съотношение 14% собствен капитал и 86% привлечени средства.

### **Образуване на цените**

#### **1. В справка № 1 “Разходи”**

-разходи за амортизации са коригирани на 467 хил. лв.;

-разходите за ремонт са коригирани на 290 хил. лв.;

-разходите за заплати и възнаграждения и социални осигуровки са коригирани на ниво отчет ниво 2011 г.

-разходите пряко свързани с дейността по лицензията са коригирани на 409 хил. лв.

2. В справка № 2 „РБА” е коригирана стойността на активите в съответствие с ГФО за 2011 г. и представена от дружеството справка за активите;

#### **3. В справка № 3 „НВК” е коригирана:**

- стойността на собствения капитал от 879 хил. лв. на 1 831 хил. лв. съгласно ГФО за 2011 г. и представена справка;

- нормата на собствения капитал от 5,83% на 4%;

- стойността на привлечения капитал от 2 504 хил. лв. на 2 819 хил. лв. съгласно ГФО за 2011 г. и представена справка;

- нормата на привлечения капитал от 5,71% на 4,76% съгласно ГФО за 2011 г. и представена справка;

#### **4. В справка № 4 „ТИП в производството” са коригирани:**

- количеството електрическа енергия за СН от 11,18% на 8,76% или намаление с 500 МВтч;

- увеличено е количеството реализирана ел. енергия от високоефективно производство в съответствие с горната корекция;

- намалено е количеството природен газ с 600 хил. нм<sup>3</sup> за инсталацията за комбинирано производство съобразно постигнатата енергийна ефективност за 2011 г.;

- количеството емисии CO<sub>2</sub> е намалено от 7 610 т на 3 949 т в съответствие с т. 10 от общия подход;

- добавката по чл.33, ал.3 от ЗЕ от 105 лв./МВтч на 110 лв./МВтч;

#### **5. В справка № 5 „ТИП в преноса” са направени следните корекции:**

-намалени са технологичните разходи на топлинна енергия по преноса от 39,50% на 35,75% или намаление с 1 500 МВтч.

-увеличено е количеството на топлинната енергия за разпределение с топлоносител гореща вода за потребители за стопански нужди от 8 900 МВтч на 10 400 МВтч, т.е. с 1 500 МВтч с оглед това количество да е за сметка на топлопреносното предприятие.

**След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Топлофикация ВТ” АД за следващия ценови период са следните:**

**1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 298,31 лв./МВтч, в т.ч.:**

- индивидуална цена на електрическа енергия – 188,31 лв./МВтч;
- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 110,00 лв./МВтч;
- 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 88,54 лв./МВтч;
- 3. Регулаторна база на активите – 3 216 хил. лв.;
- 4. Норма на възвращаемост – 4,64%;

При необходимими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:

Необходими годишни приходи – 8 372 хил. лв.;

Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 18 850 МВтч.

Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 25 700 МВтч.

**\*\* Изчисленията са извършени с цена на природен газ на газоразпределително дружество – 780,18 лв./хнм<sup>3</sup> и цена на биомаса - 105 лв./т.**

## **12. „АЕЦ Козлодуй” ЕАД**

С писмо вх. № Е-14-28-5/03.04.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване на цена на топлинната енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;

3. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011г.-30.06.2012 г. (Приложение № 3);

4. Отчет и анализ на изпълнените и планирани ремонтни и инвестиционни мероприятия за дейностите производство на топлинна енергия и пренос на топлинна енергия (Приложение № 3);

5. Отчетна информация за приходите от продажба на топлинна енергия за 2010 г. и 2011 г. и прогнозна информация за 2012 г. (Приложение № 4);

6. Обосновка за съдържанието на информацията, попълнена в справките по утвърдени от ДКЕВР образци;

7. Незаверено като вярно с оригинала копие от отчет за дейността на „АЕЦ Козлодуй” ЕАД за 2011 г.;

8. Незаверено като вярно с оригинала копие от неаудитиран индивидуален финансов отчет на „АЕЦ Козлодуй” ЕАД;

9. Незаверени като верни с оригинала копия от публикации във вестник „Конкурент” и във вестник „Монитор” от 30.03.2012 г. във връзка с изпълнение на изискванията на чл. 36а, ал. 1 от ЗЕ за оповестяване на предложените цени в средствата за масова информация в едномесечен срок преди подаване на заявлението в ДКЕВР.

10. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

Дружеството е предложило за утвърждаване еднокомпонентна цена на топлинната енергия с гореща вода – 38,48 лв./МВтч, без ДДС.

**С писмо изх. № Е-14-24-7/07.05.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Заверено като вярно с оригинала копие от отчета за дейността на дружеството за 2011 г.

2. Заверено като вярно с оригинала копие от индивидуалния финансов отчет за 2011 г.

3. Заверени като верни с оригинала копия от публикациите на предложените цени в средствата за масова информация.



С писмо вх. № Е-14-24-7/11.05.2012 г. дружеството е представило исканата информация, като допълва, че отчета за дейността на дружеството за 2011 г. и индивидуалния финансов отчет за 2011 г. са предоставени на одитор и ще бъдат изпратени на ДКЕВР след заверяването им.

След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:

Прогнозните количества реализирана топлинна енергия с гореща вода за новия ценови период са увеличени с 1,83%.

Прогнозните технологични разходи по преноса на топлинна енергия с гореща вода са намалени с 2,15%.

Дружеството е предложило завишение на общата стойност на УПР с 15,98% спрямо отчетените през базовия ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значителен е ръстът в разходите за ремонт с 25,71% и разходите за заплати и възнаграждения и за осигуровки с 13,61%. Прогнозните разходи за инвестиции са намалени с 21,88%.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

#### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Анализът на финансовото състояние на "АЕЦ Козлодуй" ЕАД към 31.12.2011 г. е посочен в доклада за утвърждаване на цените на електрическата енергия в сектор „Електроенергетика“.

#### **Образуване на цената**

Няма корекции в ценообразуващите елементи.

Така изчислената цена на „АЕЦ Козлодуй“ ЕАД за следващия ценови период са следните:

- 1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 38,48 лв./МВтч;**
- 2. Регулаторна база на активите – 4 839 хил. лв.;**
- 3. Норма на възвращаемост – 0,99%;**

**При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:  
Необходими годишни приходи – 3 270 хил. лв.;**

**Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 85 000 МВтч.**

#### **13. „Брикел“ ЕАД**

С писмо вх. № Е-14-31-4/30.03.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ“ на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;

3. Справка за количествата и цените на горивата за 2012 г. (Приложение № 2);

4. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011-30.06.2012 г. (Приложение № 3);

5. Отчетна информация за приходите от продажба на топлинна и електрическа енергия за 2010 г., 2011 г. и ценовия период 01.07.2011-30.06.2012 г. (Приложение № 4);

6. Обосновка на извършените разходи през отчетната година и на прогнозните ценообразуващи елементи;

7. Копие на договор № 12ИЕ-2223007/20.03.2012 г. с „НЕК” ЕАД за продажба на електрическа енергия – комбинирано производство;

8. Копие на анекс от 30.12.2011 г. към договор № 15 от 23.02.2006 г. за доставка на лигнитни въглища от “Мини Марица Изток” ЕАД;

9. Копие на договор от 18.01.2012 г. за доставка на въглища от „Мина Станянци” АД;

10. Копие на допълнително споразумение към договор от 21.12.2010 г. за доставка на енергийно гориво от „Мина Балкан-2000” ЕАД, гр.Твърдица;

11. Годишен финансов отчет на дружеството за 2011 г.;

12. Нотариално заверено копие на пълномощно;

13. Доказателство за оповестяване на предложение за утвърждаване на цени в средствата за масова информация;

14. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

#### **Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:**

1. Преференциална цена на електрическа енергия от комбинирано производство – 216,85 лв./МВтч (без добавка от 0,01 лв./МВтч по чл.33, ал.3 ат ЗЕ).

2. Цена за топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 74,22 лв./МВтч.

#### **Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени с цени на:**

- въглища – \*\*\* лв./т, при калоричност 1 739 ккал/кг;

- мазут – 1025,16 лв./т.

#### **Обосновката на предложението за цени на дружеството е следната:**

##### *I. Извършените разходи през отчетната година:*

*Посоченият ценови период е преминал под знака на наложени производствени ограничения от диспечерите на ЕСО, както и от решението на МС за преминаване на работа на 2 горивни инсталации, а в следствие и цялостно спиране на предприятието от 05.05.2011 г. до 23.07.2011 г. Производствените ограничения са довели до намаляване на приходите от продажба на продукцията, търсене на икономически и технологични начини за справяне със създалата се ситуация на намалени парични потоци. Според дружеството периодът е бил експериментален не само относно работа на нетипична схема на натоварване на оборудването. В стремежа към директно намаляване на разходите за експлоатация на ТЕЦ е допуснато влошаване на технологичния режим, увеличила се е аварийността и се е понижила ефективността на работа на предприятието. Ето защо заявителят счита, че разходите отчетени през 2011 г., са под минимума, който би трябвало да бъде база за една реална прогноза.*

##### *II. Прогнозните ценообразуващи елементи:*

*1. Като базисна година за определяне на прогнозната информация е избрана предходната календарна година, защото информацията за периода е отчетна, действителна, докато за ценовия период, който още не е приключил е ясно, че не малка част от данните биха били отново прогнозни.*

*2. На 29.02.2012 г. Зам. началникът на ДНСК е издал Разрешение за ползване на обект СООИ № ОТ-05-207/29.02.2012 г. Влизането в редовна експлоатация на съоръжението води след себе си увеличение на разходите за ремонт, материали за текущо поддържане, разходите за персонал и разходите за консумативи. Относно разходните норми на хидратна вар дружеството е информирало комисията (необходимостта е от 18,7 т/час).*

*3. Разходите за консумативи се завишават с необходимите разходи за карбамит, тъй като в „Брикел” ЕАД е извършена модернизация на парогенераторите с цел редуциране на азотните окиси с използване на впръскване на карбамид – така нареченият метод – SNCR – селективна некаталитична редуция. С което „Брикел” ЕАД изпълни изискванията на екологичното законодателство.*

*4. Разходите за горива както на автотранспорта, за превоз на персонала, така и в*

променливите разходи са увеличени, поради поскъпването на дизеловото гориво с 13% спрямо м. март 2011 г.

5. На 01.11.2011 г. е подписан нов КТД в дружеството и съгласно договореностите в него са заложен разходите за безплатна храна, работна заплата, застраховки.

6. При залагане на УПР дори не е отразен факта, че отчетената инфлация спрямо предходната година е 2,8%.

7. Съгласно изискванията на т.14.1 от Указанията дружеството е приложило подробна разбивка на „другите“ разходи, които не са описани в отчетната информация за 2011 г., като за новия ценови период прогнозата е извършена на база отчетните данни:

8. - други разходи за услуги – нает транспорт и превоз – 261 хил. лв., за трудова медицина - 8 хил. лв., консултации - 120 хил. лв., разходи по акредитиране на лаборатории 9 000 лв., такси БТПП – 2 600 лв., преводи и други общ размер 28 хил. лв.

9. - други разходи за материали - за лекарства – 3 хил. лв., за масла – 90 хил. лв., за хранителни продукти – 416 хил. лв. и други –173 хил. лв.

10. - други в други разходи – доп. услуги – 3 хил. лв., обучение и квалификация – 1 000 лв, поздравления -5 хил. лв., спорт – 11 хил. лв., отписани вземания – 1094 хил. лв., неамортизирана част на брак. ДА – 891 хил. лв.

Разходите за емисии за парникови газове, са изчислени на база разходни норми от верифицирани доклади за 2010 и 2011 г. и според ДИРЕКТИВА 2009/29/ЕО НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА от 23 април 2009 г. Като разпределението за производство на топлинна и електрическа енергия е извършено съгласно Указанията. Цената на тон CO<sub>2</sub> в отчет 2011 г. е заложена на база извършена сделка за закупуване на квоти през 2011 г., а прогнозната цена е базирана на ДИРЕКТИВА 2009/29/ЕО където за дерогацията по чл.10в е определена цена от 14,50 евро/т до 2015 г.

**С писмо изх. № Е-14-31-4/09.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2 във вр. с чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Разрешение за ползване на сероочистваща инсталация съгласно ЗУТ.

2. Отчетна информация за ценовия период (01.07.2011 г. – 30.06.2012 г.), разработена във форма и съдържание, в съответствие с правилата за ценообразуване, съгласно справки от № 1 до № 9. Изчисленията по приложените справки да се извършват с норма на възвръщаемост на собствения капитал от 4%. Информацията да бъде изготвена като отчет за периода 01.07.2011 г. – 31.03.2012 г. и прогноза за периода 01.04.2012 г. – 30.06.2012 г.

3. Всички договори за доставка на въглища и приложенията към тях, без вече представените, действащи в рамките на ценовия период, с описани количества, цени и калоричности съгласно представеното приложение №2 – средна цена на въглищата.

4. Електронен модел за ценовия период, съгласно индивидуална методика за разделяне на разходите между основните продукти на производството на „Брикел“ ЕАД. При наличие на нови технологични зависимости, обвързаности и продукти на производство, те да бъдат отразени коректно в схемата за алокиране на разходите по крайни продукти и да бъдат обосновани в съответствие на чл. 37 от ЗЕ за извършване на отделна счетоводна отчетност за всяка дейност, подлежаща на регулиране.

5. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, вкл. доклад за дейността на дружеството.

6. Заверени копия на договорите за лизинг и кредит, и анексите към тях.

7. Справки и пояснения, относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение №90/03.08.2006 г. на ДКЕВР.

8. Заверено копие от публикация в средствата за масова информация на посочените в заявлението цени.

**С писмо вх. № Е-14-31-4/20.04.2012 г. дружеството е изпратило исканата информация с изключение на одитиран годишен финансов отчет за 2011 г.**

**С писмо изх. № Е-14-31-4/07.05.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2 във вр. с чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Справка № 3 „Норма на възвръщаемост на капитала” като се приведат данните за прогнозния период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) към баланса на дружеството към 31.12.2011г., в т.ч. и дългосрочните възмездни заеми и задължения по договори за финансов лизинг;
2. Обосновка на посочената разходна норма за хидратна вар от 18,7 т/час за сероочистващата инсталация в зависимост от броя на едновременно работещите парогенератори, тяхното натоварване и обема на димните газове;
3. Обосновка на отчетените през изминалия ценови период разходи за доставка на хидратна вар за сероочистващата инсталация, придружена с копие на договор за доставка на хидратна вар и фактури;
4. Обосновка на прогнозните разходи за доставка на хидратна вар за сероочистващата инсталация за новия ценови период;
5. Прогнозна информация за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) за инсталациите за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия в ТЕЦ към „Брикел” ЕАД в съответствие с Годишна справка по чл. 4, ал. 4 от Наредба за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, по образеца от интернет страницата на ДКЕВР;
6. Обосновка на отчетни и прогнозни разходи за наеми в Справка № 1 – „Разходи”.
7. Обосновка на отчетни и прогнозни разходи, свързани с нерегулирана дейност в Справка № 1 – „Разходи”.

**С писмо вх. № Е-14-31-4/19.05.2012 г. дружеството е представило исканата информация.**

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

За втория ценови период дружеството отчита с 3,67% по-ниски количества реализирана електрическа енергия и със 7,34% намаление на топлинната енергия с гореща вода.

Прогнозните технологични разходи по преноса на топлинна енергия с гореща вода са завишени със 7,15% спрямо отчетните за втория ценови период.

Дружеството е предложило намаление на общата стойност на УПР със 0,62% спрямо отчетените през базовия ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г. Намалени са разходите за ремонт с 19,99%, но ръстът на разходите, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ е увеличен с 41,32%. Дружеството предлага значително завишение на прогнозните разходи за инвестиции.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в следващите таблици:

#### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Отчетеният текущ финансов резултат на “Брикел” ЕАД за 2011 г. е загуба в размер на 57 862 хил. лв., увеличена спрямо предходната 2010 г., когато загубата е в размер на 825 хил. лв. Това е резултат от намалението на общите приходи (с 32.5%) и увеличение на общите разходи (с 10.3%) на дружеството.

Общо активите на дружеството намаляват през 2011 г., спрямо предходната 2010 г. с 3.9%, до 326 359 хил. лв. от 339 587 хил. лв., което се дължи на намалението на нетекущите активи. Нетекущите активи намаляват (с 14.8%, до 238 788 хил. лв. от 280 393 хил. лв.), основно от намалени имоти, съоръжения и оборудване, и дългосрочни вземания. Текущите активи на дружеството обаче се увеличават (с 47.9%, на 87 571 хил. лв. от 59 194 хил. лв.), резултат от увеличени търговски и други вземания, и материални запаси.

Основният капитал на дружеството остава непроменен, в размер на 1 220 хил. лв., а

собственият капитал намалява на 46 702 хил. лв. за 2011 г. от 105 451 хил. лв. за 2010 г., от увеличена загуба.

Общо пасивите на дружеството се увеличават през 2011 г. с 19.4%, на 279 657 хил. лв. от 234 136 хил. лв. за 2010 г., от увеличението на текущите пасиви. Текущите пасиви се увеличават (с 42%, на 158 354 хил. лв. от 111 523 хил. лв.), от текущи данъчни задължения, и търговски и други задължения. Нетекущите пасиви на дружеството намаляват (с 1.1%, до 121 303 хил. лв. от 122 613 хил. лв.), основно от намалени дългосрочни банкови заеми и пасиви по отсрочени данъци.

„БРИКЕЛ“ ЕАД отчита загуба за 2011 г., а стойностите на финансовите показатели изчислени на база обща балансова структура към 31.12.2011 г., определят общото финансово състояние на дружеството като лошо. Финансовата структура на дружеството в края на 2011 г. е влошена спрямо предходната 2010 г., като структурата на пасива е в съотношение 13% собствен капитал и 87% привлечени средства.

### **Образуване на цените**

1. В справка №1 „Разходи” са извършени следните корекции:
  - разходите за амортизации са 14 551 хил.лв. в съответствие с общия подход;
  - разходите за заплати и възнаграждения и разходите за осигурителни вноски са на ниво отчет 2011 г
  - разходите пряко свързани с лицензионната дейност са коригирани на 5 863 хил.лв. в съответствие с приетия общ подход
  - разходите за ремонт са коригирани на 12 702 хил.лв.
2. В справка № 2 „РБА” е коригирано:
  - стойността на активите е приведена в съответствие с ГФО за 2011 г.;
  - стойността на оборотния капитал е изчислена съгласно „Указания-НВ”;
3. В справка № 3 „НВК” е коригирана:
  - стойността на собствения капитал от 105 446 хил. лв. на 104 564 хил. лв. съгласно ГФО за 2011 г.;
  - нормата на собствения капитал от 5% на 4%;
  - стойността на привлечения капитал от 31 746 хил. лв. на 27 364 хил. лв. съгласно ГФО за 2011 г.;
4. В Справка №4 „Технико-икономически показатели в производството” са извършени следните корекции:
  - намален е дела на количеството на топлинна енергия с топлоносител водна пара за собствени нужди от 67,61% (1 424 611 МВтч) на 10,23% (215 578 МВтч) и респективно количеството с 1 209 033 МВтч в съответствие с постигнатия през 2011 г.;
  - увеличено е количеството на топлинната енергия с топлоносител водна пара за собствено потребление от 681 006 МВтч на 1 890 039 МВтч в съответствие с намалението на количеството на топлинна енергия с топлоносител водна пара за собствени нужди;
  - намален е дела на количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация от 27% (213 300 МВтч) на 24,64% (194 656 МВтч) и респективно количеството с 18 644 МВтч в съответствие с постигнатия през 2011 г.;
  - увеличено е количеството на продадената комбинирана електрическа енергия от високоефективно производство от 576 700 МВтч на 595 344 МВтч;
  - намалено е количеството на закупените емисии на парникови газове от 1 166 830 тона на 0 тона в съответствие с общия подход.
  - разходите за въглища са коригирани на \*\*\* лв/тнг.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Брикел” ЕАД за следващия ценови период са следните:

1. **Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 121,36 лв./МВтч, в т.ч.:**
  - индивидуална цена на електрическа енергия – 121,35 лв./МВтч;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 0,01 лв./МВтч;
2. **Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара без ДДС – 41,08**

лв./МВтч;

3. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 51,38 лв./МВтч

3. Регулаторна база на активите – 155 151 хил. лв.;

4. Норма на възвращаемост – 5,37%;

При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:

Необходими годишни приходи – 131 524 хил. лв.;

Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 595 344 МВтч;

Прогнозни количества топлинна енергия с топлоносител водна пара – 1 200 МВтч.

Прогнозни количества топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 19 200 МВтч.

#### 14. „ТЕЦ Свилоза” АД

С писмо вх. № Е-14-38-6/02.04.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. и за период 01.07.2011-30.06.2012 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;

3. Справка за количествата и цените на горивата за 2012 г. (Приложение № 2);

4. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011-30.06.2012 г. (Приложение № 3);

5. Отчетна информация за приходите от продажба на топлинна и електрическа енергия за 2010 г., 2011 г. и ценовия период 01.07.2011-30.06.2012 г. (Приложение №4);

6. Обосновка за прогнозните ценообразуващи елементи- приложение №1, 1а,1б и 1в;

7. Копие от договор за доставка на въглища № 2012.60.970.02 от 16.03.2012 г. и №5-EXP от 25.02.2012 г.;

8. Копие от договор за доставка на мазут на „ТЕЦ Свилоза”АД и проформа фактура 1/29.03.2012 г.;

9. Копие на договори за финансов лизинг - 5 бр. и заеми - 5 бр.;

10. Копие на договори за продажба на ел.енергия за 2012 г. - 9 бр.;

11. Приложения №5 - справка за изчисляване на среднопретеглена норма на възвръщаемост на привл. капитал;

12. Приложение №6 - справка за изчисляване на год. лицензионна такса за 2012 г.;

13. Публикувана обява за оповестяване на предложените цени съгл. чл. 36а, ал. 1 от ЗЕ;

14. Копие на платежно нареждане за платена такса за разглеждане на заявление.

#### **Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:**

- Преференциална цена на електрическа енергия - 218,64 лв./MWh (с вкл. добавка по чл. 33, ал.3 от ЗЕ – 0,01 лв./MWh);

- Производствена цена на топлинна енергия с водна пара - 39,75 лв./MWh.

Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени с цена на:

- въглища – \*\*\* лв./т, при калоричност 6 000 ккал./кг;

- мазут – 1 450 лв./т.

С писмо вх. № Е-14-38-6/06.04.2012 г. дружеството е изпратило нови справки, които да анулират предходните към заявлението за утвърждаване на цени, както следва:

1. Отчетна и прогнозна информация, съгласно приложените справки от №1 до № 9 за 2011 г., период 01.07.2011-30.06.2012 г. и период 01.07.2012-30.06.2013 г.;

2. Справка за изчисляване на средна цена на въглищата - приложение № 2;
3. Отчет и анализ на изпълнение и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011-30.06.2012 г. - приложение №3.

**Така изчислените цени на енергия, без ДДС, са следните:**

- Преференциална цена на електрическа енергия - 219,16 лв./MWh (с вкл. добавка по чл. 33, ал.3 от ЗЕ – 0,01 лв./MWh);
- Производствена цена на топлинна енергия с водна пара - 58,99 лв./MWh.

Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени с цена на:

- въглища – 267,73 лв./т, при калоричност 6 000 ккал./кг;
- мазут – 1 450 лв./т.

**Обосновката на дружеството е следната:**

*За прогнозния период „ТЕЦ Свилоза” АД предвижда спад в производството по следните причини:*

*Поради забавяне изграждането на сероочистваща инсталация и регистрирани наднормени емисии на общ прах, на 30.01.2012г. РИОСВ - Велико Търново е връчила на „ТЕЦ Свилоза” АД Предупредителен Протокол (Приложение 1а) за привеждане на емисиите в съответствие в срок до 01.03.2012 г. В отговор на искане на „ТЕЦ Свилоза” АД, Министерството на околната среда и водите е удължило срока до 31.03.2012 г. (Приложение 1б), след който ако не бъдат изпълнени изискванията, топлоцентралата ще бъде изведена незабавно от експлоатация. За очистване на общия прах „ТЕЦ Свилоза” АД е изпълнило предвидените мероприятия. За изпусканите емисии на серен диоксид, алтернативата до изграждане на сероочистваща инсталация е съвместно с изгаряните украински въглища марка Т да се използват и руски със сярно съдържание до 0,4% в съотношение 1:2. За изпълнение на тези изисквания са сключени договори за доставка на украински и руски въглища, при което средната цена ще бъде 262,04 лв./т. Използването на тази комбинация от изгаряни въглища става задължителна, за да продължи да работи инсталацията.*

*За 2011 г. е било предвидено въвеждане в експлоатация на ТГ-3, за който са направени инвестиции в размер на 5 331 867,20 лв. и натрупано 29 627 386,02 лв., което представлява 75% от предвидените разходи за целта. Основна причина за забавянето е било спряното финансиране от „Юробанк И Еф Джи” за 5 месеца, а същевременно „ТЕЦ Свилоза” АД погасява лихви по кредита без това да се приема за разход, тъй като съоръжението не е въведено в експлоатация. Този проблем ще продължи да съществува и през поне девет месеца от новия регулаторен период.*

*През новия регулаторен период се очаква намаление на потреблението на топлоенергия минимум с 15%. А имайки предвид и резултатите от направената от „Свилоцел” ЕАД през 2011 г. реконструкция на инсталацията за изгаряне на отпадъчна биомаса, се очаква допълнително намаление на потреблението на топлоенергия (Приложение 1в).*

*Анализирайки моментното финансово състояние на дружеството и изхождайки от прогнозите за цените на пазара на електроенергия, необходимите разходи за закупуване на въглища, довършване на работите по пускане на ТГ-3 и извършване на неотложни ремонтни работи, ръководството на „ТЕЦ Свилоза” АД счита, че инсталацията може да работи с 1 котлоагрегат и един турбогенератор на минимален товар.*

**С писмо изх. № Е-14-38-6/12.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2 във връзка с чл. 27 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия и обосновка на прогнозните ценообразуващи елементи, подписани от двамата изпълнителни директори.
2. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, вкл. доклад за дейността на дружеството.

3.Справки и пояснения, относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение №90/03.08.2006 г. на ДКЕВР.

4. Договор за продажба на електрическа енергия за 2012 г. с „НЕК” ЕАД.
5. Надлежно заверени копия на представени в ДКЕВР документи.
6. Попълнено приложение № 4, съгласно писмо изх. №Е-14-006/02.03.2012 г.
7. Коректно попълнено приложение №2 /калоричности/.
8. Копие на договорите за доставка на въглища на български език.

С писмо вх. № Е-14-38-6/25.04.2012 г. дружеството е изпратило исканата информация, с изключение на договор за продажба на електрическа енергия за 2012 г. с „НЕК” ЕАД и Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г. В заявлението за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, подписано от двамата изпълнителни директори, са посочени цените, поискани със заявление вх. № Е-14-38-6/02.04.2012 г.

**С писмо изх. № Е-14-38-6/07.05.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, съответстващо на цените в ценовия модел, представен от дружеството с писмо с вх. № Е-14-38-6/06.04.2012 г.

2. Обосновка на отчетените и прогнозни инвестиционни разходи за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) по позиции, стойност, срокове на въвеждане в експлоатация и изпълнител;

3. В Справка № 1 „Разходи за производство” обосновка на:

- прогнозния размер на разходите за застраховки;
- прогнозния размер на разходите за данъци и такси;
- отчетния и прогнозен размер на други разходи.

4. В Справка № 1 „Разходи за производство”, в частта на променливите разходи, обосновка на отчетените и прогнозни разходи за закупена енергия.

5. Обосновка на количествата произведена електрическа и топлинна енергия през новия ценови период.

6. Прогнозна информация за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) за инсталацията за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия в ТЕЦ „Свилоза” в съответствие с Годишна справка по чл. 4, ал. 4 от Наредба за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, по образца от интернет страницата на ДКЕВР.

С писмо вх. № Е-14-38-6/17.05.2012 г. дружеството е представило исканата информация.

Предложените със заявлението цени са както следва:

- Преференциална цена на електрическа енергия - 219,15 лв./MWh;
- Производствена цена на топлинна енергия с водна пара - 58,99 лв./MWh.

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

За втория ценови период дружеството отчита с 26,33% по-високи количества реализирана електрическа енергия и с 21,12% намаление на топлинната енергия с пара.

Със заявлението за утвърждаване на цени за следващия регулаторен период (РП) дружеството е предложило завишение на общата стойност на УПР с 8,55% спрямо отчетените през базовия ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значителен е ръстът в разходите за амортизации (12,37%) и разходите, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ (26,78%). Завишени са многократно прогнозните разходи за инвестиции в производството.



Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Отчетеният текущ финансов резултат на "ТЕЦ Свилоза" АД, съгласно представен годишен финансов отчет за 2011 г., е загуба в размер на 3 166 хил. лв., по-висока в сравнение с предходната 2010 г., когато загубата е в размер на 1 939 хил. лв.

Общо активите на дружеството през 2011 г. се увеличават с 41.6%, на 75 227 хил. лв. от 53 134 хил. лв. през 2010 г., което се дължи на увеличението на дълготрайните и краткотрайни активи. Дълготрайните активи се увеличават (с 48.4%, на 57 541 хил. лв. от 38 577 хил. лв.), основно от увеличение на дълготрайните материални активи. Краткотрайните активи се увеличават (с 23.6%, на 17 986 хил. лв. от 14 557 хил. лв.), от увеличените материални запаси и парични средства.

Записаният капитал към 31.12.2011 г. е в размер на 6 934 хил. лв., а собственият капитал намалява до 2 284, от увеличена непокрита и текуща загуба.

Общо задълженията на дружеството през отчетната година са увеличени с 51.2%, на 72 943 хил. лв. от 48 228 хил. лв. през предходната година, в резултат на увеличени задължения до 1 година, основно от увеличени задължения към финансови предприятия и към доставчици. Задълженията на дружеството над 1 година обаче са намалени, от задължения към финансови предприятия.

„ТЕЦ Свилоза“ АД отчита текуща загуба за 2011 г., а стойностите на финансовите показатели изчислени на база обща балансова структура към 31.12.2011 г., определят общото финансово състояние на дружеството като лошо. Финансова структура на дружеството в края на 2011 г. е влошена, като структурата на пасива е в съотношение 3% собствен капитал и 97% привлечени средства.

### **Образуване на цените**

1. В справка №1 „Разходи“ са извършени следните корекции:
  - разходите за амортизациите за производство на ел. енергия са намалени с 350 хил. лв. до нивото на отчетените за 2011 г.;
  - разходите за ремонт са намалени със 100 хил. лв.;
  - разходи пряко свързани с дейността по лицензията са коригирани на 1 372 хил.лв.
2. В справка № 2 „РБА“ е коригирана стойността на оборотния капитал на 1 158 хил.лв. на база нетен търговски цикъл и среднодневен признат паричен разход;
3. В справка № 3 „НБК“ е коригирана:
  - нормата на собствения капитал от 4,64% на 4%;
  - стойността на привлечения капитал от 34 567 хил. лв. на 34 493 хил. лв. в съответствие с „Указания-НВ“ и ГФО за 2011 г.;
4. В Справка №4 „Технико-икономически показатели в производството“ са извършени следните корекции :
  - цената на въглищата от \*\*\* лв./тнг на \*\*\* лв./тнг в съответствие с отчетената за предходния ценови период;
  - намален е дела на количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация от 19,83% (55 733 МВтч) на 11,93% (33 529 МВтч) и респективно количеството с 22 204 МВтч в съответствие с постигнатия през 2011 г.;
  - увеличено е количеството на продадената некомбинирана електрическа енергия от 209 711 МВтч на 231 915 МВтч.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „ТЕЦ Свилоза“ АД за следващия ценови период са следните:

1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 165,24 лв./МВтч, в т.ч.:
  - индивидуална цена на електрическа енергия – 165,23 лв./МВтч;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 0,01 лв./МВтч;

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара без ДДС – 44,20 лв./МВтч;
3. Регулаторна база на активите – 11 095 хил. лв.;
4. Норма на възвращаемост – 6,44%;

При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:

Необходими годишни приходи – 44 898 хил. лв.;

Прогнозни количества електрическа енергия – 247 521 МВтч, в т. ч.:

- комбинирана от високоефективно комбинирано производство – 15 606 МВтч;

- некомбинирана електрическа енергия – 231 915 МВтч;

Прогнозни количества топлинна енергия с топлоносител водна пара – 54 900 МВтч.

### 15. „Девен” АД

С писмо вх. № Е-14-28-5/03.04.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;

3. Справка за определяне на НОК, съгласно „Указания – НВ” на комисията;

4. Справки за средна цена на горивата за 2012 г. по складова наличност към 01.03.2012 г. и по сключени договори, вкл. помесечни справки за състоянието на складовата наличност на твърди и течни горива за периода 31.12.2010 г. – 29.02.2012 г. (Приложение № 2);

5. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011г.-30.06.2012 г. (Приложение № 3);

6. Отчетна информация за приходите от продажба на електрическа и топлинна енергия за 2010 г., 2011 г. и 2012 г. (Приложение № 4);

7. Отчет и анализ на изпълнените и планирани ремонтни и инвестиционни мероприятия през 2011 - 2013 г.;

8. Годишен доклад за дейността на „Девен” АД за 2011 г.;

9. Проект на договора за продажба на електрическа енергия с „НЕК” ЕАД с всички приложения към него;

10. Копие от пълномощно на Рено Шулер;

11. Копие от спецификациите (Приложение 1) към договора за продажба на топлинна енергия със „Солвей Соди” АД за 2012 г. и за първата половина на 2013 г.;

12. Справка за средно претеглена цена на въглища с опис на договорите за доставка на горива по указания на Комисията, както и копия от договорите за доставка на горива и договорите свързани с използването на горивата;

13. Копия на Допълнителни споразумения и анекс към договори за доставка на въглища;

14. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

**Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:**

- |                                                         |                    |
|---------------------------------------------------------|--------------------|
| 1. Цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара   | – 49,65 лв./МВтч;  |
| 2. Преференциална цена на електрическа енергия          | – 202,41 лв./МВтч; |
| - индивидуална цена на комбинирана електрическа енергия | – 202,40 лв./МВтч; |
| - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ                        | – 0,01 лв./МВтч.   |

Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени с цена на:

- природен газ – 699,10 лв./хил. нм<sup>3</sup>;

- въглища – \*\*\* лв./т, при калоричност 6 000 ккал/кг;

- мазут – 1 153 лв./т;

- газбол – 2 353,58 лв./т.

**С писмо изх. № Е-14-28-5/12.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2 във вр. с чл. 27, ал. 4 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия от дружеството е поискано да представи:**

1. Отчетна информация за периода 01.07.2011 г. – 30.06.2012 г. разработена във форма и съдържание в съответствие с правилата за ценообразуване съгласно справки от № 1 до № 9.
2. Копие на договорите за продажба на електрическа енергия за 2012 г., с всички приложения към тях (вкл. спецификациите към тях), след подписването им от двете страни;
3. Копие от договор № 4610016319/21.12.2010 г. и споразумение № 4610017854/22.06.2011 г., както и допълнително споразумение 1 към него.
4. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти.
5. Справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение №90/03.08.2006 г. на ДКЕВР;
6. Заверени копия на договорите за лизинг и кредит, и анексите към тях.

**С писмо вх. № Е-14-28-5/26.04.2012 г. дружеството е представило исканата информация с изключение на копие на договора за продажба на електрическа енергия за 2012 г., с всички приложения към него, след подписването му от двете страни и одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., с всички пояснителни приложения към него.**

**В представения от дружеството договор №91/30.12.2009 г. за покупка на калибрирани антрацитни въглища не е посочена калоричността на същите.**

**С писмо изх. № Е-14-28-5/07.05.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Обосновка на прогнозния размер на разходите за ремонт за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.);
2. В Справка № 1 „Разходи за производство” обосновка на:
  - прогнозен размер на материалите за текущо поддържане;
  - отчетен и прогнозен размер на разходите за абонаментно поддържане;
  - отчетен и прогнозен размер на експертните и одиторски разходи;
3. В Справка № 1 „Разходи за производство”, в частта на променливите разходи, обосновка на прогнозния размер на разходите за консумативи (химикали, реагенти);
4. Прогнозна информация за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) за инсталациите за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия в „Девен” АД в съответствие с Годишна справка по чл. 4, ал. 4 от Наредба за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, по образеца от интернет страницата на ДКЕВР.
5. Попълнена Справка № 3 ”Норма на възвръщаемост на капитала” като се приведат данните за прогнозния период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) към баланса на дружеството към 31.12.2011г., в т.ч. и дългосрочните възмездни заеми и задължения по договори за финансов лизинг.

**С писмо вх. № Е-14-28-5/19.05.2012 г. дружеството е представило исканата информация.**

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

За втория ценови период дружеството отчита с 2,30% по-ниски количества реализирана електрическа енергия и с 1,89% увеличение на реализираната топлинната енергия с топлоносител пара, спрямо новия ценови период.

Увеличени са прогнозните количества на електрическа енергия за собствени нужди със

6,83% спрямо отчетните за втория ценови период.

Дружеството е предложило увеличение на общата стойност на УПР с 5,28% спрямо отчетените през базовия ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значително са увеличени разходите за ремонт с 24,33% и разходите за заплати и възнаграждения с 12,05%. Общата стойност на прогнозните разходи за инвестиции е увеличена с 93,42%.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Текущият финансов резултат на „ДЕВЕН” АД, съгласно представен годишен финансов отчет за 2011 г., е печалба в размер на 14 131 хил. лв., увеличена в сравнение с предходната 2010 г., когато печалбата е в размер на 13 921 хил. лв.

Общо активи на дружеството през отчетния период нарастват с 4.5 %, до 227 791 хил. лв. от 217 882 хил. лв. за предходния, в резултат на увеличението на текущите активи. Текущите активи се увеличават (с 26.6 %, до 78 363 хил. лв. от 61 883 хил. лв.), основно от увеличените търговски и други вземания. Нетекущите активи намаляват (с 4.2 %, до 149 428 хил. лв. от 155 999 хил. лв.), в резултат на намалените имоти, машини и съоръжения.

Основният капитал на дружеството към 31.12.2011 г. е непроменен, в размер на 59 862 хил. лв., а собственият капитал на дружеството се увеличава до 100 606 хил. лв. от 86 475 хил. лв., от натрупана печалба.

Нетекущите пасиви се увеличават през 2011 г. в сравнение с 2010 г. (с 52.8 %, до 78 966 хил. лв. от 51 670 хил. лв.), предимно от увеличените дългосрочни финансови задължения на дружеството.

Текущите пасиви намаляват за отчетния период спрямо предходния (с 39.5 %, до 48 219 хил. лв. от 79 737 хил. лв.), основно от намалените търговски и други задължения, и от намалени краткосрочни финансови задължения.

„Девен” АД отчита текуща печалба за 2011 г., а стойностите на финансовите показатели, изчислени на база обща балансова структура към 31.12.2011 г., определят общото финансово състояние на дружеството като напрегнато. Финансовата структурата на дружеството в края 2011 г. е подобрена, спрямо предходната 2010 г., като структурата на пасива е в съотношение 44 % собствен капитал и 56 % привлечени средства.

### **Образуване на цените**

1. В справка № 1 „Разходи” са извършени следните корекции до нивото на отчетените за 2011 г. и предходния ценови период:

- разходите за ремонт са намалени със 1 150 хил. лв.;
- разходите за амортизации са 13 603 хил.лв., в съответствие с общия подход
- разходи пряко свързани с дейността по лицензията са коригирани на 9 537 хил.лв.
- разходите за заплати и възнаграждения са на ниво отчет 2011 г.

2. В справка № 2 „РБА” е коригирана стойността на оборотния капитал съгласно „Указания-НВ”;

3. В справка № 3 „НВК” е коригирана:

- нормата на собствения капитал от 5% на 4%;
- нормата на привлечения капитал от 5,08% на 5%;

4. В справка № 4 „ТИП в производството” са коригирани:

- цената на въглищата от \*\*\* лв./т на \*\*\* лв./т при калоричност 6 000 ккал/кг в съответствие с отчетената за предходната ценова година;

- намален е дела на количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация от 34,59% (126 900 МВтч) на 32,62% (119 683 МВтч) и респективно количеството с 7 217 МВтч в съответствие с постигнатия през 2011 г.;

- увеличено е количеството на продадената комбинирана електрическа енергия от високоефективно производство от 240 000 МВтч на 247 217 МВтч;

- намалено е количеството на гориво въглища за инсталациите за комбинирано производство от 623 500 тона натурално гориво на 608 124 тона, т.е. с 15 376 тона в съответствие с постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво;

- намалено е количеството на закупените емисии на парникови газове от 775 000 тона на 73 477 тона в съответствие с от общия подход.

В Справка №6 „Изчисляване на коефициенти за разпределяне на разходите” е коригирана хармонизираната референтна стойност на ефективност за разделно производство на топлинна енергия от 38,20 % на 38,62%.

**След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Девен” АД за следващия ценови период са следните:**

**1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 113,60 лв./МВтч, в т.ч.:**

- индивидуална цена на електрическа енергия – 113,59 лв./МВтч;

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 0,01 лв./МВтч;

**2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител пара без ДДС – 42,91 лв./МВтч;**

**3. Регулаторна база на активите – 160 683 хил. лв.;**

**4. Норма на възвращаемост – 4,49%;**

**При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**

**Необходими годишни приходи – 158 962 хил. лв.;**

**Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 247 217 МВтч;**

**Прогнозни количества топлинна енергия с топлоносител водна пара – 3 050 000 МВтч.**

#### **16. „Видахим” АД**

С вх. № Е-14-35-6/02.04.2012 г. дружеството е подало заявление за определяне на преференциална цена на електрическа енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;

3. Обосновка на прогнозните технически и икономически данни в заявлението за утвърждаване на цени за ценовия период 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г.;

4. Средна цена на въглищата и течните горива по складова наличност към 01.03.2012 г. и по сключени договори ( Приложение № 2 );

5. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011 г. - 30.06.2012 г. (Приложение 3);

6. Отчетна информация за продадените количества топлинна и електрическа енергия и приходите от продажби за 2010 г., 2011 г. и първото полугодие на 2012 г. (Приложение 4);

7. Удостоверение за актуалното състояние на дружеството;

8. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г. с всички приложения към него;

9. Копия от сключени договори с доставчици на горива – 3 бр.;

10. Копие от договор за товарно – разтоварна и складово – спедиционна дейност;

11. Копие от договор за продажба на електрическа енергия за 2012 г. с „НЕК” ЕАД, с всички приложения към него;

12. Копие от предложение за изменение на действащата цена на електрическа енергия, публикувано в местен и национален вестник;

13. Копие от платежен документ за внесена такса за разглеждане на заявлението.

**Дружеството е предложило за определяне преференциална цена на електрическа енергия - 215.95 лв./МВтч, без ДДС, (с включена добавка по чл. 33, ал.3 от ЗЕ –**

**0,01 лв./МВтч);**

Така предложената за утвърждаване цена на ел. енергия е изчислена с цена на въглища – \*\*\* лв./т при калоричност 5 120 ккал/кг и цена на мазут – 1 309 лв./т.

### **Обосновката на дружеството е следната:**

#### ***I. Условно постоянни разходи***

*Условно-постоянните разходи са увеличени с 6,5% спрямо отчетите за 2011 г. Основно увеличението е в разходите за амортизации, разходите за ремонт, разходите за заплати и възнаграждения и материалите за текущо поддържане. Разходите за амортизации за следващия регулаторен период нарастват в следствие на изпълнени инвестиционни мероприятия през 2011 г. и 2012 г. За същия период са предвидени по-голям обем ремонтни дейности, породени от лошите качествени показатели на използваните въглища и високата аварийност през изминалата година.*

*Разходите за заплати и възнаграждения и материалите за текущо поддържане също се увеличават, като това се дължи както на инфлацията за периода, така и на повишаване на цените на материалите и горивата.*

*Условно-постоянните разходи за следващия регулаторен период са завишени спрямо отчетната 2011 г., като това е направено в следствие на анализ и информация за тенденциите на пазара за 2012 г. за завишаване на цените на материалите и услугите.*

#### ***II. Променливи разходи***

*Преференциалната цена на електрическата енергия, произведена от високоефективно комбинирано производство, през последните две години е утвърдена при среднопретеглена цена на въглищата от 252 лв./т. Този основен ценообразуващ елемент е изключително непостоянен и претърпява значителни промени в рамките на една календарна година.*

*ТЕЦ към „Видахим” АД работи с вносни въглища, закупени предимно от Русия, които са на по-висока цена и с увеличени транзитни и пристанищни такси.*

*Това се налага поради необходимостта от работа с въглища с ниско сярно съдържание /<0,4%/ съгласно изискванията на КР с цел намаляване емисиите на серни окиси и създаване на необходимата сигурност през есенно-зимния период.*

*Също така са увеличени и разходите за консумативи (химикали и реагенти), независимо от намаленото производство. Това се дължи както на увеличените цени на консумативите, така и на влошените качествени показатели на обработваната вода от кладенци Реней, поради ниското ниво на р. Дунав в последните години.*

#### ***III. Собствени нужди***

*Увеличеният процент на електроенергия за собствени нужди се дължи на по-малкото брутно производство на електроенергия, като по стойност в МВтч електроенергията за собствени нужди през прогнозния период е по-малка в сравнение с 2011 г.*

**С писмо изх. № Е-14-35-6/10.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27а от НРЦЕЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Отчетна информация за периода от 01.07.2011 г. – 30.06.2012 г., разработена във форма и съдържание, съгласно правилата за ценообразуване /справки от №1 до № 9/. Информацията да бъде изготвена като отчет за периода 01.07.2011 – 31.03.2012 г. и прогноза за периода 01.04.2012 - 30.06.2012 г.;

2. Справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение №90/03.08.2006 г. на ДКЕВР.

**С писмо вх. № Е-14-35-6/18.04.2012 г. дружеството е представило поисканата информация.**

**С писмо изх. № Е-14-35-6/10.05.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 28, ал. 4 от НРЦЕЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Обосновка на стойностите в Справка №2 „Регулаторна база на активите за

дружество „Видахим“ АД“ на ДМА – участващи в регулирането, ДНА – участващи в регулирането и съответните амортизации за периода на използване - отчет към 31.12.2011 г. и прогноза от 01.07.2012 г., съпоставени с ГФО на „Видахим“ АД - ТЕЦ към 31.12.2011 г.

2. Прогнозна информация за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) за инсталацията за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия в ТЕЦ към „Видахим“ АД в съответствие с Годишна справка по чл. 4, ал. 4 от Наредба за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, по образца от интернет страницата на ДКЕВР.

3. Обосновка на отчетените през изминалия ценови период разходи за ремонт по позиции, стойност и изпълнител;

4. Обосновка на разходите за ремонт за новия ценови период по позиции и стойност.

### **Дружеството не е представило исканата информация.**

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

За втория ценови период дружеството отчита с 7,32% по-високи количества реализирана електрическа енергия и с 10,54% увеличение на топлинната енергия с топлоносител водна пара спрямо новия ценови период.

Намалени са прогнозните количества на електрическа енергия за собствени нужди със 3,30% спрямо отчетните за втория ценови период.

Дружеството е предложило увеличение на общата стойност на УПР с 6,73% спрямо отчетените през базовия ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значително е увеличението на разходите за ремонт с 19,43% и разходите за заплати и възнаграждения с 4,86%. Завишени са няколкократно прогнозните разходи за инвестиции.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Отчетеният текущ финансов резултат, съгласно представен одитиран годишен финансов отчет на ТЕЦ към „Видахим“ АД за 2011 г., е загуба в размер на 3 258 хил. лв., намалена спрямо предходната 2010 г., когато загубата е 4 507 хил. лв.

Общо активите на дружеството намаляват през 2011 г. с 8.05%, до 46 094 хил. лв. от 50 131 хил. лв. през 2010 г., от намалените дълготрайни активи. Намалението на дълготрайните активи (с 14.6 %, до 31 254 хил. лв. от 36 594 хил. лв.), е от намаление на дълготрайните материални активи. Краткотрайните активи обаче се увеличават (с 9.6%, до 14 840 хил. лв. от 13 537 хил. лв.), което се дължи на увеличението на материалните запаси и на краткосрочните вземания.

Основният капитал към 31.12.2011 г. е непроменен, в размер на 2 892 хил. лв., а собственият капитал се увеличава на 5 519 хил. лв., в резултат на намалената загуба.

Дългосрочните пасиви на дружеството намаляват през отчетния период в сравнение с предходния (с 56.6%, до 2 302 хил. лв. от 5 302 хил. лв.), от отсрочени данъци. Краткосрочните пасиви също намаляват (с 4.6%, до 38 273 хил. лв. от 40 134 хил. лв.), основно от намалени задължения към доставчици и клиенти, и от други краткосрочни задължения.

Въпреки отчетената намалената загуба за 2011 г., стойностите на финансовите показатели изчислени на база обща балансова структура към 31.12.2011 г. показват, че общото финансово състояние на ТЕЦ към „Видахим“ АД е лошо. Финансовата структура на дружеството в края на 2011 г. е подобрена, но структурата на пасива е в съотношение 12% собствен капитал и 88% привлечени средства.

### **Образуване на цената**

1. В справка № 1 „Разходи“ са извършени следните корекции:

- разходите за ремонт са намалени със 1 000 хил. лв., които имат инвестиционен характер съгласно представената от дружеството обосновка;
- разходите пряко свързани с дейността по лицензията са коригирани на 3 640 хил. лв.
- 2. В справка № 2 „РБА” е коригирано:
  - стойността на активите с 15 00 хил. лв. съгласно ГФО за 2011 г.;
  - стойността на оборотния капитал съгласно „Указания-НВ”;
- 3. В справка № 3 „НВК” е коригирана нормата на собствения капитал на 4%
- 4. В справка № 4 „ТИП в производството” са коригирани:
  - количеството ел. енергия за СН са намалени от 21,72% на 20,75% или намаление със 2 900 МВтч;
  - количеството реализирана ел. енергия от високоефективно комбинирано производство е увеличено със 2 900 МВтч съобразно горната корекция;
  - цената на въглищата от \*\*\* лв./тнГ на \*\*\* лв./тнГ до нивото на цената за предходния ценови период;

**След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Видахим” АД за следващия ценови период са следните:**

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 190,60 лв./МВтч, в т.ч.:**
  - индивидуална цена на електрическа енергия – 190,59 лв./МВтч;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 0,01 лв./МВтч;
- 2. Регулаторна база на активите – 69 516 хил. лв.;**
- 3. Норма на възвращаемост – 4,44%;**

**При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**

**Необходими годишни приходи – 101 024 хил. лв.;**

**Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 238 380 МВтч.**

### **17. „Биовет” АД**

С писмо вх. № Е-14-41-3/09.04.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и магнитен носител:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;
2. Отчетна информация за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011 г.-30.06.2012 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;
3. Справка за количествата и цените на природния газ за 2011 г. и първото полугодие (Приложение № 2);
4. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011 г.-30.06.2012 г. (Приложение № 3);
5. Отчетна информация за приходите от продажба на топлинна енергия за 2010 г. и 2011 г. (Приложение № 4);
6. Обосновка за изменение на цените;
7. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г.;
8. Копие на договор за продажба на електрическа енергия с „НЕК” ЕАД;
9. Отчетна информация за 2011 г. с приложени справки по ЕССО;
10. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

**Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:**

- Преференциална цена за електрическа енергия - 257.94 лв./MWh (с вкл. добавка по чл. 33, ал.3 от ЗЕ 0,01 лв./MWh);
- Цена на топлинна енергия с водна пара - 70.23 лв./MWh.



Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени при цена на природен газ – 699,10 лв./хил. нм<sup>3</sup>.

**Обосновката на дружеството е следната:**

*Цените са изчислени при цена на природен газ 699.10 лв./хил. н.м<sup>3</sup>.*

*Данните в отчета за 2011г. се различават значително от същите за следващите два периода (01.07.2011г.-30.06.2012г. и 01.07.2012-30.06.2013г.), поради това, че газовата турбина в централата не е работила през по-голямата част на отчетния период.*

*В справка №3 е заложена норма на възвръщаемост на собствения капитал - 5% за двата отчетни периода и 4% за прогнозния период.*

*В справка № 6 ТИП в производството” са заложени количества електрическа енергия и топлинна енергия, базирани се на отчета за периода от 01.07.2011 г.до 31.03.2012 г. и прогнозни количества от 01.04.2012 г. до 30.06.2012 г.*

*Ремонтите, предвидени за 2011 г. бяха насочени към постигане на резултатите в 3 основни направления - надеждност, икономичност и спазване на екологичните изисквания.*

*Компанията-производител на газовата турбина ежегодно прави два технически прегледа на състоянието и изготвя доклад с предписания до ръководството на „Биовет” АД. Въз основа на тези предписания е изготвен плана за ремонти на когенериращата централа за 2012 г. и 2013 г.*

**С писмо изх. № Е-14-41-3/19.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Заверени копия на договорите за лизинг и кредит и анексите към тях.
2. Обосновка на средно претеглената норма на възвръщаемост на привлечения капитал, съгласно сключените договори за кредити и лизинги.

**С писмо вх. № Е-14-41-3/27.04.2012 г. дружеството е изпратило исканата информация.**

**С писмо изх. № Е-14-41-3/07.05.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Обосновка на прогнозните разходи за ремонт за новия ценови период (01.07.2012 – 30.06.2013 г.) по представените позиции в стойностно изражение.

2. Прогнозна информация за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) за инсталацията за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия в производствената централа към „Биовет” АД в съответствие с Годишна справка по чл. 4, ал. 4 от Наредба за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, по образца от интернет страницата на ДКЕВР и количествата топлинна енергия от:

- наситена пара ниско налягане 9 ата на изход котел-утилизатор;
- прегрята пара високо налягане 40 ата на вход горивна камера на газовата турбина.

**Дружеството не е представило исканата информация.**

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

За втория ценови период дружеството отчита с 26,31% по-ниски количества на произведената електрическа енергия и по-високи със 7,92% на топлинната енергия спрямо новия ценови период.

Отчетените количества реализирана електрическа енергия са с 26,15% по-ниски, а за топлинна енергия са съответно с 7,38% по-високи от прогнозните.

Прогнозните количества електрическа енергия за СН са увеличени с 27,51% , топлинната енергия за СН е намалена с 42,34% спрямо отчетната за втория ценови период.

Отчетените специфични разходни норми за производство на електрическа енергия са с

18,15% по-ниски, а за топлинна енергия са с 15,33% по-високи от прогнозните за новия ценови период.

Дружеството е предложило увеличение на общата стойност на УПР със 11,33% спрямо отчетените през базовия ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значително е увеличението на разходите за ремонт с 16,19% и разходите, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ с 14,60%. Дружеството не предвижда разходи за инвестиции.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в следващите таблици:

### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Текущият финансов резултат на „Биовет” АД за 2011 г., съгласно представен одитиран годишен финансов отчет, е печалба в размер на 1092 хил. лв., намалена с в сравнение с предходната 2010 г., когато е в размер на 6 232 хил. лв. Намалената печалба на дружеството е в резултат от намалението на общите приходи и увеличението на общите разходи.

Общо активите на дружеството през отчетния период нарастват с 23.3 %, до 172 107 хил. лв. от 139 610 хил. лв. за предходния, от увеличението на дълготрайните и краткотрайни активи. Дълготрайните активи са увеличени с 27.6 %, до 141 716 хил. лв. през 2011 г. от 111 035 хил. лв. през 2010 г., от увеличени имоти, машини и съоръжения и от нематериални активи. Краткотрайните активи също са увеличени с 6.4 %, до 30 391 хил. лв. от 28 575 хил. лв., основно от увеличени материални запаси и търговски и други вземания.

Регистрираният капитал към 31.12.2011 г. е непроменен, в размер на 6 783 хил. лв., а собственият капитал на дружеството се увеличава до 70 003 хил. лв. от 68 911 хил. лв., от увеличени други капиталови резерви.

Общо пасивите на дружеството се увеличават през 2011 г. с 44.4 %, до 102 104 хил. лв. от 70 699 хил. лв. за 2010 г., от увеличените дългосрочни и краткосрочни пасиви. Дългосрочните пасиви се увеличават (с 75.3 %%, до 54 062 хил. лв. от 30 840 хил. лв.), в резултат на увеличените дългосрочни заеми на дружеството и други финансови пасиви, а краткосрочните пасиви се увеличават (с 20.5%, до 48 042 хил. лв. от 39 859 хил. лв.), в резултат на увеличени търговски и други задължения, както и на краткосрочните заеми.

Независимо, че „Биовет” АД отчита текуща печалба за 2011 г., стойностите на финансовите показатели изчислени на база обща балансова структура към 31.12.2011 г., определят общото финансово състояние на дружеството като лошо. Финансовата структура на дружеството в края на 2011 г. е променена, като структурата на пасива е в съотношение 41% собствен капитал и 59% привлечени средства.

### **Образуване на цените**

1. В справка № 1 „Разходи” са извършени следните корекции:
  - разходите за амортизации с 154 хил. лв. в съответствие със стойността на активите в ГФО за 2011 г. и „Указания – НВ”;
  - разходите за ремонт са намалени с 220 хил. лв., до нивото на отчетените за предходния ценови период;
  - разходите пряко свързани с дейността по лицензията са коригирани на 801 хил.лв.
2. В справка № 2 „РБА” е коригирано:
  - стойността на активите е приведена в съответствие с ГФО за 2011 г.;
  - стойността на оборотния капитал съгласно „Указания-НВ”;
3. В справка № 3 „НБК” е коригирано:
  - стойността на собствения капитал от 72 386 хил. лв. на 68 911 хил. лв. в съответствие с ГФО за 2011 г.;
  - нормата на собствения капитал 4%
  - стойността на привлечения капитал от 61 358 хил. лв. на 60 206 хил. лв. в съответствие с ГФО за 2011 г.;

В Справка №4 „Технико-икономически показатели в производството” са извършени следните корекции:

- намалено е количеството на гориво природен газ за инсталацията за комбинирано производство от 34 442 хнм<sup>3</sup> на 32 742 хнм<sup>3</sup> в съответствие с постигнатата през 2011 г. енергийната ефективност на използваното гориво за производство на електрическа енергия и отпусна топлинна енергия към преноса;

- намален е дела на количеството на електрическата енергия за собствени нужди и трансформация от 11,44% (12 016 МВтч) на 2,5% (2 616 МВтч) и респективно количеството с 9 400 МВтч в съответствие с постигнатия през 2010 г., когато инсталацията е работила в режим подобен на прогнозния;

- увеличено е количеството на продадената комбинирана електрическа енергия от високоефективно производство от 93 084 МВтч на 102 484 МВтч;

- намалено е количеството на закупените емисии на парникови газове от 80 000 тона на 16 269 тона в съответствие с общия подход.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Биовет” АД за следващия ценови период са следните:

**1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 192,99 лв./МВтч, в т.ч.:**

- индивидуална цена на електрическа енергия – 192,98 лв./МВтч;

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 0,01 лв./МВтч;

**2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара без ДДС – 82,11 лв./МВтч;**

**3. Регулаторна база на активите – 20 149 хил. лв.;**

**4. Норма на възвращаемост – 5,75%;**

**При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**

**Необходими годишни приходи – 31 433 хил. лв.;**

**Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 102 484 МВтч;**

**Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 141 941 МВтч.**

### **18. „Зебра” АД**

С писмо вх. № Е-14-57-6/29.03.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;

2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;

3. Средна цена и количества природен газ за 2011 г. и първото полугодие на 2012 г. (Приложение № 2);

4. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели и ремонтни и инвестиционни мероприятия за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011 г. - 30.06.2012 г. (Приложение № 3);

5. Отчетна информация за приходите от продажба на електрическа енергия за 2010 г. и 2011 г. и първото полугодие на 2012 г. (Приложение № 4);

6. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г.;

7. Копие на договор за продажба на електрическа енергия с „ЧЕЗ Електро България” АД;

8. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

**Дружеството е предложило за утвърждаване следните цени на енергия, без ДДС:**

- преференциална цена на електрическа енергия от комбинирано производство - 227,32

лв./MWh (с вкл. добавка по чл. 33, ал.3 от ЗЕ 1 лв./MWh);

- еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 98,37 лв./MWh;

- еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 129,89 лв./MWh.

Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени при цена на природен газ – 620,16 лв./хил. нм<sup>3</sup>.

**С писмо изх. № Е-14-57-6/10.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2, във вр. с чл. 27 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Пълномощно, от което да е видно надлежното упълномощаване на г-н Пламен Пелов като лице, което да представлява „Зебра” АД в отношенията с ДКЕВР;

2. Информация за периода 01.07.2011 г. – 30.06.2012 г., разработена във форма и съдържание в съответствие с правилата за ценообразуване съгласно справки от № 1 до № 9;

3. Справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение №90/03.08.2006 г. на ДКЕВР;

4. Заверени копия на договорите за лизинг и кредит, и анексите към тях.

**С писмо с вх. № Е-14-57-6/20.04.2012 г. дружеството е представило исканата информация.**

С писмо изх. № Е-14-57-6/02.05.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:

1. В Справка № 1 „Разходи за производство” обосновка на:

- прогнозният размер на разходите за амортизации;

- прогнозният размер на разходите за ремонт;

- прогнозният размер на материалите за текущо поддържане;

- прогнозният размер на разходите за въоръжена и противопожарна охрана;

- прогнозният размер на разходите за командировки;

- прогнозният размер на разходите за услуги, граждански договори;

2. В Справка № 1 „Разходи за производство”, в частта на променливите разходи, обосновка на прогнозните разходи за консумативи (химикали, реагенти);

3. Обосновка на прогнозните количества електрическа енергия за собствени нужди в производството през новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.).

4. Обосновка на прогнозния разход на природен газ за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.).

5. Прогнозна информация за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) за инсталациите за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия в ТЕЦ „Зебра” в съответствие с Годишна справка по чл. 4, ал. 4 от Наредба за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, по образца от интернет страницата на ДКЕВР.

**С писмо с вх. № Е-14-57-6/10.05.2012 г. дружеството е представило исканата информация.**

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

За втория ценови период дружеството отчита с 94,31% по-ниски количества на произведената електрическа и топлинна енергия спрямо новия ценови период.

Отчетените количества реализирана електрическа енергия са с 109,26% по-ниски, а за топлинна енергия, общо пара и гореща вода, са съответно с 94,31% по-ниски от прогнозните.

Дружеството е предложило завишение на общата стойност на УПР с 68,02% спрямо отчетените през базовия ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значителен е

ръстът в разходите за амортизации (74,86%) и разходите, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ (93,02%). Прогнозните разходи за инвестиции са завишени с 60,67%.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Текущият финансов резултат на „Зебра“ АД, съгласно представен годишен финансов отчет за 2011 г., е печалба в размер на 48 хил. лв., намалена в сравнение с предходната 2010 г., когато печалбата е в размер на 184 хил. лв. Намалената печалба на дружеството е резултат на по-голямото намаление на общите приходи (3,8%), в сравнение с това на общите разходи (2,1%).

Общо активите на дружеството през отчетния период нарастват с 5.8%, до 10 870 хил. лв. от 10 269 хил. лв. за предходния, в следствие нарастването на краткотрайните активи (материални запаси и вземания). Дълготрайните активи обаче намаляват с 2.3%, до 8 251 хил. лв. от 8 442 хил. лв., от намалени дълготрайни материални активи.

Основният капитал към 31.12.2011 г. е непроменен, в размер на 421 хил. лв., а собственият капитал на дружеството намалява до 6 971 хил. лв. от 7 128 хил. лв., в резултат на намалена натрупана и текуща печалба.

Общо пасивите на дружеството се увеличават през 2011 г. с 24.1%, до 3 899 хил. лв. от 3 141 хил. лв. за 2010 г., от увеличените дългосрочни и краткосрочни пасиви. Дългосрочните пасиви се увеличават (с 32.9%, до 1 402 хил. лв. през 2011 г. от 1 055 хил. лв. за 2010 г.), в резултат на увеличени дългосрочни заеми на дружеството, а краткосрочните пасиви се увеличават (с 23.7%, до 2 497 хил. лв. през 2011 г. от 2 019 хил. лв. за 2010 г.), в резултат на увеличени задължения към доставчици и клиенти, и към свързани лица и други.

„Зебра“ АД отчита текуща печалба за 2011 г., а стойностите на финансовите показатели, определени на база обща балансова структура към 31.12.2011 г., определят общото финансово състояние на дружеството като добро. Финансовата структура на дружеството е променена в края на 2011 г. в сравнение с предходната година, като структура на пасива е в съотношение 64% собствен капитал и 36% привлечени средства.

### **Образуване на цените**

1. В справка № 1 „Разходи“ са извършени следните корекции:
  - разходите за амортизации със 130 хил. лв. в съответствие със стойността на активите в ГФО за 2011 г. и „Указания – НВ“;
  - разходите за ремонт са намалени с 17 хил. лв., до нивото на отчетените за предходния ценови период;
  - разходите пряко свързани с дейността по лицензията са коригирани на 83 хил. лв.
  - разходите за заплати, възнаграждения и осигуровки са ниво отчетените за 2011 г.
2. В справка № 2 „РБА“ е коригирано:
  - стойността на активите е приведена в съответствие с ГФО за 2011 г.;
  - стойността на оборотния капитал съгласно „Указания-НВ“;
3. В справка № 3 „НВК“ е коригирано:
  - стойността на собствения капитал от 6 668 хил. лв. на 6 922 хил. лв. в съответствие с ГФО за 2011 г.;
  - нормата на собствения капитал от 5% на 4%;
  - стойността на привлечения капитал от 1 402 хил. лв. на 1 677 хил. лв. в съответствие с ГФО за 2011 г.;
4. В справка № 4 „ТИП в производството“ са коригирани:
  - количеството ел. енергия за СН от 31,58% на 2,5% или увеличение с 1 825 МВтч;
  - количеството реализирана ел. енергия от високоефективно комбинирано производство е увеличено с 1 825 МВтч в съответствие с горната корекция;
  - цената на природния газ е коригирана на 699,10 хил. нм<sup>3</sup>.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Зебра” АД за следващия ценови период са следните:

1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 152,31 лв./МВтч, в т.ч.:
  - индивидуална цена на електрическа енергия – 152.30 лв./МВтч;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 0,01 лв./МВтч;
2. Регулаторна база на активите – 2 895 хил. лв.;
5. Норма на възвращаемост – 5,10%;

При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:

Необходими годишни приходи – 1 813 хил. лв.;

Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 6 119 МВтч.

#### 19. „Декотекс” АД

С писмо вх. № Е-14-61-5/02.04.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;
2. Отчетна информация за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011г.-30.06.2012 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;
3. Средна цена и количества природен газ за 2011 г. и първото полугодие на 2012 г. (Приложение № 2);
4. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели, ремонтни и инвестиционни мероприятия за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011 г. - 30.06.2012 г. (Приложение № 3);
5. Отчетна информация за приходите от продажба на топлинна енергия за 2010 г. и 2011 г. и прогнозна информация за 2012 г. (Приложение № 4);
6. Одитиран годишен финансов отчет за 2011г., вкл. годишен доклад за дейността;
7. Копие на договор за продажба на природен газ от газоразпределително предприятие „Промислено газоснабдяване” ООД;
8. Копие на договор за продажба на електрическа енергия с „ЕВН България Електроснабдяване” АД с актуализирани спецификации към него;
9. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

#### **Дружеството е предложило за утвърждаване:**

- преференциална цена на електрическа енергия - 287,49 лв./МВтч (с включена добавка по чл.33, ал.3 от ЗЕ 0,01 лв./МВтч);
- производствена цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 120,25 лв./МВтч;
- производствена цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 115,58 лв./МВтч.

Така предложената за утвърждаване преференциална цена на електрическа енергия е изчислена с цена на природен газ – 679,20 лв./хил. нм<sup>3</sup>.

С писмо изх. № Е-14-61-5/12.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2 във вр. с чл. 27 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение № 90/03.08.2006 г. на ДКЕВР.

С писмо изх. № Е-14-61-5/12.04.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2

**във вр. с чл. 27 от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи следната допълнителна информация:**

1. Обосновка на прогнозните количества електрическа енергия за собствени нужди за новия ценовия период.

2. Прогнозна информация за новия ценови период (01.07.2012 г. – 30.06.2013 г.) за инсталациите за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия в ТЕЦ „Декотекс” в съответствие с Годишна справка по чл. 4, ал. 4 от Наредба за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, по образца от интернет страницата на ДКЕВР.

С писма вх. № Е-14-61-5/26.04.2011 г. и вх. № Е-14-61-5/11.05.2011 г. дружеството е представило исканата информация.

**След прегледа на представената от дружеството информация е констатирано следното:**

За втория ценови период дружеството отчита с 11,37% по-високи количества реализирана електрическа енергия. Отчетените количества топлинна енергия общо са с 15,32% по-високи от прогнозните.

Отчетните количества електрическа енергия за собствени нужди са с 11,28% по-високи от прогнозните.

Дружеството е предложило завишение на общата стойност на УПР с 0,53% спрямо отчетените през базовия ценови период (01.07.2011 – 30.06.2012 г.), като най-значителен е ръстът в разходите, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ (2,20%).

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели в годините на регулаторния период спрямо прогнозните стойности е показано в таблици:

#### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Текущият финансов резултат на „Декотекс” АД, съгласно представен одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., е загуба в размер на 1 684 хил. лв., увеличена в сравнение с предходната 2010 г., когато загубата е в размер на 357 хил. лв. Увеличената загуба на дружеството е в резултат от по-голямото увеличение на общите разходи, спрямо увеличението на общите приходи.

Общо активи на дружеството през отчетния период намаляват с 39.2 %, до 24 579 хил. лв. от 40 426 хил. лв. за предходния, което е в резултат от намалението както на нетекущите активи, така и на текущите активи. Нетекущите активи намаляват с 30.2 %, до 14 998 хил. лв. от 21 487 хил. лв., от намалението на имоти, съоръжения и оборудване. Текущите активи намаляват с 49.4 % на 9 581 хил. лв. от 18 939 хил. лв., дължащо се на намалени материални запаси, търговски и други вземания и вземания от свързани предприятия.

Регистрираният капитал към 31.12.2011 г. е непроменен, в размер на 15 042 хил. лв., а собственият капитал на дружеството намалява до 21 599 хил. лв., в резултат на намалени резерви и увеличена загуба.

Общо пасивите на дружеството намаляват през 2011 г. с 82.6 %, до 2 980 хил. лв. от 17 146 хил. лв. за 2010 г., от намалени нетекущи и текущи пасиви. Нетекущите пасиви намаляват (с 77.4 %, до 574 хил. лв. от 2 535 хил. лв.), от намалени нетекущи задължения (лизинги) и от дългосрочни банкови заеми. Текущите пасиви също намаляват (с 83.5 %, до 2 406 хил. лв. от 14 611 хил. лв.), от намалени търговски и други задължения и банкови заеми.

Независимо от това, че „Декотекс” АД отчита загуба за 2011 г., стойностите на финансовите показатели изчислени на база обща балансова структура към 31.12.2011 г., определят общото финансово състояние на дружеството като много добро. Финансовата структура на дружеството в края на 2011 г. е подобрена спрямо предходната година, като структурата на пасива е в съотношение 88% собствен капитал и 12% привлечени средства.

### **Образуване на цената**

1. В справка № 2 „РБА” е коригирана стойността на оборотния капитал съгласно „Указания-НВ”;
2. В справка № 3 „НВК” е коригирано:
  - нормата на собствения капитал от 9% на 4%;
  - стойността на привлечения капитал от 1 052 хил. лв. на 1 348 хил. лв. в съответствие с ГФО за 2011 г.;
3. В справка № 4 „ТИП в производството” са коригирани:
  - количеството ел. енергия за СН от 40,88% на 7,09% или увеличение с 2 000 МВтч;
  - количеството реализирана ел. енергия от високоефективно комбинирано производство е увеличено с 2 000 МВтч в съответствие с горната корекция;
  - цената на природния газ е коригирана от 679,20 лв./хил. нм<sup>3</sup> на 760,18 хил. нм<sup>3</sup>.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Декотекс” АД за следващия ценови период са следните:

1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 197,28 лв./МВтч, в т.ч.:
  - индивидуална цена на електрическа енергия – 197,27 лв./МВтч;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 0,01 лв./МВтч;
2. Регулаторна база на активите – 2 428 хил. лв.;
3. Норма на възвращаемост – 4,65%;

При необходимими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:

Необходими годишни приходи – 1 813 хил. лв.;

Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 5 500 МВтч.

*\* Изчисленията са извършени при цена 107,94 лв./МВтч и прогнозно количество 2 821 МВтч на топлинната енергия с водна пара и при цена 11,68 лв./МВтч и прогнозни количества 3 493 МВтч на топлинната енергия с гореща вода.*

*\*\* Изчисленията са извършени с цена на природен газ на газоразпределително дружество – 760,18 лв./хнм<sup>3</sup> (699,10 +61,08).*

### **20. „Бул Еко Енергия” ООД**

Дружеството не е подало заявление за утвърждаване на цена на топлинна енергия за следващия регулаторен период.

**II. Корекция на цените на енергия и елементите на необходимите приходи за съответната година от регулаторния период при прилагане на метод „горна граница на цени”:**

#### **1. „Димитър Маджаров - 2” ЕООД**

С писмо вх. № Е-14-63-6/11.04.2012 г. дружеството е подало заявление за изменение на преференциалната цена на електрическа енергия за втората година от втория регулаторен период, към което е приложило на хартиен и магнитен носител:

1. Прогнозна информация за следващия ценови период 01.07.2012 г. - 30.06.2013 г. с приложени справки от № 1 до № 6;
2. Отчетна информация за 2011 г., изготвена по справки от № 1 до № 6;
3. Средна цена и количества природен газ за 2011 г. и за периода 01.07.2011 г. - 30.06.2012 г. (Приложение № 2);
4. Отчетна информация за приходите от продажба на електрическа енергия за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011 г. -30.06.2012 г. (Приложение № 4);



5. Справки за 2011 г. и за периода 01.07.2011-30.06.2012 г. по чл. 8, ал. 3 и по чл. 4, ал. 4 от Наредбата за издаване на сертификати за произход на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин;
6. Отчет-анализ на инвестиционната програма за 2011 г. и за първия ценови период;
7. Отчет-анализ за изпълнените ремонтни мероприятия за 2011 г. и за първия ценови период;
8. Копие от договор за продажба на електрическа енергия с „ЕВН България Електроснабдяване” АД без приложения;
9. Копие на документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

**Дружеството е предложило за утвърждаване преференциална цена на електрическа енергия 206,30 лв./MWh, без ДДС и без включена добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ - 1 лв./МВтч, изчислена с цена на природния газ 611,50 лв./хил. нм<sup>3</sup>.**

**С писмо изх. № Е-14-63-6/19.04.2012 г. на ДКЕВР на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27а от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г. с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, включително доклад за дейността на дружеството;
2. Справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение № 90/03.08.2006 г. на ДКЕВР.

**Дружеството не е представило исканата информация.**

#### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Текущият финансов резултат на „Димитър Маджаров -2” ЕООД за 2011, според представеният счетоводен отчет е печалба в размер на 1 477 хил. лв. при отчетена печалба в размер на 3 031 хил. лв. за предходната година.

Собственият капитал на дружеството се увеличава от 11 409 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 12 887 хил. лв. към 31.12.2011 г. в резултат на увеличението неразпределената печалба.

Дългосрочните задължения на дружеството намаляват от 10 293 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 6 525 хил. лв. към 31.12.2011 г. основно в резултат на намалените задължения към финансови предприятия. Дружеството отчита приходи за бъдещи периоди и финансираня, които се увеличават от 32 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 206 хил. лв. към 31.12.2011 г.

Краткосрочните пасиви се увеличават от 8 445 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 11 192 хил. лв. към 31.12.2011 г. основно от увеличените краткосрочни задължения към финансови предприятия.

Общите активи на дружеството се увеличават от 30 179 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 30 810 хил. лв. към 31.12.2011 г., което е в резултат на увеличението на краткотрайните активи, тъй като дълготрайните активи намаляват спрямо отчетените в края на предходната година.

Общото финансово състояние на „Димитър Маджаров -2” ЕООД, определено на база обща балансова структура към 31.12.2011 г. е относително лошо, като предходната година. Дружеството разполага с необходимите оборотни средства да покрива текущите си задължения, но има опасност от затруднения при инвестирането в нови ДА и покриване на финансовите си задължения със собствени средства.

**След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Димитър Маджаров - 2” ЕООД за втората година от втория регулаторен период са следните:**

1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 185,12 лв./МВтч, в т.ч.:
  - индивидуална цена на комбинирана електрическа енергия – 185,11 лв./МВтч;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 0,01 лв./МВтч;
2. Регулаторна база на активите – 1 988 хил. лв.;
3. Норма на възвръщаемост – 5,27%;

**При стойности на показателите за корекции, необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**

**Индекс на инфлация - 3,40%;**

**Коефициент за подобряване на ефективността на разходите за електрическа енергия – 1,70%;**

**Необходими годишни приходи – 957 хил. лв.;**

**Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 2 116 МВтч;**

*\* Изчисленията са извършени:*

*- при цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 127,46 лв./МВтч и прогнозни количества - 3 360 МВтч и*

*- при цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара - 137,29 лв./МВтч и прогнозни количества – 1 000 МВтч.*

## **2. ЧЗП „Румяна Величкова”**

С писмо вх. № Е-14-59-5/11.04.2012 г. дружеството е подало заявление за изменение на преференциалната цена на електрическа енергия за втората година от втория регулаторен период, към което е приложило на хартиен и електронен носител:

1. Прогнозна информация за следващия ценови период с приложени справки от № 1 до № 6;

2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени справки от № 1 до № 6;

3. Справка за количествата и цените на природния газ за 2011 г. и първото полугодие на 2012 г. (Приложение № 2);

4. Отчетна информация за приходите от продажба на електрическа енергия за ценовия период 01.07.2011 г. - 30.06.2012 г. (Приложение № 4);

5. Обяснителна записка на дружеството за изменение на цената на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин;

6. Копие от документ за внесена такса за разглеждане на заявлението.

Дружеството е предложило за утвърждаване:

- цена на комбинирана електрическа енергия - 192,5 лв./МВтч;

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 5,00 лв./МВтч;

- преференциална цена на електрическата енергия - 197,5 лв./МВтч, без ДДС, изчислена с цена на природния газ 706,80 лв./хил. нм<sup>3</sup>, при цена на топлинната енергия – 79,40 лв./МВтч.

**С писмо изх. № Е-14-59-5/19.04.2012 г. на ДКЕВР на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27а от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Актуален договор за продажба на електрическа енергия съответно с обществения доставчик или краен снабдител, заедно с приложенията към него.

2. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г. с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, включително доклад за дейността на дружеството;

3. Справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение № 90/03.08.2006 г. на ДКЕВР.

**С писма вх. № Е-14-59-6/18.04.2012 г. и вх. № Е-14-59-5/03.05.2012 г. дружеството е представило одитиран годишен финансов отчет за 2011 г. и копие на договор за продажба на електрическа енергия с „ЧЕЗ Електро България” АД.**

### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Съгласно представеният одитиран годишен счетоводен отчет, текущият финансов резултат на ЧЗП „Румяна Величкова” за 2011 г. е печалба в размер на 53 хил.лв., като тя намалява спрямо предходната година, когато е отчетена печалба в размер на 512 хил.лв.

Общо активите се увеличават от 2 891 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 2 924 хил. лв. към 31.12.2011 г., което е в резултат на увеличението на краткотрайните активи и по-точно на материалните запаси и краткосрочните вземания. Дълготрайните активи намаляват от 1 569 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 1 463 хил. лв. към 31.12.2011 г. в резултат на намалението на дълготрайните материални активи.

Собственият капитал намалява 2 103 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 1 921 хил. лв. към 31.12.2011 г. в резултат на намалението на текущата печалба. ЧЗП „Румяна Величкова” не отчита дългосрочни задължения, а краткосрочните задължения намаляват от 788 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 702 хил. лв. към 31.12.2011 г. Към 31.12.2011 г. са отчетени приходи за бъдещи периоди и финансираня в размер на 301 хил. лв.

Общото финансово състояние определено на база обща балансова структура към 31.12.2011 г. е много добро, като не се е променило спрямо предходната година. ЧЗП „Румяна Величкова” разполага с необходимите оборотни средства да покрива текущите си задължения и собствен капитал да обезпечи инвестирането в нови дълготрайни активи и да покрива финансовите си задължения.

След прегледа на представената от дружеството информация е коригирана производствената програма, като са коригирани прогнозните количества произведена електрическа и топлинна енергия и количествата природен газ, при запазване на останалите параметри непроменени.

**След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на ЧЗП “Румяна Величкова” за втората година от втория регулаторен период са следните:**

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 170,37 лв./МВтч, в т.ч.:**
  - индивидуална цена на комбинирана електрическа енергия – 167,37 лв./МВтч;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 3,00 лв./МВтч;
- 2. Регулаторна база на активите – 1 500 хил. лв.;**
- 3. Норма на възвръщаемост – 5,56%;**

**При стойности на показателите за корекции, необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**

**Индекс на инфлация - 3,40%;**

**Коефициент за подобряване на ефективността на разходите за електрическа енергия – 1,70%;**

**Необходими годишни приходи – 1 752 хил. лв.;**

**Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 6 780 МВтч.**

***\* Изчисленията са извършени при цена 87,15 лв./МВтч. и прогнозно количество на топлинната енергия с топлоносител гореща вода 6 850 МВтч.***

### **3. „Унибел” АД**

С писмо вх. № Е-14-64-7/12.04.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване на преференциална цена на електрическа енергия за втората година от регулаторния период, към което е приложило на хартиен и електронен носител:

1. Прогнозна информация за следващия ценови период с приложени справки от № 1 до № 6;
2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени справки от № 1 до № 6;
3. Справка за стойността на РБА за периода 2011 – 2012 г. (Приложение 1);
4. Справка за количествата и цените на природния газ за 2011 г. и първото полугодие на 2012 г. (Приложение № 2);
5. Отчетна информация за приходите от продажба на електрическа енергия за 2011 г. и за ценовия период 01.07.2011 г. - 30.06.2012 г. (Приложение № 4);

6. Отчетна информация за 2011 г. с приложения справки по ЕССО;
7. Копие от договор за продажба на електрическа енергия с „ЕВН България Електроснабдяване” АД с всички приложения към него;
8. Копие от Договор за сервизно обслужване на Ко-Генератор Quanto С 1000 SPE и Парогенератор SKU 1000 № СН – ubl 004/2010 г. и приложен ценоразпис към него за 2012 г.;
9. Копие от Анекс 2/28.03.2012 към Договор № СН – ubl 004/2010г. за извършване на планов ремонт;
10. Копие от Договор № 1-02-САТ- YD от 14.06.2011г. за извършване на ремонтни дейности през 2011 г.;
11. Копие от Анекс 1/20.12.2010г. към Договор № СН – ubl 004/2010г. за планов ремонт, извършен през 2011 г.;
12. Копие от документ за внесена такса за разглеждане на заявлението.

Дружеството е предложило за утвърждаване преференциална цена на електрическа енергия 292,34 лв./МВтч и добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 1,00 лв./МВтч., без ДДС, изчислена с цена на природния газ 699,10 лв./хил. нм<sup>3</sup>.

С писмо изх. № Е-14-64-7/23.04.2012 г. на ДКЕВР на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27а от НРЦТЕ от дружеството е поискано да представи одитиран годишен финансов отчет за 2011 г. с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводно стандарти, включително доклад за дейността на дружеството.

Дружеството не е представило исканата информация.

#### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

С писмо с изх. № Е-17-64-7/23.04.2012 г. на ДКЕВР е изискано от дружеството да представи одитиран годишен финансов отчет за 2011 г. с всички пояснителни бележки към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, включително доклад за дейността на дружеството.

Към настоящия момент дружеството не е представило исканата информация, а с писмо от 03.05.2012 г., изпратено по факс до ДКЕВР, дружеството изяснява, че в момента тече одит на годишния финансов отчет и той ще бъде предоставен веднага след заверка на одитор.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Унибел” са следните:

1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 166,69 лв./МВтч, в т.ч.:
  - индивидуална цена на комбинирана електрическа енергия – 166,68 лв./МВтч;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 0,01 лв./МВтч;
2. Регулаторна база на активите – 1 652 хил. лв.;
3. Норма на възвръщаемост – 5,52%;

При стойности на показателите за корекции, необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:

Индекс на инфлация - 3,40%;

Коефициент за подобряване на ефективността на разходите за електрическа енергия – 1,70%;

Необходими годишни приходи – 1 885 хил. лв.;

Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 6 450 МВтч.

*\* Изчисленията са извършени:*

- при прогнозно общо количество топлинна енергия 8 011 МВтч, в т.ч. с топлоносител водна пара - 3 805 МВтч и гореща вода 4 206 МВтч;
- при цена на топлината енергия 101,14 лв./МВтч.

#### **4. „МБАЛ – Търговище” АД**

Дружеството е подало заявление с вх. № Е-14-65-6/10.04.2012 г. за определяне на преференциална цена на електрическа енергия за втората година от втория регулаторен период, към което е приложило на хартиен и електронен носител:

1. Прогнозна информация за следващия ценови период с приложени справки от № 1 до № 6;
2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени справки от № 1 до № 6;
3. Справка за количествата и цените на природния газ за 2011 г. и първото полугодие на 2012 г. (Приложение № 2);
4. Отчетна информация за приходите от продажба на електрическа енергия за 2010 г., 2011 г. и първото полугодие на 2012 г. (Приложение № 4);
5. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г.;
6. Копие от договор № 79/08.04.2009 г. с „Е.ОН България Продажби” АД за изкупуване на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, с актуални приложения към него;
7. Копие от документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

Дружеството е предложило за утвърждаване преференциална цена на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин - 532,94 лв./МВтч, без ДДС, изчислена с цена на природния газ - 870,20 лв./хил. нм<sup>3</sup>.

**С писмо изх. № Е-14-65-6/20.04.2012 г. на ДКЕВР, на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27а, ал. 2 от НРЦЕЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение №90/03.08.2006 г. на ДКЕВР;
2. Отчет и анализ на планираните и изпълнени инвестиционни и ремонтни мероприятия за 2011 г. и за ценовия период, придружени с подробни обосновки в случай на отклонения от прогнозираните.

С писмо вх. № Е-14-65-6/27.04.2012 г. „МБАЛ – Търговище” АД е представило исканата информация.

#### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2011 г.***

Текущият финансов резултат на „МБАЛ - Търговище” АД за 2011 г., съгласно представеният одитиран счетоводен отчет, е печалба в размер на 49 хил. лв. при отчетена печалба в размер на 236 хил. лв. за предходната година.

Собственият капитал на дружеството се увеличава от 4 545 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 4 595 хил. лв. към 31.12.2011 г. в резултат на увеличението на общите резерви и намалената непокрита загуба.

Дългосрочните пасиви на „МБАЛ - Търговище” АД представляват финансираня за дълготрайни активи и се увеличават от 742 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 1 149 хил. лв. към 31.12.2011 г. Краткосрочните пасиви на дружеството намаляват от 4 791 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 3 730 хил. лв. към 31.12.2011 г., като основна причина за това са намалените задължения към доставчици и към персонала.

Общите активи намаляват от 10 078 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 9 474 хил. лв. за текущата година, в резултат на намалението както на дълготрайните, така и на краткотрайните активи.

Общото финансово състояние на „МБАЛ - Търговище” АД, определено на база обща балансова структура към 31.12.2011 г., е лошо, като не се променя спрямо предходната година. Дружеството би могло да среща затруднения да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи, не притежава достатъчен размер собствен капитал да покрива финансовите си задължения и ще среща затруднения при инвестирането в нови дълготрайни активи.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „МБАЛ – Търговище” АД за втората година от втория регулаторен период са следните:

1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 281,30 лв./МВтч, в т.ч.:
  - индивидуална цена на комбинирана електрическа енергия – 266,30 лв./МВтч;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 15,00 лв./МВтч;
2. Регулаторна база на активите – 272 хил. лв.;
3. Норма на възвръщаемост – 5,56%;

При стойности на показателите за корекции, необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:

Индекс на инфлация - 3,40%;

Коефициент за подобряване на ефективността на разходите за електрическа енергия – 1,70%;

Необходими годишни приходи – 229 хил. лв.;

Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 419 МВтч;

\* Изчисленията са извършени при цена 148,81 лв./МВтч и прогнозно количество топлинна енергия с топлоносител гореща вода - 746 МВтч.

\*\* Изчисленията са извършени с цена на природен газ на газоразпределително дружество – 840,75 лв./хм<sup>3</sup> (699,10 +141,65).

На основание чл. 40, ал. 6 от УП на ДКЕВР и на нейната администрация във връзка с чл. 13, ал. 3, т. 2, чл. 30, ал. 1, т. 2 и т. 3, и чл. 33 от ЗЕ, чл. 16, ал. 5 от НРЦТЕ, предлагаме комисията да вземе следните решения:

1. Предложенията за нови цени, направени от „АЕЦ Козлодуй” ЕАД и „Брикел” ЕАД, да бъдат разгледани въз основа на представените в ДКЕВР индивидуални методики.
2. Да приеме доклада.
3. Да насрочи открито заседание, на което да бъдат поканени всички заинтересовани лица и организации.