

МОТИВИ

към Решение на ДКЕВР № Ц-010 от 28 юни 2006 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране, на закрито заседание, проведено на 28.06.2006 г., като разгледа доклади № Е-ДК-162/13.04.2006 г., Е-ДК 221 от 31.05.2006 и Е-ДК 260 от 27.06.2006, преписка № ПЦ-46/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-01-20/19.05.2006 г. за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия, подадено от "Топлофикация София" АД, като разгледа преписка № ПЦ-18/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-02-11/28.04.2006 г. за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия, подадено от "Топлофикация Пловдив" ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-26/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-09-12/03.05.2006 г. за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия, подадено от "Топлофикация Русе" ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-19/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-07-11/02.05.2006 г. за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия, подадено от "Топлофикация Сливен" ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-29/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-08-6/12.05.2006 г. за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия, подадено от "Топлофикация Шумен" ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-23/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-15-6/02.05.2006 г. за изменение на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от "Топлофикация Варна" ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-45/2006 г., образувана по заявление с вх. № Е-14-12-4/28.04.2006 г. за изменение на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от "Топлофикация Правец" ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-20/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-30-4/02.05.2006 г. за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия, подадено от "ТЕЦ Свилоза" АД, като разгледа преписка № ПЦ-21/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-40-6/02.05.2006 г. и № кЕ-14-40-6/08.05.2006 г. за изменение на цената на топлинната енергия, подадено от "Ямболен" АД, като разгледа преписка № ПЦ-47/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-23-5/11.05.2006 г. за изменение на цената на топлинната енергия, подадено от "Херос" ЕООД, като разгледа преписка № ПЦ-16/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-31-3/03.04.2006 г. за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия, подадено от "Брикел" ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-2/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-04-2/13.01.2006 г. за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия, подадено от "Топлофикация Плевен" ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-9/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-03-2/17.01.2006 г. за изменение на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от "Топлофикация Перник" ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-5/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-11-2/16.01.2006 г. за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия, подадено от "Топлофикация Габрово" ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-7/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-13-3/16.01.2006 г. за изменение на цени на топлинна енергия, подадено от "Топлофикация Бургас" ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-6/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-06-2/16.01.2006 г. за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия, подадено от "Топлофикация Враца" ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-10/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-16-5/27.01.2006 г. за изменение на цени на топлинна енергия, подадено от "Топлофикация Разград" ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-4/2006 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-05-3/16.01.2006 г. за изменение на цени на топлинна енергия, подадено от "Топлофикация ВТ" АД, установи следното:

Със заявление вх. № Е-14-01-20/19.05.2006 г. в ДКЕВР “Топлофикация София” АД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната и определяне на цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин. Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 87,00 лв./МВтч**
- 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 99,68 лв./МВтч**
- 3. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 61,22 лв./МВтч**
- 4. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 50,14 лв./МВтч
 - цена за мощност – 11,40 лв./кВт/год.
- 5. Преференциална цена на топлинната енергия за асоциацията по чл.151, ал.1 от ЗЕ:**
 - цена за енергия – 47,63 лв./МВтч

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-02-11/28.04.2006 г. и допълнено с писмо № Е-14-02-12/17.05.2006 г. в ДКЕВР “Топлофикация Пловдив” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната и определяне на цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин. Предложението на дружеството е следното:

Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия - 87,00 лв./МВтч**
- 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 129,95 лв./МВтч**
- 3. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода за самостоятелни стопански и бюджетни потребители - 66,40 лв./МВтч**
- 4. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 54,26 лв./МВтч
 - цена за мощност – 8,31 лв./кВт/год.
- 5. Преференциална цена на топлинната енергия за асоциацията по чл.151, ал.1 от ЗЕ:**
 - цена за енергия – 51,00 лв./МВтч

В цените не е включен ДДС.

Със заявление № Е-14-09-12/03.05.2006 г. в ДКЕВР “Топлофикация Русе” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната и определяне на цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин. Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия - 85,19 лв./МВтч**
- 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 95,27 лв./ МВтч**
- 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 51,08 лв./МВтч
 - цена за мощност – 12,38 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-07-11/02.05.2006 г. в ДКЕВР “Топлофикация Сливен” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната и определяне на цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин. Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия - 85,19 лв./МВтч**

- 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 124,29 лв./ МВтч**
 - 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 70,80 лв./МВтч
 - цена за мощност – 8,99 лв./кВт/год.
- В цените не е включен ДДС.**

Със заявление вх. №Е-14-08-6/12.05.2006 г. в ДКЕВР “Топлофикация Шумен” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната и определяне на цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин. Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия - 85,19 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 54,21 лв./МВтч**
 - 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 62,25 лв./МВтч
 - цена за мощност – 12,97 лв./кВт/год.
- В цените не е включен ДДС.**

Със заявление вх. №Е-14-15-6/02.05.2006 г.в ДКЕВР “Топлофикация Варна” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната и определяне на цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин. Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 96,20 лв./МВтч**
 - 2. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 53,83 лв./МВтч
 - цена за мощност – 14,60 лв./кВт/год.
- В цените не е включен ДДС.**

Със заявление вх. № Е-14-12-4/28.04.2006 в ДКЕВР “Топлофикация Правец” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната и определяне на цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин. Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 100 лв./МВтч**
 - 2. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 47,84 лв./МВтч
 - цена за мощност – 26,87 лв./кВт/год.
- В цените не е включен ДДС.**

Със заявление вх. № Е-14-30-4/02.05.2006 г. в ДКЕВР “ТЕЦ Свилоза” АД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната и определяне на цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин. Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия - 85,19 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара –29,93 лв./МВтч**
 - 3. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода - 32,09 лв./МВтч.**
- В цените не е включен ДДС.**

Със заявление вх. № Е-14-40-6/02.05.2006 г. и допълнено с писмо № кЕ-14-40-6/08.05.2006 г “ЯМБОЛЕН” АД е представило в ДКЕВР предложение за утвърждаване на

цени на топлинната енергия. Предложението на дружеството е за **еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 71,96 лв./МВтч, без ДДС.**

Със заявление вх. № Е-14-23-5/11.05.2006 г. в ДКЕВР “Херос” ЕООД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната енергия. Предложението на дружеството е за **еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 129,30 лв./МВтч, без ДДС.**

Със заявление вх. № Е-14-31-3/03.04.2006 г. в ДКЕВР “Брикел” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната енергия и определяне на цена на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин. Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,64 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 40,22 лв./МВтч**
- В цените не е включен ДДС.**

Със заявление вх. №Е-14-04-2/13.01.2006 г. в ДКЕВР “Топлофикация Плевен” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната и определяне на цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин. Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия - 95,00 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 70,97 лв./МВтч**
 - 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 50,15 лв./МВтч**
 - цена за мощност – 10,84 лв./кВт/год.**
- В цените не е включен ДДС.**

Със заявление вх. №Е-14-03-2/17.01.2006 г. в ДКЕВР “Топлофикация Перник” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната и определяне на цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин.

Предложението на дружеството е да се промени преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство, при непроменени цени на топлинната енергия, считано от 01.01.2006 г.:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия - 93,23 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 39,68 лв./МВтч**
 - 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 41,52 лв./МВтч**
 - цена за мощност – 10,69 лв./кВт/год.**
- В цените не е включен ДДС.**

Със заявление вх. № Е-14-11-2/16.01.2006 г. в ДКЕВР “Топлофикация Габрово” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната енергия и определяне на цена на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин. Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 86,50 лв./МВтч**
 - 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 81,66 лв./МВтч**
- В цените не е включен ДДС.**

Със заявление вх. № Е-14-13-3/16.01.2006 г. в ДКЕВР “Топлофикация Бургас” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната енергия и определяне на цена на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин. Предложението на дружеството е следното

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 69,67 лв./МВтч

2. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 50,38 лв./МВтч

- цена за мощност – 12,89 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-06-2/16.01.2006 г. в ДКЕВР “Топлофикация Враца” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната енергия и определяне на цена на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин. Предложението на дружеството е следното

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 95,00 лв./МВтч

2. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 52,77 лв./МВт

- цена за мощност – 9,84 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-16-5/27.01.2006 г. в ДКЕВР “Топлофикация Разград” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната енергия.

Предложените от дружеството цени на топлинна енергия са:

За население:

1. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода

- цена за енергия – 56,30 лв./МВтч

- цена за мощност – 11,24 лв./кВт/год.

За стопански и бюджетни организации

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 52,83 лв./МВтч

2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода

- цена за енергия – 56,30 лв./МВтч

- цена за мощност – 11,24 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-05-3/16.01.2006 г. в ДКЕВР “Топлофикация ВТ” АД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинната енергия.

Предложението на дружеството за цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода е следното:

- цена за енергия – 75,47 лв./МВтч

- цена за мощност – 9,72 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

І. ОБЩИ ПРАВНИ И ИКОНОМИЧЕСКИ АСПЕКТИ

С Решение №Ц-020/25.10.2005 г. и № Ц - 026/22.12.2005 г. на ДКЕВР са утвърдени цени и елементи на необходимите приходи в сила съответно от 01.11.2005 г. за 22 дружества и от 01.01.2006 г. за 4 дружества от сектор “Топлоенергетика”.

Горивната база на 16 дружества от сектора е природен газ, чиято крайна продажна цена подлежи на регулиране от ДКЕВР, 9 дружества са с горивна база въглища и 1 дружество работи с мазут.

Действащите цени на топлинната енергия за дружествата с горивна база природен газ са изчислени с утвърдената с Решение на ДКЕВР № Ц-019/29.09.2005 г. цена за потребители, присъединени към мрежата на "Булгаргаз" ЕАД - 276,91 лв./1000 нм³ без ДДС.

Действащите цени на топлинната енергия за дружествата с горивна база въглища и мазут са изчислени с цена на горива, съгласно представени сключени договори за доставка.

След приключването на регулаторния преглед през 2005 г. и утвърждаването на цените на топлинната и електрическа енергия от комбинирано производство, с решения на комисията са извършени две увеличения на крайните цени на природния газ, в резултат на промяната на цената на природния газ на входа на газопреносната мрежа. За потребители, присъединени към мрежата на "Булгаргаз" ЕАД, цената за продажба на природен газ е променена както следва:

- Решение № Ц-027/23.12.2005 г., считано от 01.01.2006 г. - утвърдена цена 296,69 лв./1000 нм³ без ДДС и

- Решение № Ц-006/27.03.2006 г., считано от 01.04.2006 г. - утвърдена цена 302,95 лв./1000 нм³ без ДДС.

Спрямо цената на природния газ, с която са изчислявани действащите цени на топлинната енергия, увеличението на производственото гориво е с 9,4%.

За същия период, на основата на информация и подадени от лицензирани енергийни предприятия заявления за промяна на цени на електрическа и топлинна енергия, е констатирано и значително увеличение на цените на твърди и течни енергийни горива. Това са обстоятелства, възникването на които не е могло да бъде предвидено от дружествата и от комисията във връзка с приемане на горепосочените решения.

Във връзка с горните констатации и на основание чл. 26, ал. 4 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия (Наредбата) и решение на ДКЕВР по т. 4 от протокол №46/13.04.2006 г., на дружествата от сектор "Топлоенергетика" с писмо № Е-14-00-7/19.04.2006 г. беше дадено предписание в срок до 30.04.2006 г. да подадат заявления за изменение на действащите до момента цени на топлинна и/или електрическа енергия на основание чл. 26, ал. 3, като приложат и следната допълнителна информация:

1. Междинни финансови отчети за I-во тримесечие на 2006 г. (счетоводен баланс и отчет за приходите и разходите и паричния поток за I-во тримесечие на 2006 г.);

2. Прогнозен счетоводен баланс към 30.06.2006 г. и прогнозен отчет за приходите и разходите и паричния поток до 30.06.2006 г., изготвени на база действащите цени на горивата и на топлинната и/или електрическата енергия за съответното дружество.

3. Технически отчет и помесечна справка до 31.03.2006 г., заедно с отчет за технико-икономическите показатели към 31.03.2006 г. и прогнозен такъв към 30.06.2006 г.

4. Доказателство, че е изпълнено изискването на чл. 28 от Наредбата, за оповестяване в средствата за масово осведомяване на предложението за изменение на действащите цени.

5. За дружествата, които работят с горивна база различна от природен газ - копие на пълните текстове на сключените от дружеството договори за доставка на горива.

6. Справка за количествата и средно претеглена цена на складовата наличност на въглища към 31.03.2006 г. и оставащи количества по сключени договори за доставка на твърди и/или течни горива съгласно приложената в табличен вид форма.

На дружествата беше указано, изчисленията на цените да бъде извършено с актуалните в момента цени на горивата, а по отношение на преференциалните цени на електрическата енергия от комбинирано производство да бъде отчетен факта, че съгласно

предоставени данни, средната продажна цена на електрическата енергия за битови потребители за 2005 г. година е в размер на 106,49 лв./МВтч.

За уеднаквяване на съдържанието и вида на необходимата доказателствена информация, на дружествата, чиито заявления за изменение на цени бяха разгледани и анализирани в доклад № Е-ДК-162/13.04.2006 г., съгласно чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и решение на ДКЕВР по т. 4 от протокол № 46/13.04.2006 г., бяха изпратени писма № Е-14-00-8/19.04.2006 г., № Е-14-11-2/19.04.2006 г., № Е-14-03-2/19.04.2006 г., № Е-14-05-11/19.04.2006 г., с които беше поискана неполучената част от описаната по-горе информация.

В съответствие с изискванията на чл. 37, ал. 4, т. 1 от Устройствения правилник на ДКЕВР и нейната администрация, с резолюция на председателя на ДКЕВР са образувани преписки и е сформирана работна група за разглеждане на заявленията за изменение на цени на топлинна и електрическа енергия от комбинирано производство на дружествата от сектор “Топлоенергетика”. Основните задачи на работната група са да бъде установено наличието на правните предпоставки за изменение на действащите цени за продажба на лицензираните дружества на основата на подадените заявления за цени на топлинна и електрическа енергия, обосноваване на икономическите аргументи за промяната на цените на топлинната енергия на основата на изискваната информация и образуване на новите цени.

Заявленията са подадени на основание чл. 26, ал. 3 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия. Цитираната разпоредба дава правна възможност на енергийните предприятия, спрямо които комисията прилага метод на регулиране “норма на възвръщаемост на капитала”, да подадат заявление за изменение на утвърдените цени преди изтичането на ценовия период при наличие на обстоятелства, чието настъпване не е могло да бъде предвидено при утвърждаването на цените, но е довело до значително изменение на прогнозните разходи. С оглед прилагането на това правно основание следва да са налице кумулативно две предпоставки – да е настъпило значително изменение на прогнозните разходи и обстоятелството, довело до това изменение на прогнозните разходи, да не е могло да бъде предвидено при утвърждаването на действащите цени.

Оценката на икономическата обоснованост за необходимостта от промяна на цената на топлинната енергия поради промяна на цената на горивата има за цел да оцени как и в каква степен е повлияло на финансовото управление увеличението на цената на горивата за всяко едно от дружествата. Преценката е извършена след подробен преглед и анализ на отчетеното междинно финансово състояние на лицензиантите към първото тримесечие на 2006 г., прогнозното финансово състояние към края на първото полугодие на тази година (прогнозирано на основата на приходи по действащите цени и реални разходи за горива) и установяване на конкретното за всяко дружество годишно повишение на променливите разходи при прилагане на сега действащите цени на горивата.

Финансовите резултати и последствия за всяко дружество са различни, в зависимост от индивидуалните управленски решения за движението на приходно-разходните парични потоци, финансовата история на дружеството, финансовата му структура. Отчетеното крайно финансово състояние на всяко дружество има последващ характер, върху който имат влияние много фактори и предпоставки, създадени при вътрешното и външното управление на икономическата среда.

Изводите за това, доколко е значително или не, настъпилото изменение в размера на разходите за покупка на горива, трябва да се разглеждат при отчитане освен конкретното финансово състояние на дружеството и на следните общи за всички дружества предпоставки:

1. Дружествата за производство на енергия са капиталоемки и поддържането на сигурно и качествено снабдяване на потребителите изисква достатъчно сигурен капитал за необходими инвестиции и ремонти. Дружествата насочват паричния си потенциал за

покриване на увеличените текущи разходи за покупка на горива, което създава условия за нереализиране на планираните основни ремонти и нови инвестиции.

2. Утвърдената норма на възвръщаемост на капитала на топлофикационните дружества, както и установената практика при финансовото управление на активите и пасивите на предприятията от сектора, не предполагат наличие на големи възможности за гъвкаво финансово-икономическо поведение на топлофикациите спрямо настъпили значителни промени в извънкорпоративната икономическа среда.

3. Структурата на разходите на топлофикационните дружества включва нисък относителен дял на постоянните разходи и висок на променливите разходи (свързани с покупката на горива). Това предполага голяма чувствителност при финансовото управление на паричните потоци към ценовите равнища, свързани с крайните продажни цени и цените на закупуваното гориво за производство.

След прегледа на получената финансово-икономическа информация от дружествата от сектор „Топлоенергетика”, които са подали заявления за изменение на действащите цени, общите констатации, които доказват икономическата обоснованост на необходимата корекция на крайните продажни цени са следните:

- за периода 01.01.-30.06.2006 г., съгласно прогнозните междинни финансови отчети, изготвени на база действащите цени на горивата и на топлинната и електрическата енергия, голяма част от дружествата очакват да приключат първото полугодие на 2006 г. със счетоводна загуба. Дружествата, които прогнозират текуща печалба от дейността си за полугодieto са “Топлофикация София” АД, “Топлофикация Велико Търново” АД , “Топлофикация Враца” ЕАД и „Брикел” ЕАД;

- характерът на дейността на дружествата от сектор „Топлоенергетика” и фактът, че по-голямата част от тях прогнозират да приключат първо полугодие на 2006 г. на загуба, са сигнали, че при равни други условия и запазване на нивото на приходите в съответствие с действащи цени за енергия, увеличените разходи за дейността създават реални условия за отчитане на текущи загуби до края на ценовия период и/или не осъществяване на планираните ремонти и инвестиционни мероприятия;

- независимо от това, че за повечето дружества не се наблюдават значителни изменения на структурата на финансиране на дейността им към края на първо полугодие на 2006 г. спрямо отчетеното към края на 2005 г., продължаването на практиката приходите да не покриват реалните разходи, ще даде съответния негативен финансов ефект;

- при равни други условия, приближаването на разходите за покупка на горива с реалните им средногодишни стойности ще предостави възможност на дружествата от сектора да приключат ценовия период без сериозни отклонения от утвърдените от ДКЕВР норми за цената на капитала им.

Цените за енергия на дружествата, които работят с природен газ са преизчислени с цена – 302,95 лв./нм³ (без ДДС), която е действащата цена за продажба на природен газ за потребители присъединени към газопреносната мрежа, с изключение на „Топлофикация Велико Търново” АД, за която цените са изчислени при цена 339,40 лв./1000 куб.м без ДДС, тъй като купува природен газ от “Раховецгаз 96” АД.

Цените на останалите горива са изчислени съгласно указанията в писмо № Е-14-00-7/19.04.2006 г. на ДКЕВР.

Преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство е определена на минималното ниво, изисквано съгласно чл. 33, ал. 2 от ЗЕ.

Всички останали технико-икономически параметри на цените са непроменени спрямо утвърдените.

В съответствие с изискванията на чл. 29 и чл. 30 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия (Наредбата) на 07.06.2006 г. и 12.06.2006 г. бяха проведени съответно

открито заседание и обществено обсъждане на заявленията за изменение на цени на топлинна енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство, подадени от дружествата от сектор "Топлоенергетика".

На основание чл. 14 от Закона за енергетиката (ЗЕ), на общественото обсъждане в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране бяха поканени да присъстват заинтересовани лица по смисъла на горепосочения член от ЗЕ, а именно министъра на икономиката и енергетиката, председателя на Националния съвет за тристранно сътрудничество, представители на Конфедерацията на независимите синдикати в България, Конфедерацията на труда "Подкрепа", Сдружение "Промяна", Националната федерация на енергетиците, Федерация "Енергетика-подкрепа", Независима синдикална организация на енергетиците в България, Българската браншова камара на енергетиците, Българска стопанска камара, Българска търговско-промишлена палата, Българската индустриална бизнес асоциация, Комисията по търговия и защита на потребителите, Федерацията на потребителите в България, Съюза на работодателите в България, Независимия съюз на потребителите в България, Съюза за стопанска инициатива, Асоциацията на индустриалния капитал и представители на дружествата в сектор "Топлоенергетика".

В съответствие с изискванията на чл. 14, ал. 3 на заинтересованите лица бе предоставен 14-дневен срок за представяне на становища по проекта на решение.

В законния срок постъпиха писмени възражения от следните дружества: "Топлофикация София" АД, "Топлофикация Пловдив" ЕАД, "Топлофикация Враца" ЕАД, "Топлофикация Разград" ЕАД, "Топлофикация Варна" ЕАД, „ТЕЦ Свилоза“ АД и „Топлофикация Сливен“ ЕАД.

Постъпило е писмено становище и от председателя на Асоциацията на доставчиците на информационни телекомуникационни услуги (АДИТУ), в което се оспорва оповестения процент на повишение на цените на топлинната енергия и обявяването им без ДДС. Становището на работната група по внесените възражения от председателя на АДИТУ е следното:

1. С решения ДКЕВР утвърждава преференциални цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин и пределни цени на топлинната енергия на енергийните предприятия.

Законът за защита на потребителите (ЗЗП) задължава всеки търговец да обявява крайните цени за потребители с включен в тях косвен данък добавена стойност (чл.19, ал.4, т.1. и чл.27, ал.2). В Допълнителните разпоредби на ЗЗП "Търговец" е всяко физическо или юридическо лице, което продава или предлага за продажба стоки, предоставя услуги или сключва договор с потребител като част от своята търговска или професионална дейност в публичния или в частния сектор. В потвърждение на това, в Закона за данък добавена стойност (ЗДДС) е определен предметният обхват и данъчно задължените лица при начисляването на ДДС, а именно: ДДС се дължи за всяка доставка на стока или услуга от лице, което извършва независима икономическа дейност. Определянето на понятието „независима икономическа дейност“ е по широко, но е сходно на дейността извършвана от „търговец“ по смисъла на ЗЗП. Дейността на ДКЕВР не е в обхвата на дейностите и лицата, за които обявяването на цените с ДДС е задължително, което означава, че утвърдените цени не трябва да бъдат оповестени с прибавени косвени данъци и акцизи. Задължителното обявяване на цени с ДДС се отнася за публикувани цени от регулираните дружества.

2. По отношение на възраженията за средното процентно увеличение на обявените от ДКЕВР цени е установено, че се допуска смесване на понятията "еднокомпонентна цена" и "цена за енергия", цени "със" и "без" ДДС, както и се сравняват цени от различни периоди, което прави описаните проценти некоректни.

При прегледа и оценката на постъпилите от **дружествата** възражения е приложен следният общ подход:

1. Преференциална цена на електрическата енергия

Исканията от страна на дружествата с комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия за повишение на преференциалната цена на електрическата енергия, поради повишението на цената на природния газ не са удовлетворени. Причината е, че при спазване изискванията на Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с Протоколно решение на ДКЕР № 46 от 5 юли 2004 г. и № 60 от 29 септември 2004 г., получените индивидуални разходни цени на комбинирано произведената електрическа енергия от дружествата не превишават действащите преференциални цени на електрическата енергия. Тези цени дават преференция на дружествата по отношение на приходите, които ще формират и облекчават резултативно получените цени на топлинната енергия.

2. Предложения от дружествата за корекции на технико-икономическите показатели в Справки от №1 до №6, които са могли да бъдат предвидени при подаване на заявления за утвърждаване на цените през м. октомври 2005 г. не са разглеждани, тъй като не са обстоятелство по смисъла на чл.26, ал.3 от Наредбата.

3. Новите цени на горивата са изчислени на база представени справки за среднопретеглена цена на складова наличност на съответните горива към 31.03.2006 г. и цени по сключени към момента договори за доставка. При непредставени такива от дружествата корекции на цените на горивата не са извършвани.

Обобщените данни за предложените цени по дружества, извършените корекции и коригираните цени на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство са посочени по долу, като са разделени на две групи както следва: дружества, подали заявления след изпратени указания за това от ДКЕВР и дружества, които са подали заявления за изменение на цените преди указанията на ДКЕВР.

II. ЗАЯВЛЕНИЯ, ПОДАДЕНИ СЛЕД УКАЗАНИЯТА НА ДКЕВР

1. “ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ” АД

С Решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на “Топлофикация София” АД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 80,00 лв./МВтч**
- 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 87,59 лв./ МВтч**
- 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 46,54 лв./МВтч
 - цена за мощност – 10,53 лв./кВт/год.
- 4. Необходими годишни приходи – 326 502 хил.лв.**
- 5. Регулаторна база на активите – 372 114 хил.лв.**
- 6. Норма на възвръщаемост – 3,46 %**
- 7. Преференциална цена на топлинната енергия за асоциацията по чл.151, ал.1 от ЗЕ:**
 - цена за енергия – 44,22 лв./МВтч

В цените не е включен ДДС.

Изчисленията са извършени при прогнозни: цена на природния газ - 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), цена на мазут – 421 лв./т и цена на газбол – 955 лв./т.

С писмо вх. № Е-14-01-20/19.05.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “Топлофикация София” АД за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия.

Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 87,00 лв./МВтч**

- 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 99,68 лв./МВтч**
 - 3. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 61,22 лв./МВтч**
 - 4. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 50,14 лв./МВтч
 - цена за мощност – 11,40 лв./кВт/год.
 - 5. Преференциална цена на топлинната енергия за асоциацията по чл.151, ал.1 от ЗЕ:**
 - цена за енергия – 47,63 лв./МВтч
- В цените не е включен ДДС.**

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Технически показатели и финансово-счетоводни данни за постоянните и променливи разходи с приложени справки от №1 до №6;
2. Заверен от одитор годишен финансов отчет за 2005 г., с всичките му съставни части в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти (изпратен в ДКЕВР с писмо вх. № Е-14-01-16/31.03.2006 г.);
3. Междинни финансови отчети за I-во тримесечие на 2006 г., получени с писмо вх. № Е-14-01-20/02.05.2006 г.;
4. Прогнозни финансови отчети към 30.06.2006 г., получени с писмо вх. № Е-14-01-20/02.05.2006 г.;
5. Отчет за технико-икономическите показатели до 31.03.2006 г и прогнозен такъв към 30.06.2006 г.
6. Справка за наличностите от течни горива към 31.03.2006 г.;
7. Копие от публикувани обяви за изменение на цените на топлинната енергия във вестниците "Дневник" и "Пари" от 07.02.2006 г.;
8. Копие от документ за платена държавна такса за разглеждане на заявлението.

Обосновката на дружеството за необходимостта от изменение на цените на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство е следната:

Според "Топлофикация София" АД, прилагайки действащите цени на електрическата и топлинна енергия след 01.01.2006 г., при действието на новите увеличени цени на природния газ - от 01.01.2006 г. със 7,14% и от 01.04.2006 г. с 2,11%, ще бъде реализиран отрицателен финансов резултат в размер на около 17,6 млн. лв., при което ще се създадат неблагоприятни условия за нормална работа на топлофикационната система. Това е наложило да бъде преразгледан и актуализиран бизнес плана на дружеството за 2006 г., с цел минимизиране на разходите, съобразявайки се и с препоръките на работната група, проверяваща финансовото му състояние - назначена от Министъра на икономиката и енергетиката и кмета на гр. София. В актуализирания бизнес план са отразени всички вътрешни резерви за оптимизиране режима на работа на съоръженията, водещи до намаляване на условно постоянните и променливи разходи по целия технологичен процес. В резултат на предприетите рестриктивни мерки за намаляване на разходите, при действащите цени на купуваните природен газ и електрическа енергия и при цени на продаваните от дружеството електрическа и топлинна енергия без промяна до края на годината, прогнозната финансова загуба намалява до около 6,5 млн. лв. Независимо от оптимизирането на прогнозния финансов резултат е необходимо цените на електрическата и топлинна енергия да се изменят, като отразят променените икономически условия.

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

В случай, че продължи да прилага действащите цени на топлинната и електрическата енергия от комбинирано производство, „Топлофикация София” АД прогнозира към края на първо полугодие на 2006 г. да реализира печалба в размер на 3 480 хил.лв.. Прогнозираната печалба към полугодието е акумулирана от:

- Отчетената печалба в размер на 8 968 хил.лв. за първо тримесечие (за сравнение, за същия период на 2005 г. дружеството отчита печалба в размер на 15 510 хил.лв.);
- Прогнозирана загуба в размер на 5 488 хил.лв. за второ тримесечие.

От анализа на приходите и разходите за първо полугодие на 2006 г. е видно, че в структурата на общите приходи с най-висок относителен дял (98%) са приходите от продажби на топлинна и електрическа енергия, а в структурата на разходите най-голям дял (80%) заемат разходите за материали, в т. ч. разходите за горива.

В съответствие с характера на дейността на дружеството, през второто тримесечие на 2006 г. приходите от продажби на продукция намаляват с 62% спрямо предходното тримесечие, а намалението на разходите е с 55%, в резултат на което е и прогнозираната загуба за второ тримесечие на годината.

Въпреки прогнозираната печалба за първо полугодие, промяната на финансовите показатели за ефективност на „Топлофикация София” АД показва значително нарастване на разходите за гориво за производство през първо полугодие на 2006 г. спрямо отчетените за 2005 г.

От прогнозата в отчета за паричния поток е видно, че дружеството очаква към края на периода 01.01.-30.06.2006 г. да реализира отрицателен нетен паричен поток от основна дейност в размер на 704 хил.лв., което потвърждава тенденцията за влошаване на финансовите резултати от текущата дейност.

За същия период на годината „Топлофикация София” АД не предвижда парични потоци от инвестиционна дейност.

Въпреки очакваното влошаване на част от финансовите измерители за текущото управление, прогнозата за структурата на финансиране на дейността на дружеството към края на полугодието показва добро финансово състояние.

Изчисленията в предложението за цени са извършени при прогнозни: цена на мазут - 450 лв./т и цена на газьол - 1 230 лв./т. Дружеството е представило Справка за наличностите от течни горива към 31.03.2006 г., която не съдържа информацията изисквана с писмо № Е-14-00-7/19.04.2006 г. Не са приложени договори за доставка на съответните горива, както и данни за оставащите неполучени количества по сключени договори.

След направените констатации са извършени следните корекции:

1. Цена на природен газ - увеличение от 276,91 лв./1000 nm^3 на 302,95 лв./1000 nm^3 . Това води до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 239 817 хил.лв. на 260 230 хил.лв., което представлява увеличение с 8,51%.

2. Преференциалната цена на електрическата енергия - увеличение от 80,00 лв./МВтч на 85,19 лв./МВтч.

3. Предложението на дружеството за увеличение на цената за мощност от 10,53 на 11,40 лв./кВт/год. не е разглеждано тъй като увеличаването на цените на горивата не влияе на условно-постоянните разходи.

В цените не е включен ДДС.

Обстоятелство, което заявителят не е могъл да предвиди към момента на утвърждаване цените в сила от 01.11.2005 г., по смисъла на чл. 26, ал. 3 от Наредбата, е налице по отношение на цената на природния газ. След приключване на регулаторния преглед и утвърждаването за „Топлофикация София” АД на цени на топлинна и на електрическата енергия от комбинирано производство (с решение на ДКЕВР № Ц-020/25.10.2005 г.), са извършени две увеличения на цената на природния газ, като с решение № Ц-027/23.12.2005

г., считано от 01.01.2006 г., е утвърдена цена 296,69 лв./1000 нм³ без ДДС, което представлява увеличение със 7,14% и с решение № Ц-006/27.03.2006 г., считано от 01.04.2006 г., е утвърдена цена 302,95 лв./1000 нм³ без ДДС - увеличение с 9,40% в сравнение с включената в утвърдените на дружеството цени.

Доколко е значително увеличението на променливите разходи следва да се съобразява, като се имат предвид посочените по-горе факти и обстоятелства във връзка с тенденцията за промяна на текущото финансово състояние на дружеството, вкл. и факта, че дружеството няма изходящи парични потоци свързани с инвестиционни разходи, както и направената прогноза за отрицателен нетен паричен поток от основна дейност към края на полугодията на т.г.. Независимо от отчетената прогноза за общо добро финансово състояние, следва да се вземат предвид и другите икономически предпоставки, посочени по-горе, а именно, че дружествата за производство на енергия са капиталоемки, трябва да поддържат сигурен капитал за инвестиции и ремонти, за да не насочват паричния си потенциал за покриване на увеличените текущи разходи за покупка на горива. Това би създавало условия за нереализиране на планираните съгласно утвърдените от комисията бизнеспланове основни ремонти и нови инвестиции и оттам за нарушаване сигурността на снабдяването. Следва да се вземе предвид също, че утвърдената норма на възвръщаемост на капитала на топлофикационните дружества, вкл. на „Топлофикация София“ АД, както и установената практика при финансовото управление на активите и пасивите на предприятията от сектора, не предполагат наличие на големи възможности за гъвкаво финансово-икономическо поведение на топлофикациите спрямо настъпили значителни промени в извънкорпоративната икономическа среда.

След провеждане на обществено обсъждане в законоустановения срок с писмо вх. № Е-14-01-23/07.06.2006 г. дружеството е внесло в ДКЕВР становище със следните искания:

1. Предложените от дружеството цени на електрическата и топлинна енергия са изготвени на база разходите от актуализирания бизнес план за 2006 г. В този бизнес план са отразени промените в цените на горивата, всички вътрешни резерви за оптимизиране режима на работа на съоръженията и предприетите рестриктивни мерки, водещи до намаляване на разходите по целия технологичен процес, с цел недопускане драстично увеличение на цените на енергията. Актуализираният бизнес план е съобразен и с препоръките на работната група, назначена от Министъра на икономиката и енергетиката и кмета на гр. София, за проверка на финансовото състояние на дружеството.

Производствената програма за 2006 г. е завишена спрямо тази на предходната година с 44 383 МВтч електрическа и 161 540 МВтч топлинна енергия в резултат на съкращаване на времето за профилактика на ТПМ, с цел непрекъснато топлоподаване през летните месеци, включване на нови и възстановяване на изключили се потребители на топлинна енергия и удължаване на отоплителния сезон.

2. Стойностите на разходите за горива са определени при цени, както следва:

- средна цена на природния газ за годината - отчетената през първо тримесечие и прогнозна до края на 2006 г. на база действащата от 01.04.2006 г.;

- средна цена на мазута в размер на 450 лв./т., изчислена на база стойностите на наличните количества към 31.03.2006 г. и стойността на очакваното за доставяне количество при цена 602 лв./т, за което понастоящем се подготвя процедура по ЗОП, съгласно приложена справка.

След анализа на постъпилите от „Топлофикация София“ АД възражения е констатирано, че не са налице основания за удовлетворяване на исканията на дружеството, като мотивите за неприемането са описани в принципните положения, унифицирани като подход към всички дружества, посочени в началото на мотивите (т. I).

След извършените корекции, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР,

преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Топлофикация София” АД са следните:

1. Преференциална цена без ДДС на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч
2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара без ДДС – 95,31 лв./ МВтч
3. Двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода без ДДС:
 - цена за енергия – 50,04 лв./МВтч
 - цена за мощност – 10,53 лв./кВт/год.
4. Необходими годишни приходи – 346 915 хил.лв.
5. Регулаторна база на активите – 423 835 хил.лв.
6. Норма на възвръщаемост – 3,46 %.
7. Преференциална цена без ДДС на топлинната енергия за асоциацията по чл.151, ал.1 от ЗЕ - 47,55 лв./МВтч

На получената двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на **60,25 лв./МВтч** без ДДС.

Увеличението на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство е с 6,49%, на енергийната компонента в цената на топлинната енергия с гореща вода - със 7,53%, а на еднокомпонентната цена - с 6,17 %. Вижда се, че при увеличение на цената на основното гориво с 9,4%, по-голямата част от увеличението в цената на горивото се е отразила в увеличение на енергийната компонента в цената на топлинната енергия.

С писмо вх. № Е-14-01-23/07.06.2006 г. дружеството е внесло в ДКЕВР становище със следните искания:

1. Предложените от дружеството цени на електрическата и топлинна енергия са изготвени на база разходите от актуализирания бизнес план за 2006 г. В този бизнес план са отразени промените в цените на горивата, всички вътрешни резерви за оптимизиране режима на работа на съоръженията и предприетите рестриктивни мерки, водещи до намаляване на разходите по целия технологичен процес, с цел недопускане драстично увеличение на цените на енергията. Актуализираният бизнес план е съобразен и с препоръките на работната група, назначена от Министъра на икономиката и енергетиката и кмета на гр. София, за проверка на финансовото състояние на дружеството.

Производствената програма за 2006 г. е завишена спрямо тази на предходната година с 44 383 МВтч електрическа и 161 540 МВтч топлинна енергия в резултат на съкращаване на времето за профилактика на ТПМ, с цел непрекъснато топлоподаване през летните месеци, включване на нови и възстановяване на изключили се потребители на топлинна енергия и удължаване на отоплителния сезон.

2. Стойностите на разходите за горива са определени при цени, както следва:

- средна цена на природния газ за годината - отчетената през първо тримесечие и прогнозна до края на 2006 г. на база действащата от 01.04.2006 г.;

- средна цена на мазута в размер на 450 лв./т., изчислена на база стойностите на наличните количества към 31.03.2006 г. и стойността на очакваното за доставяне количество при цена 602 лв./т, за което понастоящем се подготвя процедура по ЗОП, съгласно приложена справка.

След анализа на постъпилите от “Топлофикация София” АД възражения работната група счита, че не са налице основания за удовлетворяване на исканията на дружеството, като мотивите за неприемането са описани в принципните положения, унифицирани като подход към всички дружества, посочени в началото на настоящия доклад.

2. “ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛОВДИВ” ЕАД

С Решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на “Топлофикация Пловдив” ЕАД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 80,00 лв./МВтч**
- 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 120,94 лв./МВтч**
- 3. Двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 50,98 лв./МВтч
 - цена за мощност – 8,31 лв./кВт/год.
- 4. Необходими годишни приходи – 34 101 хил.лв.**
- 5. Регулаторна база на активите – 39 711 хил.лв.**
- 6. Норма на възвръщаемост – 4,04 %**
- 7. Преференциална цена на топлинната енергия за асоциацията по чл.151, ал.1 от ЗЕ:**
 - цена за енергия – 47,90 лв./МВтч

В цените не е включен ДДС.

Изчисленията са извършени при прогнозна цена на природния газ - 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), утвърдена с решение на ДКЕВР № Ц-019/29.09.2005 г.

С писма вх. № Е-14-02-11/28.04.2006 г. и № Е-14-02-12/17.05.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “Топлофикация Пловдив” ЕАД за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия.

Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия - 87,00 лв./МВтч**
- 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 129,95 лв./МВтч**
- 3. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода за самостоятелни стопански и бюджетни потребители - 66,40 лв./МВтч**
- 4. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 54,26 лв./МВтч
 - цена за мощност – 8,31 лв./кВт/год.
- 5. Преференциална цена на топлинната енергия за асоциацията по чл.151, ал.1 от ЗЕ:**
 - цена за енергия – 51,00 лв./МВтч

В цените не е включен ДДС.

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Технически показатели и финансово-счетоводни данни за постоянните и променливи разходи с приложени справки от №1 до №6;
2. Междинни финансови отчети за I-во тримесечие на 2006 г.
3. Прогнозни финансови отчети към 30.06.2006 г.
4. Технически отчет, помесечна справка и отчет за технико-икономическите показатели до 31.03.2006 г и прогнозен такъв към 30.06.2006 г.
5. Доказателство, че изпълнено изискването на чл. 28 от НРЦТЕ.
6. Копие на пълните текстове на сключените от дружеството договори за доставка на течни горива.
7. Справка за среднопретеглена цена на складова наличност на течни горива към 31.03.2006 г.
8. Обосновка към предложението за утвърждаване на еднокомпонентна цена на топлинна енергия за самостоятелни стопански и бюджетни потребители с топлоносител гореща вода.

9. Копие от документ за платена държавна такса за разглеждане на заявлението.

“Топлофикация Пловдив” ЕАД е обосновало необходимостта от изменение на действащите към настоящия момент цени на топлинната и електрическата енергия с увеличение на цената на природния газ с 9,41% в сравнение с тази, при която същите са образувани и утвърдени. Това е довело до значително изменение на прогнозните разходи спрямо утвърдените и увеличение на необходимите приходи на дружеството с 6,30%.

Основните мотиви на дружеството за утвърждаване на еднокомпонентна цена за самостоятелни стопански и бюджетни потребители са свързани с прекъснатото използване на сгради в отоплителния сезон от страна на такива потребители, което води до съотношение между приходите от цена за мощност и цена за енергия силно различаващо се от съотношението в Справка №5 за цялото дружество.

Приложени са таблици, които показват ползите за дружеството при прилагане на еднокомпонентна цена на топлинната енергия за самостоятелни стопански и бюджетни потребители. В приложените таблици са посочени приходите от такива потребители по двукомпонентна и еднокомпонентна цена, както за всеки потребител, така и общо за двата вида потребители. Анализът на приходите показва, че в годишен аспект няма да бъдат оцетени потребителите, за които се прилага двукомпонентна цена.

След прегледа на представената от дружеството информация беше констатирано следното:

В случай, че продължи да прилага действащите цени на топлинната и електрическата енергия от комбинирано производство, „Топлофикация Пловдив” ЕАД прогнозира към края на първо полугодие на 2006 г. да реализира загуба в размер на 492 хил. лева. Прогнозираната загуба е акумулирана от:

- Отчетената печалба в размер на 1 081 хил.лв. за първо тримесечие (за същия период на 2005 г. дружеството отчита печалба в размер на 1 351 хил.лв.);
- Прогнозирана загуба в размер на 1 573 хил.лв. за второ тримесечие.

През второ тримесечие на 2006 г. приходите от продажби на продукцията намаляват с 72% спрямо предходното тримесечие, а намалението на разходите е с 60%, в резултат на което е и прогнозираната висока загуба за второ тримесечие на годината.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Топлофикация Пловдив” ЕАД показват значително нарастване на разходите за гориво за производство през първо полугодие на 2006 г. спрямо отчетените за 2005 г. Коефициентът за ефективност на приходите, показва нарастване на разходите за основно гориво с 7,36 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионна дейност, което от своя страна ще доведе до намаление на очакваните спрямо планираните приходи от продажби на топлинна и електрическа енергия.

Въпреки увеличените разходи за горива, прогнозата за паричните потоци от основна дейност показва очаквания за положителен нетен паричен поток в размер на 379 хил.лв. за полугодията, но за същия период е предвидено плащанията, свързани с дълготрайни активи, да са в размер на 350 хил.лв. Прогнозираните плащания, свързани с финансовата дейност на дружеството, са в размер на 2 039 хил.лв., като с най-висок дял са плащанията, свързани с получени заеми.

В резултат на реализираните и очаквани общи резултати от управлението на паричните потоци за първо полугодие на 2006 г., дружество прогнозира да реализира отрицателен нетен паричен поток в размер на 2 010 хил.лв. При равни други условия, към края на периода дружеството ще има недостиг на налични парични средства в размер на 1 763 хил.лв.

Прогнозното финансово състояние на “Топлофикация Пловдив” ЕАД, към 30.06.2006 г. се запазва добро, като спрямо края на 2005 г. се наблюдава незначително влошаване на финансовите показатели, отразяващи структурата на финансиране на дейността на дружеството.

След прегледа на представената информация са извършени следните корекции:

1. Цени на горива, включени в цени, утвърдени с Решение № Ц - 020/25.10.2005 г.:
 - увеличение на цената на природния газ от 276,91 лв./1000 нм³ на 302,95 лв./1000 нм³;
 - увеличение на цената на газьола от 959 лв./т на 1 405,79 лв./т в съответствие с представен договор за доставка на газьол от 22.11.2005 г. и справка за среднопретеглената цена на газьола за 2006 г. на база складова наличност към 31.03.2006 г. и оставащи количества по договор.

Извършените корекции на цените на горивата водят до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 24 427 хил.лв. на 26 576 хил.лв., което представлява увеличение с 8,80 %.

2. Увеличение на преференциалната цена на електрическата енергия от 80,00 лв./МВтч на 85,19 лв./МВтч.

В цените не е включен ДДС.

Обстоятелство, което заявителят не е могъл да предвиди към момента на утвърждаване на цените в сила от 01.11.2005 г., по смисъла на чл. 26, ал. 3 от Наредбата, е налице по отношение на цената на природния газ. След приключване на регулаторния преглед и утвърждаването за “Топлофикация Пловдив” ЕАД на цени на топлинна и на електрическата енергия от комбинирано производство (с решение на ДКЕВР № Ц-020/25.10.2005 г.), са извършени две увеличения на цената на природния газ, като с решение № Ц-027/23.12.2005 г., считано от 01.01.2006 г., е утвърдена цена 296,69 лв./1000 нм³ без ДДС, което представлява увеличение със 7,14% и с решение № Ц-006/27.03.2006 г., считано от 01.04.2006 г., е утвърдена цена 302,95 лв./1000 нм³ без ДДС - увеличение с 9,40% в сравнение с включената в утвърдените на дружеството цени.

Обстоятелство, което не е можело да бъде предвидено при утвърждаване на цените, е налице и по отношение на цената на газьола - увеличена от 959 лв./т на 1405,79 лв./т.

Доколко е значително увеличението на променливите разходи, следва да се съобразят посочените по-горе финансови прогнозни резултати от дейността на дружеството вкл. тенденцията към влошаване на показателите, които измерват общото финансово състояние към края на полугодията спрямо края на отчетната 2005 г. Следва да се вземат предвид и другите икономически предпоставки, посочени в началото на доклада, а именно, че дружествата за производство на енергия са капиталоемки, трябва да поддържат сигурен капитал за инвестиции и ремонти, за да не насочват паричния си потенциал за покриване на увеличените текущи разходи за покупка на горива. Това би създавало условия за нереализиране на планираните с утвърдения бизнесплан основни ремонти и нови инвестиции и оттам за нарушаване сигурността на снабдяването. Следва да се вземе предвид също, че утвърдената норма на възвръщаемост на капитала на топлофикационните дружества, включително на “Топлофикация Пловдив” ЕАД, както и установената практика при финансовото управление на активите и пасивите на предприятията от сектора, не предполагат наличие на големи възможности за гъвкаво финансово-икономическо поведение на топлофикациите спрямо настъпили значителни промени в извънкорпоративната икономическа среда.

Съгласно чл. 28 от Наредбата дружеството е представило доказателства за оповестяването на цените в средствата за масово осведомяване.

Предложението на дружеството за утвърждаване на **еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода само за самостоятелни стопански и бюджетни потребители** е необосновано и неоснователно. Анализът на приходите, извършен от заявителя, показва, че за една година дружеството ще има с около 3 до 5 % повече приходи, изчислени при прилагане на еднокомпонентна цена за тези потребители в сравнение с прилагане на двукомпонентна, като само от бюджетните потребители дружеството ще събере допълнително 185,1 хил.лв. Цитираният в обосновката хотел “Санкт

Петербург” ще трябва да доплати 6,68 хил.лв. при прилагане на еднокомпонентна цена. Следователно, ползите от прилагане на еднокомпонентна цена на топлинната енергия за самостоятелни стопански и бюджетни потребители, ще са само за дружеството, а не и за потребителите

Предложението на дружеството за въвеждане на еднокомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода за стопански и бюджетни потребители противоречи на чл. 20, ал. 2 от Наредбата, съгласно който цените на топлинната енергия според вида на топлоносителя са еднакви за всички потребители, снабдявани с топлинна енергия със съответния вид топлоносител, на територията, за която е издадена лицензията на предприятието.

Заявителят не е обосновал искането си с наличие на обстоятелства, чието настъпване не е могло да бъде предвидено при утвърждаването на цените, но е довело до значително изменение на прогнозните разходи.

Няма основание да се счита, че разходите на дружеството за снабдяване на самостоятелни стопански и бюджетни потребители се различават от разходите за останалите стопански и бюджетни потребители, както и за битовите потребители, снабдявани с топлинна енергия с топлоносител гореща вода. Поради тази причина не са налице предпоставките по чл. 32, ал. 2, т. 2 от ЗЕ за одобряване на тарифна структура на цените на топлинната енергия с топлоносител гореща вода.

След провеждане на обществено обсъждане в законоустановения срок с писмо вх. № Е-14-02-15/07.06.2006 г. дружеството е внесло в ДКЕВР следните възражения:

1. Действащата към момента преференциална цена на електрическата енергия е от месец април 2002 г. Цената на електрическата енергия от четири години не отразява измененията в цената на природния газ. За сравнение: през април 2002 г. цената на природния газ е 245 лв./хил.н.м³ /без ДДС/, а от април 2006 г. тя е 302,95 лв./хил.н.м³ /без ДДС/. Увеличението е с 23,65%. Дружеството е поискало утвърждаване на преференциална цена в размер на 87 лв./МВтч, което е с 8,75% увеличение вместо 23,65, съобразявайки се с Наредбата за регулиране на цените на електрическата енергия. Според изискванията на чл. 33 от Закона за енергетиката и чл.19, ал.4 и ал.5 от Наредбата за регулиране на цените на електрическата енергия определената от ДКЕВР минимална преференциална цена за електрическа енергия, произведена по комбиниран принцип следва да бъде не по ниска 85,19 лв./МВтч. Дружеството счита, че подходът на комисията за определяне на минимална преференциална цена на електрическата енергия не е в съответствие с увеличението на цената на природния газ.

"Топлофикация Пловдив" ЕАД формира цените на топлинната енергия като "необходимите приходи за производство на топлинна енергия са равни на разликата между необходимите приходи на производителя и прогнозните приходи от продажба на електрическа енергия" - чл.16, ал.4 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия.

Съгласно този принцип, дружеството счита,че:

- цените на топлинната енергия са в пряка зависимост от преференциалната цена за електрическа енергия и цената на природния газ.

- за всички отоплителни централи, в които се произвежда само топлинна енергия, увеличението на природния газ се компенсира само с повишаване на цената на топлинната енергия, като процент на участие на енергийната компонента в себестойността.

- за всички централи с комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия при промяна на цената на природния газ и по-малкото увеличение или запазване на цената на електрическата енергия, увеличението на разходите за производство влизат в схемата за определяне на цената на топлинната енергия. По този начин се натоварват само потребителите на топлинна енергия, което не е справедливо и поражда напрежение. В заявлението си, дружеството е поискало цена за енергия на горещата вода 54,26 лв./МВтч, а предложението на комисията е 54,77 лв./МВтч.

- видно е, че поради намаляване на преференциалната цена на електрическата енергия е налице увеличаване на цената на топлинната енергия.

2. Мотивите за предложението на дружеството за утвърждаване на еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода за самостоятелни стопански и бюджетни потребители са:

- в приложената обосновка и справка е видно, че при различните консуматори съотношението между приходите от цена за мощност и цена за енергия е различно от общото съотношение за дружеството. Дружеството счита, че това води до липса на еднаквост и прозрачност при формиране на приходите на различните клиенти.

- за дружеството двукомпонентната цена не отразява реално прекъснатото ползване на топлинна енергия, поради характера на дейността на отделните стопански и бюджетни клиенти. В някои периоди се получава по-голям дял на сметката за мощност, което поражда напрежение, неразбиране и в крайна сметка отказ от услугите на топлофикация. Това води до увеличение на относителния дял на постоянните разходи на дружеството, намаление на реализираната топлинна енергия; респективно - увеличение на цената.

След анализа на постъпилите от “Топлофикация Пловдив” ЕАД възражения констатирано, че не са налице основания за удовлетворяване на исканията на дружеството, като мотивите за неприемането са описани в принципните положения, унифицирани като подход към всички дружества, посочени в началото на настоящия доклад.

Едновременното прилагане на еднокомпонентна и двукомпонентна цена в рамките на територията на лицензията за пренос на топлинна енергия е недопустимо с оглед реализиране на утвърдените от ДКЕВР необходими годишни приходи на енергийното предприятие.

След извършените корекции, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, произчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Топлофикация Пловдив” ЕАД са следните:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч
2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 131,16 лв./ МВтч
3. Двукомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 54,77 лв./МВтч
 - цена за мощност – 8,31 лв./кВт/год.
4. Необходими годишни приходи – 36 250 хил.лв.
5. Регулаторна база на активите – 39 711 хил.лв.
6. Норма на възвръщаемост – 4,04 %
7. Преференциална цена на топлинната енергия за асоциацията по чл. 151, ал. 1 от ЗЕ:
 - цена за енергия – 51,46 лв./МВтч

В цените не е включен ДДС.

На получената двукомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на **66,91 лв./МВтч** без ДДС.

Увеличението на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство е с 6,49%, на енергийната компонента в цената на топлинната енергия с гореща вода - със 7,45%, а на еднокомпонентната цена - с 6,02%. Вижда се, че при увеличение на цената на основното гориво с 9,4%, по-голямата част от увеличението в цената на горивото се е отразила в увеличение на енергийната компонента в цената на топлинната енергия.

3. “ТОПЛОФИКАЦИЯ РУСЕ” ЕАД

С Решение на ДКЕВР №Ц-004/27.02.2006 г. на “Топлофикация Русе” ЕАД, считано от 01.03.2006 г., е утвърдено изменение на утвърдените с Решение №Ц-020/25.10.2005 г. цени и елементи на необходимите приходи както следва:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 82,00 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 76,19 лв./МВтч**
 - 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 39,93 лв./МВтч
 - цена за мощност – 12,38 лв./кВт/год.
 - 4. Необходими годишни приходи – 46 327 хил.лв.**
 - 5. Регулаторна база на активите – 57 974 хил.лв.**
 - 6. Норма на възвръщаемост – 4,74 %**
- В цените не е включен ДДС.**

Изчисленията са извършени при следните прогнозни цени на горивата:

- цена на природен газ – 296,69 лв./1000 нм³;
 - цена на въглища – 104,54 лв./т при калоричност 6 078 ккал/кг;
- Всички цени са без ДДС.

С писмо вх. № Е-14-09-12/03.05.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “Топлофикация Русе” ЕАД за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия. Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия - 85,19 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 95,27 лв./ МВтч**
 - 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 51,08 лв./МВтч
 - цена за мощност – 12,38 лв./кВт/год.
- В цените не е включен ДДС.**

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Технически показатели и финансово-счетоводни данни за постоянните и променливи разходи с приложени справки от №1 до №6;
2. Обосновка за необходимостта от актуализация на цените;
3. Междинни финансови отчети за I-во тримесечие на 2006 г.;
4. Прогнозни финансови отчети към 30.06.2006 г., изготвени на база на сега действащите цени на горивата и на топлинната и електрическата енергия;
3. Технически отчет, помесечна справка до 31.03.2006 г. и отчет за технико-икономическите показатели до 31.03.2006 г и прогнозен такъв към 30.06.2006 г.;
4. Доказателство за оповестяване в средствата за масово осведомяване на предложението за изменение на действащите цени;
5. Копие на сключените от дружеството договори за доставка на горива;
6. Справка за среднопретеглена цена на горивата;
7. Копие на документ за платена държавна такса за разглеждане на заявлението.

Обосновката на дружеството за исканото изменение на цените е следната:

“Топлофикация Русе” ЕАД приключва 2005 г. със значителна финансова загуба – 8 567 хил.лв. Основните причини за това са увеличените разходи (за горива и финансови разходи), както и намалената консумация на пара от потребителите на ТЕЦ “Русе-Изток”.

Тежкото финансово състояние на дружеството е причина за сериозни затруднения, свързани с производствената дейност, обслужването на краткосрочните и дългосрочните

задължения и изпълнението на ангажиментите по опазване на околната среда. Ситуацията се усложнява още повече от допълнителното поскъпване на горивата. Данните показват увеличение на цените на въглищата със 7% и на природния газ с 23% спрямо отчетените за 2005 г.

Дружеството посочва, че предложените цени са изчислени с цена на въглищата 110 лв./т, природен газ - 300,5 лв./1000 нм³, мазут - 672 лв./т, газьол - 950 лв./т и произведената електрическа енергия - 85,19 лв./МВтч (без ДДС), при запазване на останалите технико-икономически параметри на утвърдените цени с решение №Ц-004/27.02.2006 г. на ДКЕВР.

След прегледа на представената от дружеството информация беше констатирано следното:

Очакваният текущ финансов резултат за първо полугодие на 2006 г., съгласно прогнозния междинен отчет, е **загуба** в размер на 681 хил.лв. Текущата загуба е акумулирана от:

- Отчетената печалба в размер на 2 338 хил.лв. за първо тримесечие;
- Прогнозирана загуба в размер на 3 019 хил.лв. за второ тримесечие.

Прогнозираната загуба е резултат от това, че през второ тримесечие на 2006 г. приходите от продажби на продукция намаляват с 39% спрямо предходното тримесечие, а намалението на разходите е едва с 14%.

Прегледът на управлението на паричните потоци на дружеството показва, че за първото полугодие на 2006 г. дружество прогнозира да има отрицателен нетен паричен поток в размер на 358 хил.лв. В резултат на това, в края на периода наличните парични средства намаляват до 266 хил.лв.

Дружеството има плащания, свързани с дълготрайни активи, които са в размер на 1 560 хил.лв., от които 817 хил.лв. са извършени през първо тримесечие. Прогнозираните плащания, свързани с финансовата дейност на дружеството, са в размер на 6 860 хил.лв., от които реално извършени в първо тримесечие на годината 3 283 хил.лв. С най-висок дял в структурата на плащанията, свързани с финансовата дейност на дружеството, са плащанията, свързани с получени заеми.

Структурата на финансиране на дейността на дружеството продължава да бъде рискова и показва запазване на лошото финансово състояние на дружеството и към края на полугодиято.

След прегледа на представената информация са извършени следните корекции:

1. Цени на горива, включени в цени, утвърдени с Решение №Ц-004/27.02.2006 г.:
 - цена на природен газ – увеличение от 296,69 лв./1000 нм³ на 302,95 лв./1000 нм³;
 - цена на мазут – увеличение от 520 лв./т на 672 лв./т, на база посочена от дружеството цена в Справка № 4 – “Технико–икономически показатели в производството” и представен договор за доставка на мазут;
 - цена на въглища – увеличение от 104,54 лв./т при калоричност 6 078 ккал/кг на 109 лв./т при калоричност 6 292 ккал/кг с включени пристанищни разходи 2,91 лв./т, т. е. с 0,72%. Корекцията е извършена на база средна наличност на въглища към 31.03.2006 г. и оставащи количества по представени сключени договори.

Извършените корекции в цените на горивата водят до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 30 257 хил.лв. на 31 838 хил.лв., което представлява увеличение с 5,22%.

2. Увеличение на преференциалната цена на електрическата енергия от 82,00 лв./МВтч на 85,19 лв./МВтч.

В цените не е включен ДДС.

Обстоятелство по чл. 26, ал. 3 от Наредбата е налице по отношение на цената на природния газ, тъй като цената на природния газ от 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), включена в цените, утвърдени с Решение № Ц-020/25.10.2005 г., е коригирана на 302,95 лв./1000 нм³

(без ДДС), утвърдена с Решение № Ц-006/27.03.2006 г. Обстоятелство по чл. 26, ал. 3 от Наредбата е налице и по отношение на цената на мазута увеличена от 520 лв./т на 672 лв./т, както и по отношение на цената на въглищата увеличена от 104,54 лв./т при калоричност 6 078 ккал/кг на 109 лв./т при калоричност 6 292 ккал/кг с включени пристанищни разходи 2,91 лв./т.

Доколко е значително това увеличение на променливите разходи следва да се съобразява с описаните по горе изводи за лошото финансово състояние на дружеството в условия на необходимост от реализиране на парични разходи, свързани с дълготрайни активи и изходящи парични потоци за покриване на плащания по заеми.

Следва да се вземат предвид и другите икономически предпоставки, посочени по-горе, а именно, че дружествата за производство на енергия са капиталоемки, трябва да поддържат сигурен капитал за инвестиции и ремонти, за да не насочват паричния си потенциал за покриване на увеличените текущи разходи за покупка на горива. Това би създавало условия за нереализиране на планираните основни ремонти и нови инвестиции съгласно утвърдените бизнеспланове и оттам за нарушаване сигурността на снабдяването. Следва да се вземе предвид също, че утвърдената норма на възвръщаемост на капитала на топлофикационните дружества, включително на “Топлофикация Русе” ЕАД, както и установената практика при финансовото управление на активите и пасивите на предприятията от сектора, не предполагат наличие на големи възможности за гъвкаво финансово-икономическо поведение на топлофикациите спрямо настъпили значителни промени в извънкорпоративната икономическа среда.

След извършените корекции, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение №Ц-004/27.02.2006 г. на ДКЕВР, преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Топлофикация Русе” ЕАД са следните:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 78,47 лв./ МВтч**
 - 3. Двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 41,93 лв./МВтч**
 - цена за мощност – 12,38 лв./кВт/год.**
 - 4. Необходими годишни приходи – 47 909 хил.лв.**
 - 5. Регулаторна база на активите – 57 974 хил.лв.**
 - 6. Норма на възвръщаемост – 4,74%**
- В цените не е включен ДДС.**

На получената двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на **52,01 лв./МВтч** без ДДС.

Увеличението на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство е с 3,89%, на енергийната компонента в цената на топлинната енергия с гореща вода – с 5,01%, а на еднокомпонентната цена - с 4,00%. Вижда се, че при увеличение на цената на основното гориво с 4,27%, по-голямата част от увеличението в цената на горивото се е отразила в увеличение на цената на топлинната енергия. Поради относително ниското увеличение в цената на електрическата енергия от комбинирано производство, както и в следствие на предвидения относително висок дял на принудена електроенергия в продажбите, увеличението в енергийната компонента на цената на топлинната енергия надхвърля увеличението в цената на горивото.

4. “ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД

С Решение № Ц - 020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на “Топлофикация Сливен” ЕАД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 79,44 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 89,80 лв./ МВтч**
 - 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 52,05 лв./МВтч
 - цена за мощност – 8,99 лв./кВт/год.
 - 4. Необходими годишни приходи – 14 037 хил.лв.**
 - 5. Регулаторна база на активите – 12 380 хил.лв.**
 - 6. Норма на възвръщаемост – 5,97%**
- В цените не е включен ДДС.**

Изчисленията са извършени при следните прогнозни цени на горивата:

- цена на природен газ – 276,91 лв./1000 нм³;
- цена на въглища – 44,60 лв./т при калоричност 3 200,86 ккал/кг;
- цена на мазут – 400 лв./т. (Всички цени са без ДДС).

С писмо вх. № Е-14-07-11/02.05.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “Топлофикация Сливен” ЕАД за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия.

Предложението на дружеството е следното:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия - 85,19 лв./МВтч**
- 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 124,29 лв./ МВтч**
- 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 70,80 лв./МВтч
 - цена за мощност – 8,99 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Междинни финансови отчети за I-во тримесечие на 2006 г.
2. Прогнозни финансови отчети към 30.06.2006 г.
3. Технически отчет, помесечна справка до 31.03.2006 г. и отчет за технико-икономическите показатели до 31.03.2006 г и прогнозен такъв към 30.06.2006 г.
4. Доказателство за публикуване на обявлението в средство за масово осведомяване – сертификати за излъчване по “Дарик радио” Сливен.
5. Копие на пълните текстове на сключените от дружеството договори за доставка на твърди горива.
6. Справка за среднопретеглена цена на въглища по прогнозна складова наличност на към 30.04.2006 г. и по сключени и действащи договори за периода след 30.04.2006 г.
7. Заверен от одитор годишен финансов отчет за 2005 г. с всички съставни части в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти за предходната календарна година.
8. Документ за платена държавна такса за разглеждане на заявлението.

Дружеството посочва, че предложените цени са изчислени с цена на въглищата 120 лв./т у.г., природен газ 302,95 лв./1000 нм³, мазут 650 лв./т и принудено произведена електрическа енергия 56,00 лв./МВтч (без ДДС), при запазване на останалите технико-икономически параметри на утвърдените цени с решение № Ц - 020/25.10.2005 г. на ДКЕВР.

С писмо изх. № Е-14-07-11/09.05.2006 г. от дружеството е поискана следната допълнителна информация:

1. Копия от договорите за доставка на течни горива;
2. Копие от договора с НЕК ЕАД за изкупуване на принудена електрическа енергия;
3. Удостоверение за актуално състояние.

С писмо вх. № кЕ-14-07-11/17.05.2006 г. от дружеството е получена исканата информация и обяснителна записка относно прилагането на цените на топлинната енергия за битови потребители.

Обосновката на дружеството е следната:

От 01.11.2005 г. за битови потребители дружеството прилага следните цени на топлинна енергия:

- цена за енергия – 37,76 лв./МВтч (без ДДС), като е запазено нивото на цената, определена с ПМС № 144/28.06.2004 г.;
- цена за мощност – 8,99 лв./кВт/год (без ДДС).

Мотивите на дружеството за прилагането на тези цени са:

- запазване на основната група потребители през отоплителен сезон 2005-2006 г.;
- подобряване на технологичния режим на работа, чрез по-високи топлинни товари;
- подобряване на събираемостта;
- стимулиране на лоялността на потребителите и увеличаване на броя им, чрез изграждане на нови и рехабилитация на съществуващи АС.

Намеренията на дружеството са след края на отоплителен сезон 2005-2006 г., считано от 01.05.2006 г., да прилага цена за енергия за битови потребители 45,00 лв./МВтч, а от 01.11.2006 г. - 52,05 лв./МВтч (без ДДС), утвърдена с Решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, с цел избягване на социално напрежение и драстични откази на потребители.

След прегледа на представената от дружеството информация беше констатирано следното:

В случай, че продължи да прилага действащите цени на топлинната и електрическата енергия от комбинирано производство, „Топлофикация Сливен” ЕАД прогнозира към края на първо полугодие на 2006 г. да реализира загуба в размер на 1046 хил. лева. Прогнозираната загуба е акумулирана от:

- Отчетената загуба в размер на 293 хил.лв. за първо тримесечие (за същия период на 2005 г. дружеството отчита печалба в размер на 1 985 хил.лв.);
- Прогнозирана загуба в размер на 753 хил.лв. за второ тримесечие.

През второто тримесечие на 2006 г. приходите от продажби на продукцията намаляват с 25% спрямо предходното тримесечие, а намалението на разходите е с 15%, в резултат на което е и прогнозираната загуба за второ тримесечие на годината.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Топлофикация Сливен” ЕАД показват значително нарастване на разходите за гориво за производство през първо полугодие на 2006 г. спрямо отчетените за 2005 г. Коефициентът на ефективност на приходите показва нарастване на разходите за основно гориво с 10 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионна дейност, което от своя страна ще доведе до намаление на очакваните спрямо планираните приходи от продажби на топлинна и електрическа енергия.

За периода 01.01.-30.06.2006 г. дружеството прогнозира отрицателен нетен паричен поток от основна дейност в размер на 313 хил.лв.

За същия период не се предвиждат никакви парични разходи, свързани с инвестиционна дейност, а плащанията, свързани с финансовата дейност на дружеството са по-големи спрямо очакваните приходи.

От управлението на финансовата си дейност за първо полугодие на 2006 г. дружество прогнозира отрицателен нетен паричен поток в размер на 401 хил.лв. в резултат на което в края на периода наличните парични средства намаляват до 50 хил.лв.

В резултат на описаната по-горе финансова тенденция, към края на полугодията структурата на финансиране на дейността на “Топлофикация Сливен” ЕАД се влошава спрямо края на предходната отчетна година, когато беше констатирано добро финансово състояние. При равни други условия, дружеството би запазило доброто си финансово състояние ако не отчита текущи загуби от дейността си.

След прегледа на представената информация са извършени следните корекции:

1. Цени на горива, включени в цени, утвърдени с Решение №Ц-020/25.10.2005 г.:
 - цена на природен газ – увеличение от 276,91 лв./1000 нм³, на 302,95 лв./1000 нм³;
 - цена на мазут – увеличение от 400 лв./т на 650 лв./т (с 62,5%) на база представен договор за доставка на мазут;
 - цена на въглища – увеличение от 44,60 лв./т при калоричност 3 200,86 ккал/кг на 54,87 лв./т (с 23,03%) при запазване на същата калоричност. Корекцията е извършена на база договори за доставка на въглища, сключени м. март 2006 г., и справка за среднопретеглена цена за 2006 г. на база прогнозна наличност към 30.04.2006 г. и оставащи количества по договори.

Извършените корекции на горивата водят до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 9 296 хил.лв. на 11 355 хил.лв., което представлява увеличение с 22,15 %.

2. Увеличение на преференциалната цена на електрическата енергия от 79,44 лв./МВтч на 85,19 лв./МВтч.

3. Увеличение на цената на принудена електрическа енергия – от 54,50 лв./МВтч на 56 лв./МВтч на база договор с “НЕК” ЕАД.

В цените не е включен ДДС.

Сключените от “Топлофикация Сливен” ЕАД договори за доставка на въглища № 28/09.03.2006 г. и № 29/10.03.2006 г., при доставна цена въглищата от 120 лв./туг за периода м. март 2006 г. – м. март 2007 г., договор за доставка на мазут № 27/15.05.2006 г. и утвърдените новите цени на природния газ през 2006 г. са обстоятелства, които не са могли да бъдат предвидени от заявителя към момента на утвърждаване цените на топлинна енергия в сила от 01.11.2005 г. Следователно налице е първата от двете предпоставки, посочени в чл. 26, ал. 3 от НРЦТЕ. От съответните клаузи в цитираните по-горе договори за доставка на твърди горива (касаещи доставната цена и периода на доставка) може да се направи обоснован извод, че от 01.03.2006 г. заявителят купува твърди горива по новата цена от 120 лв./туг (при предходна цена от 100 лв./туг) и това реално е довело до увеличаване променливите разходи на дружеството. Новите цени на природния газ - от 01.01.2006 г. от 296,69 лв./1000 нм и от 01.04.2006 г. от 302,95 лв./1000 нм, също са довели до реално увеличаване на променливите разходи на дружеството.

Когато се съобразява доколко това е значително увеличение, следва да се има предвид, че финансовото състояние на дружеството се е влошило за първото полугодие на текущата година спрямо отчетеното добро към края на последната отчетна година. В допълнение на това е необходимо да бъде отбелязано, че дружеството няма никакви плащания, свързани с инвестиции, а финансовите му разходи са по големи от финансовите приходи за периода.

Следва да се вземат предвид и другите икономически предпоставки, посочени по-горе, а именно, че дружествата за производство на енергия са капиталоемки, трябва да поддържат сигурен капитал за инвестиции и ремонти, за да не насочват паричния си потенциал за покриване на увеличените текущи разходи за покупка на горива. Продължаването на описаното за първото полугодие управление на паричните потоци би създавало условия за нереализиране на планираните основни ремонти и нови инвестиции съгласно бизнесплана и оттам за нарушаване сигурността на снабдяването. Следва да се вземе предвид също, че утвърдената норма на възвръщаемост на капитала на топлофикационните дружества, включително на „Топлофикация Сливен” ЕАД, както и установената практика при финансовото управление на активите и пасивите на предприятията от сектора, не предполагат наличие на големи възможности за гъвкаво финансово-икономическо поведение на топлофикациите спрямо настъпили значителни промени в извънкорпоративната икономическа среда.

След извършените корекции, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Топлофикация Сливен” ЕАД са следните:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч
2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 124,76 лв./МВтч
3. Двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 73,03 лв./МВтч;
 - цена за мощност – 8,99 лв./кВт/год.
4. Необходими годишни приходи – 16 095 хил.лв.
5. Регулаторна база на активите – 12 380 хил.лв.
6. Норма на възвръщаемост – 5,97 %

В цените не е включен ДДС.

На получената двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на **87,57 лв./МВтч** без ДДС.

Увеличението на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство е със 7,24%, на енергийната компонента в цената на топлинната енергия с гореща вода - с 40,30%, а на еднокомпонентната цена - с 31,50%. Вижда се, че при увеличение на цената на основното гориво (въглища) с 23,03%, по-голямата част от увеличението в цената на горивото се е отразила в увеличение на цената на топлинната енергия. Увеличението в цената на топлинната енергия значително надхвърля увеличението на цената на горивото поради относително ниското увеличение в цената на електрическата енергия от комбинирано производство, както и вследствие на предвиденото за продажба двойно по-голямото количество принудена електроенергия спрямо комбинираната.

След провеждане на обществено обсъждане в законоустановения срок с писмо с вх. №Е-14-07-17/16.06.2006 г. “Топлофикация Сливен” ЕАД е представило следното възражение относно цените на електрическата и топлинната енергия за дружеството:

Цените в проекто-решението на ДКЕВР за “Топлофикация Сливен” ЕАД са: за пара – 124,76 лв./МВтч; за гореща вода /енергия/ - 73,03 лв./МВтч, при цена за мощност 8,99 лв./кВт/год., необходими годишни приходи 16 095 хил. лв.

След извършване на сравнение на посочените параметри в електронния модел изчислените цени от дружеството са като следва: за пара – 124,76 лв./МВтч; за гореща вода /енергия/ - 71,08 лв./МВтч, при цена за мощност 8,99 лв./кВт/год., необходими годишни приходи 16 095 хил. лв.

При цена за гореща вода /енергия/ - 73,03 лв./МВтч, необходимите годишни приходи се получават 16 220 хил. лв., т.е. със 125 хил. лв. повече от посочените 16 095 хил. лв.

Цените от 01.11.2005 г. са намалени в сравнение с тези от предходния регулаторен период (от 01.11.2004 г.), като корекцията е извършена от ДКЕВР при ограничени технологични параметри (специфични разходи за производство, технологични разходи по преноса и реализирана топлинна енергия с гореща вода), без да бъде отчетено, че на някои от тях по обективни причини не може да се въздейства. Прогнозната реализирана топлинна енергия е увеличена поради намалени прогнозни технологични разходи по преноса.

След 01.11.2005 г. настъпват изменения в цените на горивата. Освен увеличението на цените на горивата през този период се увеличава и цената на ползваната вода за технологични нужди с 40-50% (от 0,05 на 0,07 лв./м³ и от 0,06 на 0,09 лв./м³ за различните периоди на ползване), както и цената на купуваната ел. енергия.

Увеличението на цената на природния газ е с 9,4%, на мазута – с 62,5% и на въглищата – с 23%. Увеличението на цените на електрическата енергия: за комбинирана от 79,44 на 85,19 лв./МВтч (7,2%) и за принудена от 54,5 на 56,0 лв./МВтч (2,7%), е недостатъчно да

компенсира увеличените цени само на горивата. Почти цялото увеличение на цените се включва в цената на горещата вода и се поема от потребителите на гр. Сливен.

Новите по-високи цени в краткосрочен план ще осигурят по-високи приходи, но ще намалят още потреблението на гореща вода чрез откази, замразяване на стартиралите процедури по изграждане на нови и преустройство на съществуващи АС, консервиране и извеждане от експлоатация на топлофикационни отклонения и АС и др. При съществуващата структура на разпределение на реализираната топлинна енергия най-потърпевши са битовите потребители. В социално-икономическата среда на съществуване и работа на дружеството е целесъобразно цените на топлинната енергия да са на приемливо ниво, тъй като голяма част от потребителите не са в състояние да заплащат и сегашните, по-ниски от пределните за гр. Сливен, цени. Дружеството възнамерява да продължи да продава на поносими за битовите потребители цени на топлинната енергия с гореща вода.

След направените констатации е извършена корекция на технологичните разходи по преноса, съобразно извършените през годината мерки по минимизирането им.

При така направените корекции преизчислените цени и елементи на необходимите приходи на „Топлофикация Сливен” ЕАД са следните:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч
2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 124,76 лв./МВтч
3. Двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 71,03 лв./МВтч;
 - цена за мощност – 8,99 лв./кВт/год.
4. Необходими годишни приходи – 16 095 хил.лв.
5. Регулаторна база на активите – 12 380 хил.лв.
6. Норма на възвръщаемост – 5,97 %.

В цените не е включен ДДС.

На получената двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на 85,17 лв./МВтч без ДДС.

5. “ТОПЛОФИКАЦИЯ ШУМЕН” ЕАД

С Решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на “Топлофикация Шумен” ЕАД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 80,00 лв./МВтч
 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 47,30 лв./МВтч
 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 53,09 лв./МВтч
 - цена за мощност – 12,97 лв./кВт/год.
 4. Необходими годишни приходи – 5 755 хил.лв.
 5. Регулаторна база на активите – 10 834 хил.лв.
 6. Норма на възвръщаемост – 3,63 %
- В цените не е включен ДДС.

Изчисленията са извършени при прогнозна цена на природния газ - 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), утвърдена с решение на ДКЕВР №Ц-019/29.09.2005 г.

С писмо вх. №Е-14-08-6/12.05.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “Топлофикация Шумен” ЕАД за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия.

Предложението на дружеството е следното:

1. Преференциална цена на електрическа енергия - 85,19 лв./МВтч

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 54,21 лв./МВтч

3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 62,25 лв./МВтч

- цена за мощност – 12,97 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Междинни финансови отчети за I-во тримесечие на 2006 г.
2. Прогнозни финансови отчети към 30.06.2006 г., изготвени на база действащи цени;
3. Технически отчет, помесечна справка и отчет за технико-икономическите показатели до 31.03.2006 г и прогнозен такъв към 30.06.2006 г.
4. Доказателство, че изпълнено изискването на чл. 28 от Наредбата за оповестяване в средствата за масово осведомяване на предложението за изменение на действащите цени.
5. Копие от документ за платена държавна такса за разглеждане на заявлението.

След прегледа на представената от дружеството информация беше констатирано следното:

Очакваният финансов резултат за първо полугодие на 2006 г., съгласно прогнозният междинен отчет, е загуба в размер на 826 хил.лв. Текущата загуба е акумулирана от:

- Отчетената загуба в размер на 342 хил.лв. за първо тримесечие (за същия период на 2005 г. дружеството отчита загуба в размер на 38 хил.лв.);
- Прогнозирана загуба в размер на 484 хил.лв. за второ тримесечие.

През второ тримесечие на 2006 г. приходите от продажби на продукцията намаляват с 80% спрямо предходното тримесечие, а намалението на разходите е с 63%.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Топлофикация Шумен” ЕАД показват значително нарастване на разходите за гориво за производство през първо полугодие на 2006 г. спрямо отчетените за 2005 г. Коефициентът на ефективност на приходите показва нарастване на разходите за основно гориво с 16,33 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионна дейност, което от своя страна ще доведе до намаление на очакваните спрямо планираните приходи от продажби на топлинна и електрическа енергия.

От отчета за паричния поток е видно, че дружеството прогнозира за периода 01.01.-30.06.2006 г. да реализира положителен нетен паричен поток от основна дейност в размер на 86 хил.лв.

Плащания, свързани с дълготрайни активи, не се предвиждат. Прогнозираните плащания, свързани с финансовата дейност на дружеството, са в размер на 45 хил.лв., реално платени през първо тримесечие на годината.

Прогнозираното управление на всички паричните потоци за първото полугодие на годината показва възможност към края на периода за нарастване на паричните средства, въпреки нарастналите разходи за горива, но без плащания за инвестиции и без финансови разходи през второто тримесечие.

Въпреки повишените разходи за горива, в резултат и на управлението на цялата финансова дейност на дружеството финансовото състояние на “Топлофикация Шумен” ЕАД, към 30.06.2006 г. продължава да е много добро. В резултат на прогнозираната висока загуба за периода, спрямо края на 2005 г. се наблюдава незначителна негативна тенденция на влошаване на финансовите показатели.

След направените констатации са извършени следните корекции:

1. Цена на природен газ – увеличение от 276,91 лв./1000 нм³ на 302,95 лв./1000 нм³. Това води до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 4 157 хил.лв. на 4 515 хил.лв., което представлява увеличение с 8,61%

2. Преференциалната цена на електрическата енергия – увеличение от 80,00 лв./МВтч на 85,19 лв./МВтч.

В цените не е включен ДДС.

Обстоятелство по чл. 26, ал. 3 от Наредбата е налице по отношение на цената на природния газ, тъй като цената на природния газ от 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), включена в цените, утвърдени с Решение № Ц-020/25.10.2005 г., е коригирана на 302,95 лв./1000 нм³ (без ДДС), утвърдена с Решение № Ц-006/27.03.2006 г.

Относно това, доколко е значително това увеличение на променливите разходи, следва да се съобразяват изводите за общото финансово управление на дейността на дружеството, очакваната висока счетоводна загуба за полугодieto и липсата на изходящи парични потоци за инвестиционни мероприятия. Следва да се вземат предвид и другите икономически предпоставки, посочени по-горе, а именно, че дружествата за производство на енергия са капиталоемки, трябва да поддържат сигурен капитал за инвестиции и ремонти, за да не насочват паричния си потенциал за покриване на увеличените текущи разходи за покупка на горива. Продължаването на тази тенденция ще създаде условия за нереализиране на планираните основни ремонти и нови инвестиции съгласно утвърдените бизнеспланове и оттам за нарушаване сигурността на снабдяването. Следва да се вземе предвид също, че утвърдената норма на възвръщаемост на капитала на топлофикационните дружества, включително на “Топлофикация Шумен” ЕАД, както и установената практика при финансовото управление на активите и пасивите на предприятията от сектора, не предполагат наличие на големи възможности за гъвкаво финансово-икономическо поведение на топлофикациите спрямо настъпили значителни промени в извънкорпоративната икономическа среда.

След извършените корекции, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение № Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Топлофикация Шумен” ЕАД са следните:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч
 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 50,47 лв./ МВтч
 3. Двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 57,32 лв./МВтч
 - цена за мощност – 12,97 лв./кВт/год.
 4. Необходими годишни приходи – 6 113 хил.лв.
 5. Регулаторна база на активите – 10 834 хил.лв.
 6. Норма на възвръщаемост – 3,63 %
- В цените не е включен ДДС.

На получената двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на **72,59 лв./МВтч** без ДДС.

Увеличението на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство е с 6,49%, на енергийната компонента в цената на топлинната енергия с гореща вода - със 7,97%, а на еднокомпонентната цена - с 6,19%. Вижда се, че при увеличение на цената на основното гориво с 9,4%, по-голямата част от увеличението в цената на горивото се е отразила в увеличение на енергийната компонента в цената на топлинната енергия.

6. “ТОПЛОФИКАЦИЯ ВАРНА” ЕАД

С Решение № Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на “Топлофикация Варна” ЕАД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,00 лв./МВтч

2. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 47,38 лв./МВтч
- цена за мощност – 13,94 лв./кВт/год.

3. Необходими годишни приходи – 7 549 хил.лв.

4. Регулаторна база на активите – 7 503 хил.лв.

5. Норма на възвръщаемост – 6,84 %

В цените не е включен ДДС.

Изчисленията са извършени при прогнозна цена на природния газ - 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), утвърдена с решение на ДКЕВР №ІЦ-019/29.09.2005 г.

С писма вх. №Е-14-15-6/02.05.2006 г. и №кЕ-14-15-6/05.05.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “Топлофикация Варна” ЕАД за изменение на цени на топлинна и електрическа енергия.

Предложението на дружеството е следното:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 96,20 лв./МВтч

2. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 53,83 лв./МВтч
- цена за мощност – 14,60 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Справки от №1 до №6.
2. Междинен финансов отчет за първо тримесечие на 2006 г. – баланс, отчет за приходите и разходите и паричен поток.
3. Прогнозен счетоводен баланс към 30.06.2006 г., прогнозен отчет за приходите и разходите към 30.06.2006 г. и прогнозен паричен поток към 30.06.2006 г.
4. Отчет за технико-икономическите показатели към 31.03.2006 г. и прогнозен отчет такъв към 30.06.2006 г.
5. Копие на платежно нареждане за внесена такса за разглеждане на заявлението.
6. Доказателство за оповестяването в средствата за масово осведомяване.

След прегледа на представената от дружеството информация с писмо вх. № Е-14-15-6/02.05.2006 г. беше констатирано следното:

В случай, че продължи да прилага действащите цени на топлинната и електрическата енергия от комбинирано производство, „Топлофикация Варна” ЕАД, прогнозира към края на първо полугодие на 2006 г. да реализира загуба в размер на 27 хил.лв. Текущата загуба е акумулирана от:

- Отчетената печалба в размер на 152 хил.лв. за първо тримесечие (за същия период на 2005 г. дружеството отчита печалба в размер на 356 хил.лв.);
- Прогнозирана загуба в размер на 179 хил.лв. за второ тримесечие.

Предвид сезонния характер на дейността на дружеството, през второ тримесечие на 2006 г. приходите от продажби на продукция намаляват с 57% спрямо предходното тримесечие, а намалението на разходите е с 48%, в резултат на което е и прогнозираната загуба за второ тримесечие на годината.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Топлофикация Варна” ЕАД показват значително нарастване на разходите за гориво за производство през първото полугодие на 2006 г. спрямо отчетените за 2005 г. Коефициентът на ефективност на приходите показва нарастване на разходите за основно гориво с 11,97 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионна дейност, което от своя страна ще доведе до намаление на очакваните спрямо планираните приходи от продажби на топлинна и електрическа енергия.

От отчета за паричния поток е видно, че дружеството прогнозира за периода 01.01.-30.06.2006 г. да реализира положителен нетен паричен поток от основна дейност в размер на 465 хил.лв., като в същото време не са предвидени плащания, свързани с инвестиционна дейност. Плащанията, свързани с финансовата дейност на дружеството, са в размер на 476 хил.лв., от които реално платени през първо тримесечие 356 хил.лв.

В резултат на общото управление на паричните потоци на дейността за първо полугодие на 2006 г. дружеството очаква отрицателен нетен паричен поток в размер на 11 хил.лв., в резултат на което в края на периода наличните парични средства намаляват до 55 хил.лв.

Структурата на финансиране на дейността на “Топлофикация Варна” ЕАД, към края на първото полугодие на 2006 г. продължава да определя лошо финансово състояние.

След направените констатации са извършени следните корекции:

1. Цена на природен газ – увеличение от 276,91 лв./1000 нм³ на 302,95 лв./1000 нм³. Това води до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 4 988 хил.лв. на 5 412 хил.лв., което е увеличение от 8,5%.

2. Преференциалната цена на електрическата енергия – увеличение от 85,00 лв./МВтч на 85,19 лв./МВтч.

3. Предложението на дружеството за увеличение на цената за мощност от 13,94 на 14,60 лв./кВт/год. не е разглеждано тъй като увеличаването на цените на горивата не влияе на условно-постоянните разходи.

В цените не е включен ДДС.

Увърдените нови цени на природния газ от 01.01.2006 г. и от 01.04.2006 г., съответно от 296,69 лв./1000 нм и 302,95 лв./1000 нм, са обстоятелство, което заявителят не е могъл да предвиди към момента на утвърждаване цените на топлинна енергия в сила от 01.11.2005 г. Следователно е налице първата от двете предпоставки, посочени в чл. 27, ал. 3 от НРЦТЕ. Разпоредбата на чл. 26, ал. 3 от НРЦТЕ изисква още това ново обстоятелство да е довело до значително увеличаване на прогнозните разходи. Безспорно по-високата цена на природния газ е довела до увеличаване на променливите разходи на заявителя.

Доколко значително е увеличението на променливите разходи следва да се прецени като се съобразява, че увеличените разходи за горива спрямо запазени приходи от продажба, продължават да създават условия за запазване на отчетеното към края на 2005 г. лошо финансово състояние, отчитане на текущи загуби и липса на възможност за генериране на парични потоци за инвестиционни мероприятия.

Следва да се вземат предвид и общите икономически предпоставки, посочени по-горе, а именно, че дружествата за производство на енергия са капиталоемки, трябва да поддържат сигурен капитал за инвестиции и ремонти, за да не насочват паричния си потенциал за покриване на увеличените текущи разходи за покупка на горива. Това би създавало условия за нереализиране на планираните основни ремонти и нови инвестиции съгласно бизнесплановите и оттам за нарушаване сигурността на снабдяването. Следва да се вземе предвид също, че утвърдената норма на възвръщаемост на капитала на топлофикационните дружества, както и установената практика при финансовото управление на активите и пасивите на предприятията от сектора, не предполагат наличие на големи възможности за гъвкаво финансово-икономическо поведение на топлофикациите спрямо настъпили значителни промени в извънкorporативната икономическа среда.

След провеждане на обществено обсъждане в законоустановения срок с писмо с вх. №Е-14-15-8/12.06.2006 г. “Топлофикация Варна” ЕАД възразява срещу преференциалната цена на комбинирано произведената електрическа енергия.

Мотивите на дружеството са следните:

1. Методиката (по софтуера на ДКЕВР) за определяне на цената на комбинираната ел. енергия е неприложима за газови бутални когенератори.

2. След увеличение на цената на природния газ с около 30% през последните 7-8 месеца и повишаване цената на топлинната енергия, цената на ел. енергия вече не може да се счита преференциална, тъй като КПД на ко-генераторната инсталация е общо 89-90%, а на котел ВК 100 и ПКМ е около 93-94%. Разчетите показват, че при 42% КПД на ел. производство икономическият ефект от ко-генераторите при настоящите цени е от порядъка на 7% (по ценови фактор), но като се прибавят по-големите разходи за поддържане и ремонт на ко-генераторната инсталация, този ефект става пренебрежим и фактически не съществува стимул за използване на комбинирано топло- и електропроизводство.

3. Дружеството е извършило през 2004 г. инвестиции от порядъка на 4 млн. лв. за 2 бр. нови когенерационни инсталации, които следва да изплати за 4 години – това е неизпълнимо при настоящето ценово ниво на продаваната електроенергия.

4. Нормата на възвращаемост на собствения капитал - 6,84%, не кореспондира с инвестиционната практика на дружеството и по негови разчети при предложените цени е близо до 1%, както и финансовият резултат на дружеството клони към нула.

5. При отсъствие на разумно ниво на преференциалната цена на ел. енергия, следва в по-голяма степен да расте цената на топлинната енергия, която за „Топлофикация Варна” ЕАД наближава нивото на цената на нощната електроенергия. Това ниво вероятно ще бъде „граница на оцеляване” за дружеството.

6. „Топлофикация Варна” ЕАД е в процес на приватизация и посочената цена на електрическата енергия ще влоши финансовия резултат и състоянието на дружеството и няма да осигури адекватна цена при продажбата му.

След анализа на постъпилите от “Топлофикация Варна” ЕАД възражения е констатирано, че не са налице основания за удовлетворяване на исканията на дружеството, като мотивите за неприемането са описани в спазените принципни положения, унифицирани като подход към всички дружества, посочени в началото мотивите (т. I).

След извършените корекции, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Топлофикация Варна” ЕАД са следните:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч**
- 2. Двукомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 52,66 лв./МВтч
 - цена за мощност – 13,94 лв./кВт/год.
- 3. Необходими годишни приходи – 7 973 хил.лв.**
- 4. Регулаторна база на активите – 7 503 хил.лв.**
- 5. Норма на възвръщаемост – 6,84%**
- В цените не е включен ДДС.**

На получената двукомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на **71,29 лв./МВтч** без ДДС.

Увеличението на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство е с 0,22%, на енергийната компонента в цената на топлинната енергия с гореща вода - с 11,14%, а на еднокомпонентната цена – с 8,00%. Вижда се, че поради незначителното увеличение на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство, при увеличение на цената на основното гориво с 9,4%, по-голямата част от увеличението в цената на горивото се е отразила в увеличение на цената на топлинната енергия, при което увеличението на нейната енергийна компонента превишава увеличението в цената на горивото.

С писмо вх. №Е-14-15-7/10.05.2006 г., от “Топлофикация Варна” ЕАД е постъпила допълнителна обосновка на искането за по-висока цена на електрическата енергия от комбинирано производство. Дружеството изтъква необходимостта влиянието на посъпването на горивото да се отрази пропорционално в посъпването на двата продукта – топлинна енергия и електрическа енергия от комбинирано производство. Изказано е опасение, че по-голямото относително посъпване на топлинната енергия ще я направи неконкурентна спрямо нощната тарифа на електроенергията и ще доведе до масов отказ на битови потребители.

7. “ТОПЛОФИКАЦИЯ ПРАВЕЦ” ЕАД

С Решение №Ц-026/22.12.2005 г. на ДКЕВР на “Топлофикация Правец” ЕАД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.01.2006 г.:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,00 лв./МВтч

2. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 43,44 лв./МВтч

- цена за мощност – 26,86 лв./кВт/год.

3. Необходими годишни приходи – 482 хил.лв.

4. Регулаторна база на активите – 566 хил.лв.

5. Норма на възвръщаемост – 5,88 %

В цените не е включен ДДС.

Изчисленията са извършени при прогнозна цена на природния газ - 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), утвърдена с решение на ДКЕВР № Ц-019/29.09.2005 г.

С писмо вх. № Е-14-12-4/28.04.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “Топлофикация Правец” ЕАД за изменение на цени на топлинна и електрическа енергия.

Предложението на дружеството е следното:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 100 лв./МВтч

2. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 47,84 лв./МВтч

- цена за мощност – 26,87 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Междинни финансови отчети за I-во тримесечие на 2006 г.
2. Прогнозни финансови отчети към 30.06.2006 г.
3. Технически отчет и помесечна справка до 31.03.2006 г. заедно с отчет за технико-икономически показатели към 31.03.2006., както и прогнозен такъв към 30.06.2006 г.
4. Справки от №1 до №6.
5. Копие на договор за доставка на природен газ с “Булгаргаз” ЕАД.
6. Копие на платежно нареждане за внесена такса за разглеждане на заявлението.
7. Доказателство за оповестяването в средствата за масово осведомяване.

Обосновката на дружеството за необходимостта от изменение на цените на топлинната и електрическата енергия за 2006 г. е следната:

Предложението е разработено за период от 01.04.2006 г. до 31.03.2007 г., отчетена е натрупаната фактическа загуба от дружеството за 2005 г. в размер на 115 хил. лв, както и отчетената за I-во тримесечие на 2006 г. такава в размер на 18 хил.лв. Заложената норма на възвращаемост на капитала е 5,88%, а цената за произведената електрическа енергия по комбиниран начин - 100 лв./МВтч, без ДДС. Дружеството предлага сумата от 6 512 лв., представляваща разлика от действащата цена за мощност от 26,87 лв./кВт/год. и получената в предложението 28,04 лв./кВт/год. да бъде прехвърлена в променливите разходи, с което

цената за топлинна енергия става от 46,35 на 47,84 лв./МВтч, без ДДС, каквото нормативно основание има.

След прегледа на представената от дружеството информация беше констатирано следното:

Очакваният финансов резултат на „Топлофикация Правец“ ЕАД, за първо полугодие на 2006 г., съгласно прогнозният междинен отчет, е загуба в размер на 17 хил.лв., като текущата загуба е акумулирана от:

- Отчетената загуба в размер на 18 хил.лв. за първо тримесечие;
- Прогнозирана печалба в размер на хиляда лева за второ тримесечие.

През второ тримесечие на 2006 г. приходите от продажби на продукцията намаляват с 51% спрямо предходното тримесечие, а намалението на разходите е с 56%, в резултат на което е и прогнозираната печалба за второто тримесечие на годината.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Топлофикация Правец” ЕАД показват значително нарастване на разходите за гориво за производство през първо полугодие на 2006 г. спрямо отчетените за 2005 г. Коефициентът на ефективност на приходите показва нарастване на разходите за основно гориво с 10,81 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионна дейност, което от своя страна ще доведе до намаление на очакваните спрямо планираните приходи от продажби на топлинна и електрическа енергия.

Прогнозата за паричните потоци от основна дейност за първо полугодие на годината, показват очаквания за положителен нетен паричен поток в размер на 60 хил.лв. За същия период е предвидено плащанията, свързани с дълготрайни активи, да са в размер на 3 хил.лв., а финансовите плащания да са в размер на 85 хил.лв.

В резултат на очакваните общи резултати от управлението на паричните потоци за първо полугодие на 2006 г., дружеството прогнозира да реализира отрицателен нетен паричен поток в размер на 12 хил.лв., което от своя страна ще доведе до намаление на наличните парични средства към 30.06.2006 г. до 43 хил.лв.

Въпреки повишените разходи за горива, изменение на общото финансово състояние на “Топлофикация Правец” ЕАД, в края на първо полугодие спрямо края на 2005 г. не се наблюдава.

След направените констатации са извършени следните корекции:

1. Цена на природен газ – увеличение от 276,91 лв./1000 нм³ на 302,95 лв./1000 нм³. Това води до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 240 хил.лв. на 261 хил.лв., което представлява увеличение с 8,75%.

2. Преференциалната цена на електрическата енергия – увеличение от 85,00 лв./МВтч на 85,19 лв./МВтч.

В цените не е включен ДДС.

Обстоятелство, което заявителят не е могъл да предвиди към момента на утвърждаване на цените в сила от 01.01.2006 г., по смисъла на чл. 26, ал. 3 от Наредбата, е налице по отношение на цената на природния газ. След приключване на регулаторния преглед и утвърждаването за “Топлофикация Правец” ЕАД на цени на топлинна и на електрическата енергия от комбинирано производство (с решение на ДКЕВР №Ц-026/22.12.2005 г.), са извършени две увеличения на цената на природния газ, като с решение № Ц-027/23.12.2005 г., считано от 01.01.2006 г., е утвърдена цена 296,69 лв./1000 нм³ без ДДС, което представлява увеличение със 7,14% и с решение № Ц-006/27.03.2006 г., считано от 01.04.2006 г., е утвърдена цена 302,95 лв./1000 нм³ без ДДС - увеличение с 9,40% в сравнение с включената в утвърдените на дружеството цени.

За това, доколко е значително увеличението на променливите разходи, следва да се съобразяват посочените по-горе финансови прогнозни резултати от дейността на дружеството. Следва да се вземат предвид и другите икономически предпоставки, посочени

в началото на доклада, а именно, че дружествата за производство на енергия са капиталоемки, трябва да поддържат сигурен капитал за инвестиции и ремонти, за да не насочват паричния си потенциал за покриване на увеличените текущи разходи за покупка на горива. Това би създавало условия за нереализиране на планираните основни ремонти и нови инвестиции съгласно утвърдените бизнеспланове и оттам за нарушаване сигурността на снабдяването. Следва да се вземе предвид също, че утвърдената норма на възвръщаемост на капитала на топлофикационните дружества, както и установената практика при финансовото управление на активите и пасивите на предприятията от сектора, не предполагат наличие на големи възможности за гъвкаво финансово-икономическо поведение на топлофикациите спрямо настъпили значителни промени в извънкорпоративната икономическа среда.

След извършените корекции, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение №Ц-026/22.12.2005 г. на ДКЕВР, преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Топлофикация Плевен” ЕАД са следните:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч**
 - 2. Двукомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 50,20 лв./МВтч
 - цена за мощност – 26,86 лв./кВт/год.
 - 3. Необходими годишни приходи – 504 хил.лв.**
 - 4. Регулаторна база на активите – 566 хил.лв.**
 - 5. Норма на възвръщаемост – 5,88%**
- В цените не е включен ДДС.**

На получената двукомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на **98,65 лв./МВтч** без ДДС.

Увеличението на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство е с 0,22%, на енергийната компонента в цената на топлинната енергия с гореща вода - с 15,55%, а на еднокомпонентната цена – със 7,35%. Вижда се, че поради незначителното увеличение на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство, при увеличение на цената на основното гориво с 9,4%, по-голямата част от увеличението в цената на горивото се е отразила в увеличение на цената на топлинната енергия, при което увеличението на нейната енергийна компонента превишава увеличението в цената на горивото.

8. “ТЕЦ СВИЛОЗА” АД

С Решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на “ТЕЦ Свилоза” АД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 79,44 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 27,87 лв./МВтч**
 - 3. Еднокомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода - 30,01 лв./МВтч**
 - 4. Необходими годишни приходи – 30 622 хил.лв.**
 - 5. Регулаторна база на активите – 7 894 хил.лв.**
 - 6. Норма на възвръщаемост – 9,23 %**
- В цените не е включен ДДС.**

Изчисленията са извършени при прогнозна цена на въглищата – 58 \$/т, съгласно представен анекс №4/11.04.2005 г. към Договор за доставка на въглища № 0407/СВ от 01.07.2004 г., което е 89,90 лв./т, без ДДС, при калоричност 5 700 ккал/кг и валутен курс 1,55лв./\$.

С писмо вх. № Е-14-30-4/02.05.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “ТЕЦ Свилоза” АД за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия.

Предложението на дружеството е следното:

1. Преференциална цена на електрическа енергия - 85,19 лв./МВтч

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 29,93 лв./МВтч

3. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода - 32,09 лв./МВтч.

В цените не е включен ДДС.

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Технически показатели и финансово-счетоводни данни за постоянните и променливи разходи с приложени справки от №1 до №6;

2. Междинни финансови отчети за I-во тримесечие на 2006 г.

3. Прогнозни финансови отчети към 30.06.2006 г.

4. Техническо-икономически показатели за I-во тримесечие на 2006 г.

5. Техническо-икономически показатели за I-во шестмесечие на 2006 г.

6. Технически отчет и помесечна справка за работата на “ТЕЦ Свилоза” АД до 31.03.2006 г.

7. Копие от договор за доставка на въглища.

8. Справка за среднопретеглена цена на въглищата за 2006 г.

9. Копие от уведомително писмо за предложение за изменение на действащите цени до “Свилоза” АД, единствен потребител на топлинна енергия.

10. Копие от документ за платена държавна такса за разглеждане на заявлението.

След прегледа на представената от дружеството информация беше констатирано следното:

Очакваният финансов резултат на „ТЕЦ Свилоза” АД, за първо полугодие на 2006г., съгласно прогнозният междинен отчет, е загуба в размер на 164 хил.лв. Текущата загуба е акумулирана от:

- Отчетената печалба в размер на 507 хил.лв. за първо тримесечие;

- Прогнозирана загуба в размер на 671 хил.лв. за второ тримесечие.

През второ тримесечие на 2006 г. приходите от продажби на продукцията намаляват с 13% спрямо предходното тримесечие, а намалението на разходите е едва с 2%, в резултат на което е и прогнозираната висока загуба за второ тримесечие на годината.

От отчета за паричния поток е видно, че дружеството прогнозира за периода 01.01.-30.06.2006 г. да реализира отрицателен нетен паричен поток от основна дейност в размер на 24 хил.лв., за същия период са извършени плащания, свързани с дълготрайни активи в размер на 33 хил.лв. Прогнозираните плащания, свързани с финансовата дейност на дружеството, са в размер на 830 хил.лв., а постъпленията от получени заеми са в размер на 809 хил.лв.

Прегледа на управлението на паричните потоци на дружеството показва, че за първото полугодие на 2006 г. дружество прогнозира отрицателен нетен паричен поток в размер на 77 хил.лв. В резултат на това, в края на периода наличните парични средства намаляват до 6 хил.лв.

Прогнозираното финансово състояние на “ТЕЦ Свилоза” АД, определено на база общата балансова структура към 30.06.2006 г. се запазва без изменение спрямо края на 2005 г.. Структурата на финансиране на дейността на дружеството продължава да е рискова, и показва съотношения 38% собствен капитал и 62 % привлечени средства.

Предложената от дружеството цена на въглища е в размер на 97,30 лв./т (\$59/т) съгласно представен Анекс № 7 от 06.01.2006 г. към Договор за доставка на въглища

№ 0407/СВ от 01.07.2004 г., считано от 10.01.2006 г., и е изчислена при валутен курс 1,65 лв./\$. Към настоящия момент при валутен курс 1,55 лв./\$ (05.05.2006 г.) договорената цена за доставка на въглища се изчислява в размер на 91,45 лв./т.

След направените констатации са извършени следните корекции:

1. Прогнозната цена на въглищата е увеличена от 89,90 лв./т, при която са изчислени цените на топлинната и електрическа енергия, утвърдени с Решение №Ц-020/25.10.2005 г. на 91,45 лв./т. Това води до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 24 183 хил.лв. на 24 593 хил.лв., което представлява увеличение с 1,69%.

2. Увеличение на преференциалната цена на електрическата енергия от 79,44 лв./МВтч на 85,19 лв./МВтч.

Всички цени са без ДДС.

Обстоятелство по чл. 26, ал. 3 от Наредбата е налице по отношение на цената на въглищата увеличена от 89,90 лв./т, при която са изчислени цените на топлинната и електрическа енергия, утвърдени с Решение №Ц-020/25.10.2005 г. на 91,45 лв./т.

Доколко е значително това увеличение на променливите разходи следва да се съобразява с описаните по горе изводи за рисковата структура на финансиране на дейността на дружеството, и в условия на необходимост от реализиране на парични разходи свързани с дълготрайни активи и изходящи парични потоци за покриване на плащания по заеми.

Съгласно чл. 28 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия е необходимо дружеството да представи доказателства за оповестяването на цените в средствата за масово осведомяване. Заявителят е представил писмо, с което е уведомил своя единствен потребител – “Свилоза” АД за намерението си да измени утвърдените пределни цени на топлинна и електрическа енергия.

След извършените корекции, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, произчислените цени и елементите на необходимите приходи на “ТЕЦ Свилоза” АД са следните:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 27,00 лв./ МВтч**
 - 3. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 29,05 лв./ МВтч**
 - 4. Необходими годишни приходи – 31 032 хил.лв.**
 - 5. Регулаторна база на активите – 7 894 хил.лв.**
 - 6. Норма на възвръщаемост – 9,23%**
- В цените не е включен ДДС.**

Увеличението на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство е със 7,24%, а цената на топлинната енергия намалява - с гореща вода с 3,20% и с пара - с 3,12%, при увеличение на цената на основното гориво (въглища) с 1,72%. Значително по-виското увеличение в цената на електрическата енергия от комбинирано производство в сравнение с увеличението в цената на горивото предизвиква намаление в цената на топлинната енергия. В резултат, за сметка на заплащаната по преференциална цена от “НЕК” ЕАД комбинирана електроенергия, ще се получава субсидиране на цените на крайните изделия на химкомбинат “Свилоза”, който ще изкупува цялата топлинна енергия по занижената цена.

След провеждане на обществено обсъждане в законоустановения срок с писмо с вх. № Е-14-30-4/15.06.2006 г. е внесло в ДКЕВР следната допълнителна информация, във връзка с изменение на предложените от дружеството цени на електрическа и топлинна енергия:

1. Копие от анекс №8 към Договор за доставка № 0407/СВ от 01.07.2004 г., съгласно който считано от 01.07.2006 г. договорената цена на въглицата се променя от \$59/т на \$61,50/т.

2. Копие от договор за продажба на ел. енергия на „Свилоза” АД, съгласно който считано от 01.01.2006 г. продажната цена на електрическата енергия се променя от 54,15 лв./МВтч на 55,74 лв./МВтч.

Дружеството предлага при отчитане на горните условия да бъдат утвърдени следните цени:

- преференциална цена на ел. енергия - 85,19 лв./МВтч;
- производствена цена на топлинна енергия с гореща вода - 31,87 лв./МВтч;
- производствена цена на топлинна енергия с водна пара - 29,69 лв./МВтч.

След направените констатации са извършени следните корекции:

1. Прогнозната цена на въглицата е увеличена от 91,45 лв./т, при която са изчислени цените на топлинната и електрическа енергия в доклад № Е-ДК-221А/31.05.2006 г., на 95,33 лв./т, в съответствие с приложените документи.

2. Цената на електрическата енергия, продавана на „Свилоза” АД, в Справка №4 се променя от 54,15 лв./МВтч на 55,74 лв./МВтч, в съответствие с предложението на дружеството.

При така направените корекции преизчислените цени и елементи на необходимите приходи на „ТЕЦ Свилоза” АД са следните:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 29,69 лв./МВтч**
 - 3. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 31,87 лв./МВтч**
 - 4. Необходими годишни приходи – 32 058 хил.лв.**
 - 5. Регулаторна база на активите – 7 894 хил.лв.**
 - 6. Норма на възвръщаемост – 9,23%**
- В цените не е включен ДДС.**

9. “ЯМБОЛЕН” АД

С Решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на “Ямболен” АД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

- 1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 48,48 лв./МВтч**
 - 2. Необходими годишни приходи – 11 350 хил.лв.**
 - 5. Регулаторна база на активите – 556 хил.лв.**
 - 6. Норма на възвръщаемост – 8,24%**
- В цените не е включен ДДС.**

Изчисленията са извършени при прогнозна цена на природния газ - 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), утвърдена с решение на ДКЕВР № Ц-019/29.09.2005 г.

С писма вх. № Е-14-40-6/02.05.2006 г. и № кЕ-14-40-6/08.05.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “Ямболен” АД за изменение на цената на топлинната енергия.

Предложението на дружеството е за **еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 71,96 лв./МВтч, без ДДС.**

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Технически показатели и финансово-счетоводни данни за постоянните и променливи разходи с приложени справки от №1 до №6;
2. Заверен от одитор годишен финансов отчет с всички приложения за 2005 г. в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти.
3. Междинни финансови отчети за I-во тримесечие на 2006 г.
4. Прогнозни финансови отчети към 30.06.2006 г.
5. Техническо-икономически показатели за I-во тримесечие на 2006 г.
6. Техническо-икономически показатели за I-во шестмесечие на 2006 г.
7. Технически отчет и помесечна справка до 31.03.2006 г. заедно с отчет за технико-икономическите показатели към 31.03.2006 г. и прогнозен такъв към 30.06.2006 г.
8. Технико-икономически данни, включително месечни отчети за продажбите през 2005г.
9. Информация по групи потребители за 2005 г., вкл. брой на потребителите, продажби на енергия, договорена мощност, приходи.
10. Копие от обява във вестник "Монитор" за оповестено предложение за изменение на действащата цена на водна пара.
11. Копие от документ за платена държавна такса за разглеждане на заявлението.

След прегледа на представената от дружеството информация беше констатирано следното:

Очакваният текущ финансов резултат от дейността на ТЕЦ към „Ямболен” АД, за първо полугодие на 2006 г., съгласно прогнозният междинен отчет, е загуба в размер на 435 хил.лв., в т.ч.:

- Отчетената загуба в размер на 235 хил.лв. за първо тримесечие;
- Прогнозирана загуба в размер на 200 хил. лв за второ тримесечие.

В структурата на разходите най-голям дял (78%) заемат разходите за материали, които през второ тримесечие нарастват с 9% спрямо отчетените за периода 01.01. - 31.03.2006 г.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на ТЕЦ към „Ямболен” АД показват значително нарастване на разходите за гориво за производство през първо полугодие на 2006 г. спрямо отчетените за 2005 г. Коефициентът на ефективност на приходите показва нарастване на разходите за основно гориво с 13,10 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионна дейност, което от своя страна ще доведе до намаление на очакваните спрямо планираните приходи от продажби на топлинна и електрическа енергия.

В представеният от дружеството прогнозен междинен баланс за първо полугодие на 2006 г. не са отразени краткотрайните активи и краткосрочните пасиви на дружеството, в резултат на което не могат да се направят констатации относно изменението на общото финансово състояние на ТЕЦ към „Ямболен” АД.

Повишаването на цената на природния газ от 276,91 лв./1000 nm^3 на 362,29 лв./1000 nm^3 води до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 9 170 хил.лв. на 11 988 хил.лв., което представлява увеличение с 30,73 %.

В цените не е включен ДДС.

Обстоятелство по чл. 26, ал. 3 от Наредбата е налице по отношение на цената на природния газ, тъй като цената на природния газ от 276,91 лв./1000 nm^3 (без ДДС), включена в цените, утвърдени с Решение № Ц-020/25.10.2005 г., е коригирана на 362,29 лв./1000 nm^3 (без ДДС), утвърдена с Решение № Ц-006/27.03.2006 г.

Доколко е значително това увеличение на променливите разходи следва да се съобразява, като се има предвид, че в прогнозната структура на разходите на дружеството за I-во шестмесечие на 2006 г. най-голям дял от 78% заемат разходите за материали, в т.ч. разходите за горива, а прогнозираният финансов резултат е загуба в размер на 435 хил.лв.

Следва да се отчетат и другите, общи за сектора икономически предпоставки, посочени по-горе.

След извършените корекции на цената на горивата, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Ямболен” АД са следните:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 60,51 лв./МВтч
2. Необходими годишни приходи – 14 167 хил.лв.
3. Регулаторна база на активите – 556 хил.лв.
4. Норма на възвръщаемост – 8,24%

В цените не е включен ДДС.

Увеличението на еднокомпонентната цена на топлинната енергия с водна пара е с 24,81% при увеличение на цената на основното гориво с 30,83%.

10. “ХЕРОС” ЕООД

С Решение №Ц-016/29.09.2004 г. на “Херос” ЕООД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2004 г.:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 95,00 лв./МВтч;
2. Необходими годишни приходи – 282 хил.лв.;
3. Регулаторна база на активите – 326 хил.лв.;
4. Норма на възвръщаемост – 9,50%.

В цените не е включен ДДС.

Изчисленията са извършени при цена на природния газ - 274 лв./1000 нм³, без ДДС, (цена на “Севлиевогаз-2000” АД).

С писмо вх. № Е-14-23-5/11.05.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “Херос” ЕООД за изменение на цената на топлинната енергия.

Предложението на дружеството е за **еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара –129,30 лв./МВтч, без ДДС.**

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Технически показатели и финансово-счетоводни данни за постоянните и променливи разходи с приложени справки от №1 до №5;
2. Отчет за приходи и разходи за I-во тримесечие на 2006 г. на парова централа;
3. Технически отчет и помесечна справка до 31.03.2006 г.;
4. Не е представен документ за платена държавна такса за разглеждане на заявлението.

След прегледа на представената от дружеството информация беше констатирано следното:

Производството на топлоенергия от парова централа “Херос” е незначително, поради което не се дели от основната дейност на „Херос” ЕООД. Централата е работила до 31.03.2006 г.и ще започне да функционира отново от месец октомври 2006 г., в резултат на което дружеството не изготвя прогнозни отчети.

Съгласно представеният отчет за приходите и разходите на паровата централа за периода 01.01.-31.03.2006 г. е видно, че общо приходите от дейността са формирани 100% от приходи от продажби на топлинна енергия. С най-висок дял в структурата на разходите са разходите за материали (79%) и разходите за амортизации (19%). Делът на разходите за персонал е едва 2% от общите разходи.

Регистрираният финансов резултат от дейността по лицензията е печалба в размер на 4 хил.лв.

Представените отчетни резултати не включват данни за предходен период, поради което не могат да бъдат направени изводи за промяната в управлението на приходите и разходите през първо полугодие на 2006 г.

Повишаването на цената на природния газ от 274 лв./1000 нм³ на 366,09 лв./1000 нм³ (прогнозна цена на "Севлиевогаз-2000" АД) води до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 110 хил.лв. на 142 хил.лв., което представлява увеличение с 29,09%.

В цените не е включен ДДС.

Обстоятелство, което заявителят не е могъл да предвиди към момента на утвърждаване на цените, е налице по отношение на цената на природния газ, тъй като цената на природния газ от 274 лв./1000 нм³ (без ДДС), включена в цените, утвърдени с Решение №Ц-016/29.09.2004 г., е коригирана на 366,09 лв./1000 нм³ (цена на "Севлиевогаз-2000" АД).

Дружеството не оповестява в средствата за масово осведомяване изменението на цените, тъй като "АВВ Авангард" е единственият му потребител и в началото на всеки отоплителен сезон с подписването на договора се съгласува и цената.

След извършените корекции на цената на горивата, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение на ДКЕВР № Ц-016/29.09.2004 г., преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на "Херос" ЕООД са следните:

- 1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 113,27 лв./МВтч**
 - 2. Необходими годишни приходи – 313 хил.лв.**
 - 3. Регулаторна база на активите – 326 хил.лв.**
 - 4. Норма на възвръщаемост – 9,14%**
- В цените не е включен ДДС.**

Увеличението на еднокомпонентната цена на топлинната енергия с водна пара е с 19,23% при увеличение на цената на основното гориво с 33,61%.

11. "БРИКЕЛ" ЕАД

С Решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, на "Брикел" ЕАД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 79,44 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 37,09 лв./МВтч**
 - 4. Необходими годишни приходи – 66 227 хил.лв.**
 - 5. Регулаторна база на активите – 21 839 хил.лв.**
 - 6. Норма на възвръщаемост – 8,24%**
- В цените не е включен ДДС.**

Изчисленията са извършени при прогнозни цени на горива:

- въглища - 13,80 лв./т (без ДДС) при калоричност 1 690 ккал/кг
- мазут – 510 лв./т (без ДДС).

С писмо вх. № Е-14-31-3/03.04.2006 г. в ДКЕВР са постъпили заявления от "Брикел" ЕАД за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия съгласно чл. 26, ал. 3 от Наредбата.

Предложените от дружеството цени са следните:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,64 лв./МВтч**

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 40,22 лв./МВтч
В цените не е включен ДДС.

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Заверен от одитор годишен финансов отчет с всички приложения за 2005 г. в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти.
2. Техничко – икономически данни и информацията изисквана в съответствие с Указанията (Справки от № 1 до № 6).
3. Отчет за изпълнението на инвестиционната и ремонтна програма на “Брикел” ЕАД за дейността по лицензията за 2005 г.
4. Прогноза за инвестиционната и ремонтна програма на “Брикел” ЕАД за дейността по лицензията за 2006 г.
5. Актуални договори за доставка на гориво – въглища.
6. Отчетна информация за продадените количества топлинна и електрическа енергия и приходите от продажба.
7. Отчети за продажбите на топлинна енергия и приходите от нея по групи и броя на потребителите по месеци за 2005 г.
8. Документ за внесена такса за разглеждане на заявлението.

Дружеството е обосновоало необходимостта от изменение на цените на топлинната и електрическата енергия до края на ценовия период с повишаването на цената на основното гориво - въглища от 13,80 лв./т, утвърдена в цените с решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, на 18,53 лв./т, изчислена на база сключени договори с доставчици за 2006 г.

При прегледа на постъпилото от дружеството предложение за изменение на цени с писмо № Е-14-31-3/10.04.2006 г. е поискана следната допълнителна информация:

1. Справка за складова наличност към 31.03.2006 г. и оставащи количества по договори за доставка на въглища до края на 2006 г.
2. Копие от сключените от дружеството договори за доставка на въглища за 2005 г. – в пълен обем (с приложенията).
3. Копие от сключените от дружеството договори за доставка на въглища за 2006 г. – в пълен обем (с приложенията) и заверени с подпис и печат на дружеството и вярно с оригинала.
4. Копие от актуални договори за доставка на мазут.
5. Доказателства за оповестяване в средствата за масово осведомяване предложението за изменение на действащата цена.
6. Заверено копие на пълномощно с печат “вярно с оригинала”.
7. Одиторски доклад за 2005 г.
8. Удостоверение за актуално състояние на “Брикел” ЕАД.

След прегледа на представената от дружеството изискана информация с писмо вх. № к. Е-14-31-3/28.04.2006 г. беше констатирано следното:

Отчетеният текущ финансов резултат на “Брикел” ЕАД след данъци в края на 2005 г. е печалба в размер на 13 418 хил.лв. Текущият финансов резултат за първо полугодие на 2006г., съгласно прогнозния междинен отчет, е печалба в размер на 2 460 хил.лв. Текущата печалба е акумулирана от:

- Отчетената печалба в размер на 1 561 хил.лв. за първо тримесечие;
- Прогнозирана печалба в размер на 899 хил.лв. за второ тримесечие.

Въпреки прогнозираната печалба за анализирания период, стойностите на финансовите показатели за ефективност на „Брикел” АД показват нарастване на разходите за материали през първо полугодие на 2006 г. спрямо отчетените за 2005 г. Коефициентът на ефективност на приходите показва нарастване на разходите за материали с 3,49 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионна дейност, което от своя страна ще доведе до намаление на очакваните спрямо планираните приходи от продажби на топлинна и електрическа енергия

Прегледът на управлението на паричните потоци на дружеството показва, че за първото полугодие на 2006 г. дружеството прогнозира да има отрицателен нетен паричен поток в размер на 1356 хил.лв. В резултат на това, в края на периода наличните парични средства намаляват до 3611 хил.лв.

Дружеството има плащания, свързани с дълготрайни активи, които са в размер на 8100 хил.лв., от които 7913 хил.лв. са извършени през първо тримесечие. Прогнозираните плащания, свързани с финансовата дейност на дружеството, са в размер на 24 хил.лв., а прогнозираните постъпления 96 хил.лв.

Структурата на финансиране на дейността на дружеството продължава да бъде рискова и показва запазване на лошото финансово състояние на дружеството и към края на полугодиято.

1. Посочената от „Брикел” ЕАД цена на въглища в представената справка за складова наличност към 31.03.2006 г. и оставащи количества по договори за доставка на въглища до края на 2006 г. е в размер на 18,53 лв./т при калоричност 1 713 ккал/кг като при изчислението не са включени данните за складовата наличност към 31.03.2006 г. Среднопретеглената цена на въглищата, изчислена на база пълна представена информация, е в размер на 18,46 лв./т при калоричност 1 713,54 ккал/кг.

2. Цената на мазута е намалена от 510 лв./т, включена в утвърдените с решение №Ц-020/25.10.2005 г. цени, на 450 лв./т, включена в предложението на дружеството. Представен е договор № 36 от 01.01.2006 г. за доставка на мазут.

След направените констатации са извършени следните корекции:

1. Цени на горивата:

- цената на въглищата - е увеличена от 13,80 лв./т на 18,46 лв./т като съответно е коригирана и калоричността на въглищата от 1 690 ккал/кг на 1713,54 ккал/кг;

- цената на мазута е намалена от 510 лв./т на 450 лв./т.

Това води до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 32 251 хил.лв. на 42 676 хил.лв., което представлява увеличение с 32,32 %.

2. Увеличение на преференциалната цена на електрическата енергия от 79,44 лв./МВтч на 85,82 лв./МВтч.

Всички цени са без ДДС.

Обстоятелство по чл. 26, ал. 3 от Наредбата е налице по отношение на цената на въглищата увеличена от 13,80 лв./т на 18,46 лв./т като съответно е коригирана и калоричността на въглищата от 1 690 ккал/кг на 1713,54 ккал/кг.

Доколко е значително това увеличение на променливите разходи следва да се съобразява с посочените по-горе изводи за рисковата структура на финансиране на дейността на дружеството, и в условия на необходимост от изходящи парични потоци за покриване на плащания по заеми. Следва да бъдат взети предвид и другите, общи за сектора икономически предпоставки, посочени по-горе.

Съгласно чл. 28 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия дружеството е представило доказателства за оповестяването на цените в средствата за масово осведомяване.

Поради особеностите в технологичния процес, разпределянето на разходите между различните продукти – брикети, топлинна енергия и електроенергия се извършва по собствена методика на “Брикел” ЕАД. По същата причина, както и поради липсата на одобрен единен сметкоплан за нуждите на енергийното ценообразуване в сектор “Топлоенергетика”, счетоводната отчетност в дружеството не е в съответствие с изискванията на чл. 37, ал. 1 от ЗЕ. Дружеството следва да изпълни тези изисквания след предстоящото приемане на Единна система за счетоводно отчитане в сектор “Топлоенергетика” и преди или по време на следващия регулаторен преглед да представи за одобряване от ДКЕВР съответстваща методика за разпределяне на разходите по продукти.

След извършените корекции, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Брикел” ЕАД са следните:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,82 лв./МВтч
2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 40,48 лв./МВтч
4. Необходими годишни приходи – 76 652 хил.лв.
5. Регулаторна база на активите – 21 839 хил.лв.
6. Норма на възвръщаемост – 8,24%

В цените не е включен ДДС.

Увеличението на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство е с 8,03%, а на цената на топлинната енергия - с 9,14%, при увеличение на цената на основното гориво (въглища) с 33,76%.

III. ЗАЯВЛЕНИЯ, РАЗГЛЕДАНИ В ДОКЛАД № Е-ДК-162/13.04.2006 г.

1. “ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН” ЕАД

С Решение № Ц - 020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на “Топлофикация Плевен” ЕАД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 80,00 лв./МВтч
2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 68,64 лв./ МВтч
3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 48,56 лв./МВтч
 - цена за мощност – 10,84 лв./кВт/год.
4. Необходими годишни приходи – 27 073 хил.лв.
5. Регулаторна база на активите – 15 853 хил.лв.
6. Норма на възвръщаемост – 5,12%

В цените не е включен ДДС.

Изчисленията са извършени при прогнозна цена на природния газ - 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), утвърдена с решение на ДКЕВР № Ц-019/29.09.2005 г.

С писмо вх. №Е-14-04-2/13.01.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “Топлофикация Плевен” ЕАД за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия.

Предложението на дружеството е следното:

1. Преференциална цена на електрическа енергия - 95,00 лв./МВтч
2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 70,97 лв./МВтч
3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 50,15 лв./МВтч

- цена за мощност – 10,84 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Технически показатели и финансово-счетоводни данни за постоянните и променливи разходи с приложени справки от №1 до №6;
2. Обосновка за необходимостта от актуализация на цените;
3. Копие от документ за платена държавна такса за разглеждане на заявлението;
4. Копие от платежен документ за публикувано обявление във в-к “Посредник” на предложението на дружеството за изменение на цените на топлинната енергия.

Дружеството е обосновало необходимостта от изменение на цените на топлинната и електрическата енергия с повишаването на цената на природния газ от 01.01.2006 г. и предлага в справките от №1 до №6 да се коригира единствено цената на природния газ при запазване на останалите технико-икономически параметри, утвърдени в цените с решение на ДКЕВР № Ц - 020/25.10.2005 г.

При прегледа на постъпилото от дружеството предложение за изменение на цени с писмо № Е-14-04-4/07.02.2006 г. е поискано следното:

1. На основание чл. 27, ал. 2, т.2 и чл. 28 от Наредбата да бъде представени в ДКЕВР доказателства за това, че е оповестено в средствата за масово осведомяване предложението за изменение на действащите цени - копие от публикацията във в-к “Посредник”;
2. Предварителни Счетоводен баланс на дружеството към 31.12.2005 г., Отчет за приходите и разходите и Отчет за паричния поток за периода 01.01.2005 г. – 31.12.2005 г.

На дружеството е изпратено писмо изх. № Е-14-00-8/19.04.2006 г., с което е изискана допълнителната информацията съгласно решението на ДКЕВР по т. 4 от протокол № 46/13.04.2006 г.

С писмо вх. № Е-14-04-9/28.04.2006 г. от “Топлофикация Плевен” ЕАД е получена исканата информация и беше констатирано следното:

В случай, че продължи да прилага действащите цени на топлинната и електрическата енергия от комбинирано производство, „Топлофикация Плевен” ЕАД, прогнозира към края на първо полугодие на 2006 г. да реализира загуба в размер на 110 хил.лв., като текущата загуба е акумулирана от:

- Отчетената печалба в размер на 657 хил.лв. за първо тримесечие;
- Прогнозирана загуба в размер на 767 хил.лв. за второ тримесечие.

От анализа на приходите и разходите за първо полугодие на 2006 г. е видно, че в структурата на общите приходи с най-висок относителен дял (98%) са приходите от продажби на топлинна и електрическа енергия, а в структурата на разходите най-голям дял (82%) заемат разходите за материали.

Предвид сезонния характер на дейността на дружеството, през второ тримесечие на 2006 г. приходите от продажби на продукция намаляват с 66% спрямо предходното тримесечие, а намалението на разходите е с 56% .

Промяната на финансовите показатели за ефективност на „Топлофикация Плевен” ЕАД показват нарастване на разходите за гориво за производство през първо полугодие на 2006 г. спрямо отчетените за 2005 г. Коефициентът на ефективност на приходите показва нарастване на разходите за основно гориво с 3,06 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионна дейност, което от своя страна ще доведе до намаление на очакваните спрямо планираните приходи от продажби на топлинна и електрическа енергия.

От отчета за паричния поток е видно, че дружеството прогнозира за периода 01.01.-30.06.2006 г. да реализира положителен нетен паричен поток от основна дейност в размер на 145 хил.лв.

За същия период е предвидено плащанията, свързани с инвестиционна дейност, да са в размер на 411 хил.лв. от които 33 хил.лв. са реално платени през първо тримесечие. Прогнозираните плащания, свързани с финансовата дейност на дружеството, са в размер на 282 хил.лв., от които 268 хил.лв. са плащания, свързани с получени заеми.

От цялостната си дейност за първо полугодие на 2006 г. дружество прогнозира да реализира отрицателен нетен паричен поток в размер на 548 хил.лв.

Прогнозираното финансово състояние на "Топлофикация Плевен" ЕАД, определено на база общата балансова структура към 30.06.2006 г. е много добро, като спрямо края на 2005 г. се наблюдава негативна тенденция на намаление на финансовите показатели, определящи структурата на финансиране на дейността на дружеството.

След направените констатации са извършени следните корекции:

1. Цена на природен газ – увеличение от 276,91 лв./1000 нм³ на 302,95 лв./1000 нм³. Това води до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 21 389 хил.лв. на 23 318 хил.лв., което представлява увеличение с 9,02%.

2. Преференциалната цена на електрическата енергия – увеличение от 80,00 лв./МВтч на 85,19 лв./МВтч.

В цените не е включен ДДС.

Обстоятелство по чл. 26, ал. 3 от Наредбата е налице по отношение на цената на природния газ, тъй като цената на природния газ от 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), включена в цените, утвърдени с Решение № Ц-020/25.10.2005 г., е коригирана на 302,95 лв./1000 нм³ (без ДДС), утвърдена с Решение № Ц-006/27.03.2006 г.

Доколко е значително това увеличение на променливите разходи следва да се съобразява, като се има предвид, че в прогнозната структура на разходите на дружеството за I-во шестмесечие на 2006 г. най-голям дял от 82% заемат разходите за материали, в т.ч. разходите за горива, а прогнозираният финансов резултат е загуба в размер на 110 хил.лв. Следва да бъдат отчетени и другите, общи за сектора икономически предпоставки, посочени по-горе.

След извършените корекции, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, произчислените цени и елементите на необходимите приходи на "Топлофикация Плевен" ЕАД са следните:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч
2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 74,56 лв./МВтч
3. Двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 52,84 лв./МВтч
 - цена за мощност – 10,84 лв./кВт/год.
4. Необходими годишни приходи – 29 003 хил.лв.
5. Регулаторна база на активите – 15 853 хил.лв.
6. Норма на възвръщаемост – 5,12 %

В цените не е включен ДДС.

На получената двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на 65,64 лв./МВтч без ДДС.

Увеличението на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство е с 6,49%, на енергийната компонента в цената на топлинната енергия с гореща вода - с 8,81%, а на еднокомпонентната цена – с 6,97%, при увеличение на цената на основното гориво с 9,4%. Вижда се, че по-голямата част от увеличението в цената на горивото се е отразила в увеличение на енергийната компонента в цената на топлинната енергия.

2. “ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЕРНИК” ЕАД

С Решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на “Топлофикация Перник” ЕАД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 79,44 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 39,68 лв./ МВтч**
 - 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 41,52 лв./МВтч
 - цена за мощност – 10,69 лв./кВт/год.
 - 4. Необходими годишни приходи – 36 369 хил.лв.**
 - 5. Регулаторна база на активите – 34 827 хил.лв.**
 - 6. Норма на възвръщаемост – 3,79 %**
- В цените не е включен ДДС.**

Изчисленията са извършени при прогнозна цена на горивата, както следва:

- Цена на въглища – 21,53 лв./т, при калоричност 1 985 ккал/кг;
- Цена на мазут – 342,26 лв./т, при калоричност 9 500 ккал/кг;

В цените не е включен ДДС.

С писмо вх. №Е-14-03-2/17.01.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “Топлофикация Перник” ЕАД за изменение на цени на електрическата и топлинната енергия за 2006 г.

Предложението на дружеството е да се промени преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство, при непроменени цени на топлинната енергия, считано от 01.01.2006 г.:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия - 93,23 лв./МВтч**
- 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 39,68 лв./МВтч**
- 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 41,52 лв./МВтч
 - цена за мощност – 10,69 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Технически показатели и финансово-счетоводни данни за постоянните и променливи разходи с приложени справки от №1 до №6;
2. Договор № 04/10.01.2006 г. за доставка на енергийно гориво – кафяви каменни въглища кл. 0-40, за нуждите на “Топлофикация Перник” ЕАД.
3. Копие от документ за платена държавна такса за разглеждане на заявлението.

Обосновката на дружеството за необходимостта от изменение на цените на топлинната и електрическата енергия за 2006 г. е следната:

Цените на “Топлофикация Перник” ЕАД, утвърдени с Решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на електрическата и топлинната енергия, са формирани при цени въглищата за производство 73,50 лв./т у.г. (без ДДС), съгласно действащи договори с доставчици за 2005 г. За доставка на въглища за 2006 г. е сключен договор при цена 80 лв./т у.г. (без ДДС).

С писмо изх. № Е-14-03-2/08.02.2006 г. от “Топлофикация Перник“ ЕАД е поискана следната допълнителна информация:

1. Доказателства, че в едномесечен срок преди подаване на заявленията в комисията дружеството е оповестило в средствата за масово осведомяване предложението си за изменение на действащите цени.

2. Предварителни Счетоводен баланс на дружеството към 31.12.2005 г., отчет за приходите и разходите и отчет за паричния поток за периода 01.01.2005 – 31.12.2005 г.

3. Приложеният договор № 04/10.01.2006 г. е копие, поради което е необходимо да бъде заверен с подпис и печат на дружеството.

С писмо вх. № Е-14-03-2/14.02.2006 г. от “Топлофикация Перник” ЕАД е получена изисканата допълнителна информация по т.2 и т.3 от писмо изх. № Е-14-03-2/08.02.2006 г.

На дружеството е изпратено писмо изх. № Е-14-00-8/19.04.2006 г., с което е изискана допълнителната информацията съгласно решението на ДКЕВР по т. 4 от протокол № 46/13.04.2006 г.

С писмо вх. № Е-14-03-7/09.05.2006 г. от “Топлофикация Перник” ЕАД е получена изисканата допълнителна информация и беше констатирано следното:

Очакваният текущ финансов резултат за първо полугодие на 2006 г., съгласно прогнозният междинен отчет, е загуба в размер на 59 хил.лв., като текущата загуба е акумулирана от:

- Отчетената печалба в размер на 2 279 хил.лв. за първо тримесечие;
- Прогнозирана загуба в размер на 2 338 хил.лв. за второ тримесечие.

Прогнозираната загуба е резултат от това, че през второ тримесечие на 2006 г. приходите от продажби на продукцията намаляват с 42% спрямо предходното тримесечие, а намалението на разходите е едва с 6%.

Прегледа на управлението на паричните потоци на дружеството показва, че за първото полугодие на 2006 г. дружество прогнозира да има отрицателен нетен паричен поток в размер на 343 хил.лв. В резултат на това, в края на периода наличните парични средства намаляват до 100 хил.лв.

За полугодията не се предвиждат плащания свързани с дълготрайни активи. Прогнозираните плащания, свързани с финансовата дейност са в размер на 1 286 хил.лв., от които реално платени през първо тримесечие 1 011 хил.лв. Постъпленията, свързани с финансова дейност, са в размер на 1 026 хил.лв.

Структурата на финансиране на дейността на дружеството продължава да бъде рискова и показва запазване на лошото финансово състояние на “Топлофикация Перник” ЕАД и към края на полугодията.

Обстоятелства по чл. 26, ал. 3 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия са налице по отношение на цената на въглищата, от което следва, че само тя ще бъде разглеждана.

След прегледа на представената информация са извършени следните корекции:

1. Прогнозната цена на въглищата е коригирана от 21,53 лв./т при калоричност 1 985 ккал/кг (без ДДС) на 24 лв./т (без ДДС) при калоричност 2 100 ккал/кг. Това води до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 22 956 хил.лв. на 25 412 хил.лв., което представлява увеличение с 10,70%.

2. Увеличение на преференциалната цена на електрическата енергия от 79,44 лв./МВтч на 85,19 лв./МВтч.

В цените не е включен ДДС.

Предвид изложеното по-горе може да се приеме, че е налице първата предпоставка, посочена в чл. 26, ал. 3 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия. Сключеният от “Топлофикация Перник” ЕАД договор № 04/10.01.2006 г. за доставка на въглища за 2006 г. при договорена базова цена 80,00 лв./т.у.г. без ДДС е обстоятелство, което не е могло да бъде предвидено от заявителя към момента на утвърждаване на цените на топлинна и електрическа енергия, в сила от 01.11.2005 г. Последните са утвърдени при цена на въглищата от 75,92 лв./т.у.г., съгласно действащи договори за 2005 г.

Доколко това е значително увеличение на променливите разходи, следва да се съобразява като се отчетат посочените по-горе изводи за лошото финансово състояние на дружеството, в условия на необходимост от реализиране на парични разходи, свързани с дълготрайни активи и изходящи парични потоци за покриване на плащания по заеми.

Следва да се вземат предвид и другите икономически предпоставки, посочени по-горе, а именно, че дружествата за производство на енергия са капиталоемки, трябва да поддържат сигурен капитал за инвестиции и ремонти, за да не насочват паричния си потенциал за покриване на увеличените текущи разходи за покупка на горива. Това би създавало условия за нереализиране на планираните основни ремонти и нови инвестиции съгласно утвърдените бизнеспланове и оттам за нарушаване сигурността на снабдяването. Следва да се вземе предвид също, че утвърдената норма на възвръщаемост на капитала на топлофикационните дружества, включително на “Топлофикация Перник” ЕАД, както и установената практика при финансовото управление на активите и пасивите на предприятията от сектора, не предполагат наличие на големи възможности за гъвкаво финансово-икономическо поведение на топлофикациите спрямо настъпили значителни промени в извънкорпоративната икономическа среда.

След извършените корекции, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Топлофикация Перник” ЕАД са следните:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч**
 - 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 46,39 лв./МВтч**
 - 3. Двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 48,87 лв./МВтч**
 - цена за мощност – 10,69 лв./кВт/год.**
 - 4. Необходими годишни приходи – 38 825 хил.лв.**
 - 5. Регулаторна база на активите – 34 827 хил.лв.**
 - 6. Норма на възвръщаемост – 3,79%**
- В цените не е включен ДДС.**

На получената двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на **59,32 лв./МВтч** без ДДС.

Увеличението на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство е със 7,24%, на енергийната компонента в цената на топлинната енергия с гореща вода - със 17,69%, а на еднокомпонентната цена - с 14,13%. Вижда се, че при увеличение на цената на основното гориво с 11,47%, увеличението в цената на топлинната енергия значително го надхвърля, по две причини:

- основно, в следствие на предвиденото за продажба почти двойно по-голямото количество принудена електроенергия, спрямо комбинирана, и
- зададеното минимално увеличение в цената на комбинираната електроенергия.

3. “ТОПЛОФИКАЦИЯ ГАБРОВО” ЕАД

С Решение № Ц - 020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на “Топлофикация Габрово” ЕАД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 79,44 лв./МВтч**
- 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 112,55 лв./ МВтч**
- 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 65,08 лв./МВтч**
 - цена за мощност – 9,85 лв./кВт/год.**

4. Необходими годишни приходи – 3 734 хил.лв.

5. Регулаторна база на активите – 4 865 хил.лв.

6. Норма на възвръщаемост – 3,62%

В цените не е включен ДДС.

Изчисленията са извършени при следните прогнозни цени на горивата:

- Цена на мазут – 462 лв./т (без ДДС);
- Цена на въглища – 116 лв./т (без ДДС).

С писмо вх. № Е-14-11-2/16.01.2006 г. в ДКЕВР са постъпили заявления за изменение на цени на електрическата и топлинната енергия.

Предложението на дружеството е следното:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 86,50 лв./МВтч

3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 81,66 лв./МВтч

В цените не е включен ДДС.

Към заявленията дружеството е приложило следната информация:

1. Информация за 12-месечен период (базисна година) и 12-месечен прогнозен период;
2. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението;
3. Заверен от одитор годишен финансов отчет за 2004 г.;
4. Отчетна информация за продадените количества топлинна и електрическа енергия и приходите от продажбите за 2004 г. и за периода от 01.04.2004 г.–31.03.2005 г.;
5. Отчет за изпълнението на ремонтната и инвестиционна програма за 2004 г.;
6. Ремонтна и инвестиционна програма за 2005 г. за дейностите по лицензиите;
7. Информация за качеството на топлоснабдяването за 2004 г.;

Приложенията по позиции от 3 до 7 са представени при извършване на регулаторния преглед за утвърждаване на цени за отоплителен сезон 2005/2006 г.

Заявленията за изменение на цени са подадени на основание чл. 26, ал. 3 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия и чл. 27, ал. 3 от Наредбата за регулиране на цените на електрическата енергия, поради наличие на обстоятелства, чието настъпване не е могло да бъде предвидено при извършения регулаторен преглед за утвърждаване на цени.

С писмо изх. № Е-14-11-2/07.02.2006 г. “Топлофикация Габрово” ЕАД е уведомено, че на основание чл. 6, ал. 3, във връзка с чл. 26, ал. 3, чл. 27, ал. 2, т. 2 и чл. 28 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия, е необходимо да представи:

1. Обосновка, подкрепена с доказателства, за наличието на обстоятелства, чието настъпване не е могло да бъде предвидено при утвърждаването на цените с Решение № Ц - 020/25.10.2005 г., но е довело до значително изменение на прогнозните разходи – копия от договорите за доставка на мазут и справка със средно претеглена цена на наличности към 31.12.2005 г. и предстоящи доставки по съществуващи договори.

2. Доказателства, че в едномесечен срок преди подаване на заявленията дружеството е оповестило в средствата за масово осведомяване предложението си за изменение на действащите цени.

3. Предварителни Счетоводен баланс на дружеството към 31.12.2005 г., отчет за приходите и разходите и отчет за паричния поток за периода 01.01.2005 г.–31.12.2005 г.

С писмо вх. № к Е-14-11-2/22.02.2006 г. от “Топлофикация Габрово” ЕАД е получена исканата информация. Представени са договори за доставка на котелно гориво.

На дружеството е изпратено писмо изх. № Е-14-00-8/19.04.2006 г., с което е изискана допълнителната информацията съгласно решението на ДКЕВР по т. 4 от протокол № 46/13.04.2006 г.

С писмо вх. № к Е-14-11-2/03.05.2006 г. от “Топлофикация Габрово” ЕАД е получена исканата информация.

След прегледа на представената информация беше констатирано следното:

В случай, че продължи да прилага действащите цени на топлинната и електрическата енергия от комбинирано производство, „Топлофикация Габрово” ЕАД, прогнозира към края на първо полугодие на 2006 г. да реализира загуба в размер на 181 хил.лв. Текущата загуба е акумулирана от:

- Отчетената печалба в размер на 423 хил.лв. за първо тримесечие;
- Прогнозирана загуба в размер на 604 хил.лв. за второ тримесечие.

01.04.2006г.-30.06.2006 г. дружеството не прогнозира приходи от продажби на продукцията, а прогнозираните разходи намаляват едва с 59% спрямо отчетените към 31.03.2006 г., в резултат на което е и прогнозираната висока загуба за второ тримесечие на годината.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на „Топлофикация Габрово” ЕАД показват нарастване на разходите за материали през първо полугодие на 2006 г. спрямо отчетените за 2005 г. Коефициентът на ефективност на приходите показва нарастване на разходите за материали с 18,52 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионна дейност.

Прегледа на управлението на паричните потоци на дружеството показва, че за първото полугодие на 2006 г. дружество прогнозира да има отрицателен нетен паричен поток в размер на 5 хил.лв. В резултат на това, в края на периода наличните парични средства намаляват до 40 хил.лв.

За полугодие не се предвиждат плащания свързани с дълготрайни активи, а прогнозираните плащания, свързани с финансовата дейност са в размер на 490 хил.лв., от които реално платени през първо тримесечие 483 хил.лв.

Прогнозираното финансово състояние на “Топлофикация Габрово” ЕАД, определено на база общата балансова структура към 30.06.2006 г. е лошо, като спрямо края на 2005 г. се наблюдава негативна тенденция на намаление стойностите на финансовите показатели, определящи структурата на финансиране на дейността.

При формиране на прогнозните годишни приходи на дружеството при утвърдените цени на електрическата и топлинната енергия, определени при цена на мазута 462 лв./т, а на действителните годишни разходи при по-висока цена на мазут в размер на 608,07 лв./т, и действаща цяла година, при запазване непроменени останалите елементи на необходимите годишни приходи, утвърдената норма на възвращаемост на собствения капитал от прогнозна стойност +3% се постига действителна стойност 0,83%.

След прегледа на допълнителната информация са направените следните корекции:

1. Прогнозната цена на мазута е увеличена от 462 лв./т (без ДДС), при която са изчислени цените на топлинната и електрическа енергия, утвърдени с Решение № Ц - 020/25.10.2005 г. на 608,07 лв./т (без ДДС), изчислена като среднопретеглена на база сключени договори. Това води до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 2 565 хил.лв. на 2 686 хил.лв., което представлява увеличение с 4,72%.

2. Увеличение на преференциалната цена на електрическата енергия от 79,44 лв./МВтч на 85,19 лв./МВтч.

В цените не е включен ДДС.

Предвид представения договор за покупко-продажба на котелно гориво от 12.01.2006 г. с доставна цена на горивото от 650,00 лв./т. без ДДС (при предходна доставна цена от 563,00 лв./т, без ДДС) може да се приеме, че е налице една от необходимите предпоставки на чл. 26, ал. 3 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия.

Доколко е значително това увеличение на променливите разходи следва да се прецени с оглед посочените по-горе изводи за лошото финансово състояние на дружеството, в условия на необходимост от реализиране на парични разходи, свързани с дълготрайни активи и изходящи парични потоци за покриване на плащания по заеми. Следва да бъдат отчетени и другите, общи за сектора икономически предпоставки, посочени по-горе.

След извършените корекции, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Топлофикация Габрово” ЕАД са следните:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч
 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 114,27 лв./МВтч
 3. Двуконектентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 67,02 лв./МВтч
 - цена за мощност – 9,85 лв./кВт/год.
 4. Необходими годишни приходи – 3 855 хил.лв.
 5. Регулаторна база на активите – 4 865 хил.лв.
 6. Норма на възвръщаемост – 3,62%
- В цените не е включен ДДС.

На получената двуконектентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства едноконектентна в размер на **73,78 лв./МВтч** без ДДС.

Увеличението на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство е със 7,24%, на енергийната компонента в цената на топлинната енергия с гореща вода – с 2,98%, а на едноконектентната цена - с 2,70%, при увеличение на цената на мазута с 31,62%. Основно гориво на централата са въглища.

4. “ТОПЛОФИКАЦИЯ БУРГАС” ЕАД

С Решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на “Топлофикация Бургас” ЕАД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 67,33 лв./ МВтч
 2. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 47,64 лв./МВтч
 - цена за мощност – 12,89 лв./кВт/год.
 4. Необходими годишни приходи – 14 672 хил.лв.
 5. Регулаторна база на активите – 12 621 хил.лв.
 6. Норма на възвръщаемост – 4,78%
- В цените не е включен ДДС.

Изчисленията са извършени при прогнозна цена на природния газ - 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), утвърдена с решение на ДКЕВР № Ц-019/29.09.2005 г.

С писмо вх. № Е-14-13-3/16.01.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “Топлофикация Бургас” ЕАД за изменение на цени на топлинна енергия.

Предложението на дружеството е следното:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 69,67 лв./МВтч
2. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 50,38 лв./МВтч
 - цена за мощност – 12,89 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Технически показатели и финансово-счетоводни данни за постоянните и променливи разходи с приложени справки от №1 до №6;
2. Обосновка за необходимостта от актуализация на цените;
3. Копие от документ за платена държавна такса за разглеждане на заявлението.

Дружеството е обосновоало необходимостта от изменение на цените на топлинната енергия с повишаването на цената на природния газ от 01.01.2006 г., което води до увеличение на необходимите приходи на дружеството с 650 хил.лв. или около 4,5% за годината. „Топлофикация Бургас“ ЕАД предлага в справките от №1 до №6 да се коригира единствено цената на природния газ при запазване на останалите технико-икономически параметри, утвърдени в цените с Решение № Ц - 020/25.10.2005 г. на ДКЕВР.

При прегледа на постъпилото от дружеството предложение за изменение на цени с писмо № Е-14-13-6/07.02.2006 г. е поискано следното:

На основание чл. 27, ал. 2, т. 2 и чл. 28 от Наредбата да бъдат представени в ДКЕВР доказателства за това, че е оповестено в средствата за масово осведомяване предложението за изменение на действащите цени, както и предварителни Счетоводен баланс на дружеството към 31.12.2005 г., отчет за приходите и разходите и отчет за паричния поток за периода 01.01.2005 г. – 31.12.2005 г.

С писма вх. № Е-14-13-7/16.02.2006 г. и вх. № к Е-14-13-6/20.02.2006 г. е получена исканата информация.

На дружеството е изпратено писмо изх. № Е-14-00-8/19.04.2006 г., с което е изискана допълнителната информацията съгласно решението на ДКЕВР по т. 4 от протокол № 46/13.04.2006 г.

С писмо вх. № Е-14-13-14/08.05.2006 г. от „Топлофикация Бургас“ ЕАД е получена исканата информация и беше констатирано следното:

Очакваният текущ финансов резултат на „Топлофикация Бургас“ ЕАД за първо полугодие на 2006 г., съгласно прогнозният междинен отчет, е загуба в размер на 135 хил.лв., като текущата загуба е акумулирана от:

- Отчетената печалба в размер на 211 хил.лв. за първо тримесечие (за сравнение за същия период на 2005 г. дружеството отчита печалба в размер на 137 хил.лв.);
- Прогнозирана загуба в размер на 346 хил.лв. за второ тримесечие.

Предвид сезонния характер на дейността на дружеството, през второ тримесечие на 2006 г. приходите от продажби на продукцията намаляват с 54% спрямо предходното тримесечие, а намалението на разходите е с 51%, в резултат на което е и прогнозираната загуба.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на „Топлофикация Бургас“ ЕАД показват нарастване на разходите за гориво за производство през първо полугодие на 2006 г. спрямо отчетените за 2005 г. Коефициентът на ефективност на приходите показва нарастване на разходите за основно гориво с 9,62 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионна дейност, което от своя страна ще доведе до намаление на очакваните спрямо планираните приходи от продажби на топлинна енергия.

Въпреки увеличените разходи за горива, прогнозата за паричните потоци от основна дейност показва очаквания за положителен нетен паричен поток в размер на 2904 хил.лв. за полугодиято, но за същия период е предвидено плащанията, свързани с дълготрайни активи, да са в размер на 7040 хил.лв. Прогнозираните плащания, свързани с финансовата дейност на дружеството, са в размер на 815 хил.лв., а постъпленията в размер на 4 102 хил.лв., от които 4 100 хил.лв. са постъпления от получени заеми

В резултат на реализираните и очаквани общи резултати от управлението на паричните потоци за първо полугодие на 2006 г., дружество прогнозира да реализира отрицателен нетен

паричен поток в размер на 849 хил.лв. В резултат на това, в края на периода наличните парични средства намаляват до 94 хил.лв.

Стойностите на финансовите показатели отразяват рисковата структурата на финансиране на дейността. Въпреки повишените разходи за горива, значително изменение на общото финансово състояние на „Топлофикация Бургас“ ЕАД, в края на първо полугодие спрямо края на 2005 г. не се наблюдава.

След направените констатации е извършена корекция в цената на природния газ – увеличение от 276,91 лв./1000 нм³ на 302,95 лв./1000 нм³, без ДДС. Това води до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 9 765 хил.лв. на 10 620 хил.лв., което представлява увеличение с 8,76 %.

Обстоятелство по чл. 26, ал. 3 от Наредбата е налице по отношение на цената на природния газ, тъй като цената на природния газ от 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), включена в цените, утвърдени с Решение № Ц-020/25.10.2005 г., е коригирана на 302,95 лв./1000 нм³ (без ДДС), утвърдена с Решение № Ц-006/27.03.2006 г.

Доколко е значително това увеличение на променливите разходи, следва да се съобразява във връзка с посочените по-горе изводи за рисковата структура на финансиране на дейността на дружеството, и в условия на необходимост от изходящи парични потоци за покриване на плащания по заеми. Следва да се вземат предвид и другите икономически предпоставки, посочени в началото на доклада, а именно, че дружествата за производство на енергия са капиталоемки, трябва да поддържат сигурен капитал за инвестиции и ремонти, за да не насочват паричния си потенциал за покриване на увеличените текущи разходи за покупка на горива. Това би създавало условия за нереализиране на планираните основни ремонти и нови инвестиции съгласно утвърдените бизнеспланове и оттам за нарушаване сигурността на снабдяването. Следва да се вземе предвид също, че утвърдената норма на възвръщаемост на капитала на топлофикационните дружества, включително на „Топлофикация Бургас“ ЕАД, както и установената практика при финансовото управление на активите и пасивите на предприятията от сектора, не предполагат наличие на големи възможности за гъвкаво финансово-икономическо поведение на топлофикациите спрямо настъпили значителни промени в извънкорпоративната икономическа среда.

След извършените корекции на цената на горивата, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Топлофикация Бургас“ ЕАД са следните:

- 1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 70,41 лв./МВтч**
- 2. Двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 51,25 лв./МВтч**
 - цена за мощност – 12,89 лв./кВт/год.**
- 4. Необходими годишни приходи – 15 527 хил.лв.**
- 5. Регулаторна база на активите – 12 621 хил.лв.**
- 6. Норма на възвръщаемост – 4,78%**

В цените не е включен ДДС.

На получената двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на **65,36 лв./МВтч** без ДДС.

Увеличението на енергийната компонента в цената на топлинната енергия с гореща вода е със 7,56%, а на еднокомпонентната цена на топлинната енергия - с 5,83% при увеличение на цената на основното гориво с 9,40%.

5. “ТОПЛОФИКАЦИЯ ВРАЦА” ЕАД

С Решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на “Топлофикация Враца” ЕАД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

1. Преференциална цена на комбинираната електрическа енергия – 85,00 лв./МВтч

2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 52,77 лв./МВтч

- цена за мощност – 9,04 лв./кВт/год.

3. Необходими годишни приходи – 9 745 хил.лв.

4. Регулаторна база на активите – 13 549 хил.лв.

5. Норма на възвръщаемост – 4,15%

В цените не е включен ДДС.

Изчисленията са извършени при цена на природен газ 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), утвърдена с решение на ДКЕВР № Ц-019/29.09.2005 г. в сила от 01.10.2005 г.

С писмо вх. № Е-14-06-2/16.01.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “Топлофикация Враца” ЕАД за изменение на цени на електрическа и топлинна енергия за 2006 г.

Предложението на дружеството е следното:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 95,00 лв./МВтч

2. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 52,77 лв./МВт

- цена за мощност – 9,84 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Справки от №1 до №6;

2. Обосновка относно предложение за изменение на цени на електрическата и топлинната енергия на “Топлофикация Враца” ЕАД.

Представената от дружеството обосновка към предложението за изменение на цените на топлинната и електрическа енергия е следната:

Изменение на цените на топлинната и електрическа енергията преди приключване на текущия ценови период на основание чл. 26, ал. 3 от Наредба за регулиране на цените на топлинната енергия и чл. 27, ал. 3 от Наредба за регулиране на цените на електрическата енергия, предизвикано от увеличението цената на природния газ от 01.01.2006 г. Заявлението е изготвено на база прогнозни данни за цените /Приложения от № 1 до №5/, депозирани в ДКЕВР с писмо вх. № Е-14-06-23/05.10.2005 г., въз основа на които „Топлофикация Враца” ЕАД е изготвило предложението си за цени на топлинна и електроенергия за текущия регулаторен период, като са преработени и коригирани следните показатели:

1. Променена е разчетната цена на природния газ в прогнозата с действащата от 01.01.2006 г. цена – 296,69 лв./1000 н.м³;

2. Преработена е Справка № 4 – “Технико - икономически показатели в производството” в частта си купена топлоенергия. Съгласно писмо на ДКЕВР № Е-14-27-6 / 01.07.2005 г. прогнозния разчет е изготвен при условие, че дружеството ще закупува топлинна енергия с топлоносител гореща вода от фирма „Камибо” ЕООД. В действителност, така разчетената за закупуване топлинна енергия в момента се произвежда от ОЦ „Младост”. Съгласно прогнозата, дружеството няма да закупува топлинна енергия от фирма „Камибо” ЕООД до края на текущия регулаторен период. Това налага преразглеждане на текущите разходи. В тази връзка е извършено увеличение на разходите за електрическа енергия в ОЦ „Младост” с 80 хил.лв., поради факта, че при

работа със закупуване на топлинна енергия в ОЦ “Младост” не работят мрежовите помпи, а хидравликата на системата се поема от фирма „Камибо“ ЕООД.

3. Прецизирани са стойностите в Справка № 2 – “Регулаторна база на активите”, в частта стойност на активите и начислени амортизации с окончателните стойности на инсталацията за комбинирано производство. При изготвянето на прогнозния отчет към м. октомври 2005 г., все още не са приключили окончателните операции по пълното въвеждане в експлоатация на инсталацията за комбинирано производство /ИКПТЕЕ/, и данните заложи в прогнозата не са окончателни. От м. декември 2005 г. цялото съоръжение работи с максимално натоварване. Инсталацията е заведена като ДМА в Баланса на дружеството с пълната стойност по придобиването ѝ. В действителност разликите са минимални и като цяло не оказват решаващо значение при формирането цените на електро и топлоенергията в настоящата прогноза. В тази връзка е коригирана и сумата на разхода за амортизации на ИКПТЕЕ в Справка № 1 – “Разходи”;

4. Завишена е нормата на възвращаемост на собствения капитал от 3% на 6% рентабилност. Основанията са, че при утвърдените цени на топлинна и електроенергия при обща възвращаемост 4,15%, дружеството няма да е в състояние да осигури необходимия ресурс за възвращаемост на инвестицията, респективно изпълнение на задълженията по договора за лизинг. С увеличените цени на енергоносителите от 01.01.2006 г., реалното повишение цените на услугите, материалите и издръжката на производството, както и официално отчетена инфлация над 5%, на практика се „изяжда“ фиксираната от ДКЕВР възвращаемост.

5. Дружеството предлага да бъде променена стойността на цената за мощност от 9,04 лв./кВт/год на 9,84 лв./кВт/год. Действащата цена за мощност реално не отразява действителната стойност на постоянните разходи за киловат инсталирана мощност. При достигната стойност от 15,17 лв./кВт/год. по прогноза, 40% от постоянните разходи се прехвърлят към цената за енергия. Този процент е твърде голям и некоректно натоварва, чрез цената за енергия потребителите, които желаят действително да ползват услугите на дружеството и потребителите, които не се ограничават при ползването на топлинната енергия, трябва да поемат чрез цената за енергия (в резултат на прехвърлянето на част от постоянните разходи към разходите формиращи цената за енергия) и 40% от постоянните разходи за сметка на потребителите ограничаващи се в ползването на топлинната енергия. В случая вместо да се поощрява потреблението на тези клиенти, те се товарят с допълнителни разходи и не са стимулирани към консумация. Дружеството счита, че разумното прехвърляне на разходи трябва да бъде в рамките на 10-15%.

На основание изложеното по-горе и имайки в предвид състоянието на пазара на енергия в гр. Враца, средните доходи и достигнатата събираемост за 2005 г. в рамките на 79%, както и финансовото състояние на дружеството и необходимостта да се осигурят необходимия оборотен капитал за покриване на текущите си задължения и осигуряване на нормалната дейност, “Топлофикация Враца” ЕАД предлага да бъдат утвърдени нови цени.

С писмо изх. № Е-14-06-5/16.02.2006 г. от дружеството е изисквана следната информация:

1. Доказателства за това, че е оповестено в средствата за масово осведомяване предложението за изменение на действащите цени.

2. Предварителни Счетоводен баланс на дружеството към 31.12.2005 г., Отчет за приходите и разходите и Отчет за паричния поток за периода 01.01.2005 г. – 31.12.2005 г.

С писмо вх. № к. Е-14-06-5/27.02.2006 г. от “Топлофикация Враца” ЕАД е получена исканата информация.

На дружеството е изпратено писмо изх. № Е-14-00-8/19.04.2006 г., с което е изискана допълнителната информацията съгласно решението на ДКЕВР по т. 4 от протокол № 46/13.04.2006 г.

С писмо вх. № Е-14-06-8/02.05.2006 г. от “Топлофикация Враца” ЕАД е получена исканата информация и беше констатирано следното:

Отчетеният текущ финансов резултат на “Топлофикация Враца” ЕАД след данъци в края на 2005 г. е печалба в размер на 430 хил.лв. Текущият финансов резултат за първо полугодие на 2006 г., съгласно прогнозният междинен отчет, е печалба в размер на 66 хил.лв. Текущата печалба е акумулирана от:

- Отчетената печалба в размер на 592 хил.лв. за първо тримесечие (за сравнение за същия период на 2005 г. дружеството отчита печалба в размер на 430 хил.лв.);
- Прогнозирана загуба в размер на 526 хил.лв. за второ тримесечие.

През второто тримесечие на 2006 г. приходите от продажби на продукцията намаляват с 62% спрямо предходното тримесечие, а намалението на разходите е с 43%, в резултат на което е и прогнозираната загуба за второ тримесечие на годината.

Въпреки прогнозираната печалба, промяната на финансовите показатели за ефективност на „Топлофикация Враца” ЕАД показват значително нарастване на разходите за гориво за производство през първо полугодие на 2006 г. спрямо отчетените за 2005 г. Коефициентът на ефективност на приходите показва нарастване на разходите за основно гориво с 20,29 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионна дейност.

Въпреки увеличените разходи за горива, прогнозата за паричните потоци от основна дейност показва очаквания за положителен нетен паричен поток в размер на 43 хил.лв. за полугодията, за същия период плащанията, свързани с дълготрайни активи, са незначителни и са в размер на хиляда лева. Прогнозираните плащания, свързани с финансовата дейност на дружеството, са в размер на 151 хил.лв., от които реално платени през първо тримесечие 136 хил.лв.

В резултат на реализираните и очаквани общи резултати от управлението на паричните потоци за първо полугодие на 2006 г., дружество прогнозира да реализира отрицателен нетен паричен поток в размер на 109 хил.лв. В резултат на това, в края на периода наличните парични средства намаляват до 26 хил.лв.

Въпреки описаната по-горе финансова тенденция, към края на полугодията структурата на финансиране на дейността на „Топлофикация Враца” ЕАД се подобрява спрямо края на предходната отчетна година и прогнозираното общо финансово състояние е добро. При равни други условия, дружеството би запазило доброто си финансово състояние, ако не отчита текущи загуби от дейността си.

Обстоятелства по чл. 26, ал. 3 от Наредбата са налице по отношение на:

1. Цената на природния газ.
2. Данните в Справка № 4 – “Технико – икономически показатели в производството”, утвърдени в цените с Решение № Ц-020/25.10.2005 г., разчетени при закупуване на топлинна енергия от “Камибо” ЕООД, и производството на същата в ОЦ “Младост” в действителност.

След направените констатации са извършени следните корекции на технико – икономическите параметри, утвърдени в цените с Решение № Ц-020/25.10.2005 г.:

1. Цената на природния газ от 276,91 лв./1000 нм³, с която са извършени изчисленията в утвърдените цени, е коригирана на 302,95 лв./1000 нм³
2. Коригирани са прогнозните технико – икономически данни в Справка № 4 за ОЦ “Младост”, съгласно обосновката на дружеството като параметрите за купена от “Камибо” ЕООД енергия са изключени .
3. Коригирани са прогнозните разходи за енергия за ОЦ “Младост” в Справка № 1 – “Разходи” от 105 хил.лв. на 185 хил.лв., т. е. увеличени са с 80 хил.лв. и са изключени разходите за купена енергия от “Камибо” ЕООД, съгласно представената от дружеството обосновка.
4. Увеличение на преференциалната цена на електрическата енергия от 85,00 лв./МВтч на 85,19 лв./МВтч.

В цените не е включен ДДС.

От изложеното по-горе следва, че е налице една от предпоставките на чл. 26, ал. 3 от НРЦТЕ - повишената от 01.01.2006 г. и от 01.04.2006 г. цена на природния газ, съответно на 296,69 лв./1000 нм³ и 302,95 лв./1000 нм³.

По отношение на втората предпоставка – значително изменение на променливите разходи, направените изчисления показват, че новата цена на природния газ реално не води до увеличаване на променливите разходи на дружеството, поради изключване на разходите за закупуване на енергия от “КАМИБО” ЕООД. Това обстоятелство е довело на практика до намаляване на променливите разходи с 251 хил.лв., което може да се оцени като значително.

“Топлофикация Враца” ЕАД е направило публикация във в. “Конкурент” на същата дата, на която е постъпило заявлението в ДКЕВР – 16.01.2006 г.

След извършените корекции преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Топлофикация Враца” ЕАД са следните:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч**
 - 2. Двухкомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 50,39 лв./МВтч
 - цена за мощност – 9,04 лв./кВт/год.
 - 3. Необходими годишни приходи - 9 494 хил.лв.**
 - 4. Регулаторна база на активите - 13 549 хил.лв.**
 - 5. Норма на възвръщаемост – 4,15%**
- В цените не е включен ДДС.**

На получената двухкомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на **64,59 лв./МВтч** без ДДС.

Увеличението на преференциалната цена на електрическата енергия от комбинирано производство е с 0,22%. Енергийната компонента в цената на топлинната енергия с гореща вода, в резултат на обосноваването и извършени по-горе корекции, намалява с 4,52%, а еднокомпонентната цена на топлинната енергия с намалява 3,56%, при увеличение на цената на основното гориво с 9,4%.

След провеждане на обществено обсъждане в законоустановения срок с писмо вх. № Е-14-06-10/07.06.2006 г. дружеството е внесло в ДКЕВР следните възражения:

1. Дружеството счита, че базата за изчисление на предлаганите цени на електрическата и топлинна енергия от комбинирано производство, в частта си „разходи за ремонт” неправилно е занижена от страна на ДКЕВР. В разчета, касаещ разходите, които са база за определяне на цената, предложен през м. октомври 2005 г., разходите за ремонти в ТЦ „Градска” и по-точно инсталацията за комбинирано производство, са били разчетени в размер на 484 хил. лв. В доклада, предхождащ решение № Ц-020/25.10.2005 г., същите разходи не са признати, като респективно са утвърдени технико - икономически показатели, некореспондиращи с реалните разходи, извършени в дружеството. В подкрепа на гореизложеното е фактът, че през второто полугодие на 2005 г. в ТЦ „Градска” по отчет са извършени разходи за ремонти и поддръжка, както следва:

- разходи за ремонт общо - 129 хил. лв., в т. ч. по инсталацията за комбинирано производство - 109 хил. лв.;
- разходи за поддръжка и консумативи - общо 114 хил. лв., в т.ч. по инсталацията за комбинирано производство - 79 хил. лв.

Очакваните разходи през 2006 г. за ремонти, поддръжка и консумативи в инсталацията за комбинирано производство са за 510 хил. лв.

Признатите общи разходи за ремонти на дружеството при определяне на цените са 321 хил. лв., което е недостатъчно. Дружеството счита, че ако се утвърдят предлаганите в доклада цени, възможностите пред дружеството са две:

- работа на загуба;
- неизвършване на необходимите ремонти съгласно правилниците за техническа експлоатация и последващо спиране.

2. Дружеството не приема констатацията за значителното нарастване на разходите за гориво за производство през първото полугодие на 2006 г. спрямо същия период на 2005 г., тъй като през първото полугодие на 2005 г. не е имало електропроизводство.

3. За дружеството не е ясно влиянието на извършената корекция, посочена в точка 2 от частта „Образуване на цената“ и касаеща отпадането на купената топлоенергия от фирма „Камибо“ ЕООД върху сега предлаганата цена при положение, че в доклада през м. октомври 2005 г., при по-ниска цена на природния газ и отново извършена корекция от ДКЕВР в посока премахнати разходи за купена топлинна енергия, цената за енергия е по-висока от предлаганата сега.

4. Дружеството посочва, че от доклада, изготвен през м. октомври 2005 г., предхождащ решение №Ц-020/25.10.2005 г., както и в настоящия доклад е записано, че разчетите са извършени и цената е определена без закупуване на топлинна енергия от фирма „Камибо“ ЕООД. По указания на ДКЕВР от м. юли 2005 г. /изх. № Е-14-27-6/22.07.2005 г./ е замразен котел № 2 /ВК-50/ в ОЦ „Младост“, като за него не са правени разходи за поддръжка и ремонт от 2004 г., и съответно не се начисляват амортизации. При работа на дружеството без закупуване на топлинна енергия от „Камибо“ ЕООД, следва да бъдат извършени допълнителни разходи в ОЦ „Младост“ в размер на 65 хил. лв., за разконсервиране и ремонт на котел №2, както и осигуряване на допълнителна парова мощност и ремонт за мазутно стопанство с оглед работа на резервно гориво мазут. Същите разходи са предвидени в разчета на дружеството, представен в ДКЕВР през м. май 2006 г. - вх. № Е-14-06-8/02.05.2006 г., но не са взети в предвид при определяне на предлаганите в настоящия доклад цени.

5. Според дружеството използваната сега методика от ДКЕВР за разпределение на разходите при високоефективни инсталации за комбинирано производство е неприложима. Разбирането на дружеството за този тип инсталации е, че основното им предназначение е за производство на електроенергия, а топлоенергията е съпътстващ продукт. В подкрепа на това мнение е и факта, че при тези инсталации не е възможно производството само на топлинна енергия. По наблюдение на дружеството почти 90% от разходите в инсталацията за комбинирано производство в ТЦ „Градска“ се отнасят към частта на електрическа енергия. Дружеството счита, че използваната сега методика от ДКЕВР прехвърля разходи от електро-към топлопроизводството.

Предвид гореизложеното дружеството предлага на ДКЕВР да бъдат преразгледани технико-икономическите показатели, като бъдат включени разходите за ремонт и обслужване на комбинираното производство, разчетени от дружеството и допълнителните разходи за ОЦ „Младост“, както и да бъдат утвърдени предложените от дружеството цени за електрическа и топлинна енергия.

С писмо вх. № к.Е-14-06-10/21.06.2006 г. дружеството е внесло в ДКЕВР и възражение срещу методиката за разделяне на разходите между продуктите при комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия.

Констатациите във връзка с извършения анализ на получените възражения от дружеството и направените корекции са следните:

1. По отношение на искането за повишение на преференциалната цена на електрическата енергия работната група счита, че не са налице основания за удовлетворяване на исканията на дружеството, като мотивите за неприемането са описани в спазените принципни положения, унифицирани като подход към всички дружества, посочени в началото на настоящия доклад.

При определяне на коефициента за разпределение на променливите разходи по

продукти, е спазен принципния подход, използван за всички комбинирани централи. Топлинната енергия, използвана за получаване на електроенергия, се получава като от цялата топлинна енергия, влязла в цикъла чрез основното гориво се изважда топлинната енергия, измерена на изхода от производството. Има разлика в начина на определяне на топлината внесена с основното гориво. При основната за България схема на комбинирано производство, тя се определя като разлика между топлините на прегрялата пара и на питателната вода, получена чрез извършване на топлинен баланс на парогенераторите. При схемата с газотурбинни и газобутални двигатели, определянето става чрез количеството и калоричността на използваното гориво. Следователно, по отношение на методологията на разходоориентираното ценообразуване, всички централи се намират в равнопоставено положение, тъй като принципите на разделяне на разходите при различните схеми са унифицирани.

2. Прогнозната стойност на “Разходи за ремонт” в Справка №1 – Разходи” е коригирана от 167 хил. лв. на 355 хил. лв. в съответствие с предложението на дружеството.

3. Прогнозната стойност на “Разходи за амортизации” в Справка №1 – Разходи” е завишена с 65 хил. лв. за разконсервиране и ремонт на котел №2 в ОЦ „Младост”, както е предложено от дружеството.

Възраженията на дружеството относно методиката за разделянето на разходите между продуктите при комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия не са приети, тъй като същата не е предмет на настоящето решение.

При така направените корекции преизчислените цени и елементи на необходимите приходи на „Топлофикация Враца” ЕАД са следните:

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,19 лв./МВтч**
 - 2. Двукомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 52,74 лв./МВтч**
 - цена за мощност – 9,04 лв./кВт/год.**
 - 3. Необходими годишни приходи - 9 747 хил.лв.**
 - 4. Регулаторна база на активите - 13 549 хил.лв.**
 - 5. Норма на възвръщаемост – 4,15%**
- В цените не е включен ДДС.**

На получената двукомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на **66,94 лв./МВтч** без ДДС.

6. “ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД” ЕАД

С Решение №Ц-020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на “Топлофикация Разград” ЕАД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

- 1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 54,59 лв./МВтч**
 - 2. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 47,67 лв./МВтч**
 - цена за мощност – 11,24 лв./кВт/год.**
 - 3. Необходими годишни приходи – 2 146 хил.лв.**
 - 4. Регулаторна база на активите – 2 767 хил.лв.**
 - 5. Норма на възвръщаемост – 4,82%**
- В цените не е включен ДДС.**

Изчисленията са извършени при прогнозна цена на гориво природен газ – 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), утвърдена с Решение № Ц - 019/29.09.2005 г. на ДКЕВР, считано от 01.10.2005 г.;

С писмо вх. № Е-14-16-5/27.01.2006 г “Топлофикация Разград” ЕАД е представило заявление за изменение на цени на топлинна енергия с необходимите приложения на хартиен и електронен носител:

1. Справки от № 1 до № 6.
2. Проектно – бюджет за социална програма.
3. Копие от платежно нареждане за платена такса.

Предложените от дружеството цени на топлинна енергия са:

За население:

1. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода

- цена за енергия – 56,30 лв./МВтч
- цена за мощност – 11,24 лв./кВт/год.

За стопански и бюджетни организации

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 52,83 лв./МВтч

2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода

- цена за енергия – 56,30 лв./МВтч
- цена за мощност – 11,24 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

След прегледа на представената информация са направени следните констатации:

1. Прогнозните технико – икономически показатели в Справка № 1 – “Разходи”, Справка № 5 – “Технико – икономически показатели в преноса” и Справка № 6 – “Изчисляване на коефициенти за разпределяне на разходите” са за периода–разчет 2006 г., а Справка № 4 – “Технико – икономически показатели в производството” за периода – отчет разчет 2006 г., при утвърдени в цените с Решение № Ц - 020/25.10.2005 г. за периода – отчет разчет 2005 г. Исканите от дружеството корекции по същество са ново заявление за утвърждаване на цени преди изтичане на ценовия период.

2. Обстоятелства по чл. 26, ал. 3 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия са налице по отношение на цената на гориво – природен газ, от което следва, че само тя ще бъде разглеждана.

С писмо изх. № Е-14-16-5/21.02.2006 г. е изискано от дружеството да представи в ДКЕВР следната допълнителна информация:

1. Предварителни Счетоводен баланс на дружеството към 31.12.2005 г., Отчет за приходите и разходите и Отчет за паричния поток за периода 01.01.2005 г. – 31.12.2005 г.

2. Доказателства за това, че е оповестило в средствата за масово осведомяване предложението си за изменение на действащите цени - копие от публикацията във вестник.

3. Обосновка на необходимостта от актуализация на цените на топлинната енергия и основанието, на което подава заявление преди изтичане на ценовия период.

С писмо вх. к.№ Е-14-16-5/02.03.2006 г. от “Топлофикация Разград” ЕАД е получена исканата информация.

На дружеството е изпратено писмо изх. № Е-14-00-8/19.04.2006 г., с което е изискана допълнителната информацията съгласно решението на ДКЕВР по т. 4 от протокол № 46/13.04.2006 г.

С писмо вх. № Е-14-16-10/28.04.2006 г. от “Топлофикация Разград” ЕАД е получена исканата информация и беше констатирано следното:

В случай, че продължи да прилага действащите цени на топлинната енергия, „Топлофикация Разград” ЕАД, прогнозира към края на първо полугодие на 2006 г. да реализира загуба в размер на 60 хил.лв., като текущата загуба е акумулирана от:

- Отчетената печалба в размер на 66 хил.лв. за първо тримесечие (за сравнение за същия период на 2005 г. дружеството отчита печалба в размер на 44 хил.лв.);
- Прогнозирана загуба в размер на 126 хил.лв. за второ тримесечие.

От анализа на приходите и разходите за първо полугодие на 2006 г. е видно, че в структурата на общите приходи с най-висок относителен дял (98%) са приходите от продажби на топлинна енергия, а в структурата на разходите най-голям дял (73%) заемат разходите за материали, в т.ч. разходите за горива.

Предвид сезонния характер на дейността на дружеството, през второ тримесечие на 2006 г. приходите от продажби на продукция намаляват с 85% спрямо предходното тримесечие, а намалението на разходите е с 70% в резултат на което е и прогнозираната загуба.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на „Топлофикация Разград“ ЕАД показват значително нарастване на разходите за гориво за производство през първо полугодие на 2006 г. спрямо отчетените за 2005 г. Коефициентът на ефективност на приходите показва нарастване на разходите за основно гориво с 10,45 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионна дейност.

От прогнозата в отчета за паричния поток е видно, че дружеството очаква към края на периода 01.01.-30.06.2006 г. да реализира отрицателен нетен паричен поток от основна дейност в размер на 2 хил. лв., за същия период на годината „Топлофикация Разград“ ЕАД не предвижда парични потоци от инвестиционна дейност. Прогнозираните плащания, свързани с финансовата дейност на дружеството, са в размер на 16 хил.лв., като цялата сума е реално платена в първо тримесечие.

В резултат на реализираните и очаквани общи резултати от управлението на паричните потоци за първо полугодие на 2006 г., дружество прогнозира да реализира отрицателен нетен паричен поток в размер на 18 хил.лв. В резултат на това, в края на периода наличните парични средства намаляват до 33 хил.лв.

Въпреки очакваното влошаване на част от финансовите измерители за текущото управление, прогнозата за структурата на финансиране на дейността на дружеството към края на полугодията показва много добро финансово състояние.

След направените констатации са извършена корекция в цената на природен газ – увеличение от 276,91 лв./1000 нм³ на 302,95 лв./1000 нм³. Това води до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 1 419 хил.лв. на 1 536 хил.лв., което представлява увеличение с 8,24%.

В цените не е включен ДДС.

Обстоятелство по чл. 26, ал. 3 от Наредбата е налице по отношение на цената на природния газ, тъй като цената на природния газ от 276,91 лв./1000 нм³ (без ДДС), включена в цените, утвърдени с Решение № Ц-020/25.10.2005 г., е коригирана на 302,95 лв./1000 нм³ (без ДДС), утвърдена с Решение № Ц-006/27.03.2006 г.

Доколкото е значително това увеличение на променливите разходи, следва да се съобразява, като се имат предвид посочените по-горе факти и обстоятелства във връзка с тенденцията за влошаване на текущото финансово състояние на дружеството Независимо от отчетената прогноза за общо много добро финансово състояние, следва да се вземат предвид и другите икономически предпоставки, посочени по-горе, а именно, че дружествата за производство на енергия са капиталоемки, трябва да поддържат сигурен капитал за инвестиции и ремонти, за да не насочват паричния си потенциал за покриване на увеличените текущи разходи за покупка на горива. Това би създавало условия за нереализиране на планираните основни ремонти и нови инвестиции съгласно утвърдените бизнеспланове и оттам за нарушаване сигурността на снабдяването. Следва да се вземе

предвид също, че утвърдената норма на възвръщаемост на капитала на топлофикационните дружества, както и установената практика при финансовото управление на активите и пасивите на предприятията от сектора, не предполагат наличие на големи възможности за гъвкаво финансово-икономическо поведение на топлофикациите спрямо настъпили значителни промени в извънкорпоративната икономическа среда.

След извършените корекции на цената на горивата, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение № Ц - 020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Топлофикация Разград” ЕАД са следните:

- 1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 57,52 лв./МВтч**
 - 2. Двуконектентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:**
 - цена за енергия – 51,05 лв./МВтч
 - цена за мощност – 11,24 лв./кВт/год.
 - 3. Необходими годишни приходи – 2 263 хил.лв.**
 - 4. Регулаторна база на активите – 2 767 хил.лв.**
 - 5. Норма на възвръщаемост – 4,82%**
- В цените не е включен ДДС.**

На получената двуконектентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства едноконектентна в размер на **65,40 лв./МВтч** без ДДС.

Увеличението на енергийната компонента в цената на топлинната енергия с гореща вода е със 7,10%, а на едноконектентната цена на топлинната енергия - с 5,46% при увеличение на цената на основното гориво с 9,40%.

С писмо с вх. №Е-14-16-12/13.06.2006 г. “Топлофикация Разград” ЕАД е представило възражение относно цените на топлинната енергия за дружеството:

Мотивите на дружеството са следните:

1. Утвърдените с решение №Ц-020/25.10.2005 г. цени на топлинна енергия са ниски и не могат да покрият в пълна степен разходите на дружеството. Тези цени бяха намалени с 2% спрямо цените, които дружеството е прилагало за бюджетните и стопанските организации от 1999 г. Реализираната минимална печалба – 51 хил. лв., се дължи най-вече на приходи от лихви и други приходи.

2. “Топлофикация Разград” ЕАД продава топлинна енергия само през отоплителния сезон. В резултат на това в края на I-то тримесечие на 2006 г. приключва с 66 хил. лв. печалба. Разчетите за II-то тримесечие са за 130 хил. лв. загуба, а за III-то – 63 хил. лв. загуба.

С предложената за одобрение от Комисията цена за топлинна енергия с гореща вода – 51,05 лв./МВтч, която ще се прилага само през м. ноември и м. декември, не е възможно да се покрие натрупаната загуба.

Необходимите годишни приходи 2 263 хил. лв. с едноконектентна цена 65,40 лв./МВтч биха се получили от реализацията на 34 602 МВтч.

При прогноза: за производство – 40 000 МВтч топлоенергия, собствени нужди – 821 МВтч и реализация 34 602 МВтч се получават 4 577 МВтч загуби по преноса, или 11,68%. Такива топлинни загуби по преноса е невъзможно да се постигнат. Реалните са между 16 и 18%.

3. Изводът за коефициента на ефективност на приходите не е коректен, защото нарастването на разходите за гориво може да се дължи , както на нарастване на разходната норма за производство на 1 МВтч топлинна енергия, така и на несъответствие между повишената цена на топлинната енергия и повишената цена на горивото.

В случая за първото полугодие на 2006 г. повишението на разходната норма в сравнение с 2005 г. е с 3,2%, което се дължи на амортизирането на монтирания през 1999 г. утилизатор на димните газове. Ако цената на природния газ бе 276,91 лв./1000 нм³, увеличението на разходите за основно гориво би било с 6,24 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионната дейност, а не с 10,45 лв.

4. „Топлофикация Разград” ЕАД не е поискало утвърждаване на цена на топлинна енергия с водна пара, поради липса на консуматори на пара през сезон 2005/2006 г.

Предвид гореизложените мотиви и за недопускане на отрицателни финансови резултати в края на годината, дружеството настоява за утвърждаване на цена на топлинна енергия с гореща вода 59,30 лв./МВтч, при запазване на цената за мощност на 11,24 лв./кВт/год.

Констатациите във връзка с извършения анализ на полученото възражение от дружеството и направените корекции са следните:

1. Разходите за основно гориво за производство на всеки 100 лв. приходи от топлоенергия за 2005 г. са в размер на 57,23 лв., а за първо полугодие на 2006 г. съответно 67,68 лв., следователно увеличението на разходите за основно гориво за производство е в размер на 10,45 лв. на всеки 100 лв. приходи от продажби на топлинна енергия.

Определеното от дружеството увеличение на разходите за горива в размер на 6,24 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионна дейност е определено на база цена на природния газ 276,91 лв./1000 нм³, а реално извършените разходи от дружеството са на база действащи цени на природния газ от 01.01.2006 г.

Прогнозираната загуба за второ тримесечие на 2006 г. е в размер на 126 хил.лв..

Отразените в доклада размер на прогнозираната загуба за второ тримесечие на 2006 г., както и нарастването на разходите за основно гориво за производство са определени на база представени от дружеството, подписани и подпечатани по надлежния ред, отчет за технико-икономическите показатели за 2005 г. и прогноза за първо полугодие на 2006 г., както и междинни финансови отчети за I-во тримесечие на 2006 г. и прогнозни финансови отчети към 30.06.2006 г.

2. Коригирана е специфичната разходна норма за производство на топлинна енергия до нивото на отчетената през предходната година.

3. Коригирани са технологичните разходи по преноса до нивото на отчетените през предходната година.

При така направените корекции преизчислените цени и елементи на необходимите приходи на „Топлофикация Разград” ЕАД са следните:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – **58,96 лв./МВтч**

2. Двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – **54,83 лв./МВтч**

- цена за мощност – **11,24 лв./кВт/год.**

3. Необходими годишни приходи – **2 320 хил.лв.**

4. Регулаторна база на активите – **2 767 хил.лв.**

5. Норма на възвръщаемост – **4,82%**

В цените не е включен ДДС.

На получената двуконпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на **69,75 лв./МВтч** без ДДС.

7. “ТОПЛОФИКАЦИЯ ВЕЛИКО ТЪРНОВО” АД

С Решение № Ц - 020/25.10.2005 г. на ДКЕВР на “Топлофикация ВТ” АД са утвърдени следните цени и елементи на необходимите приходи в сила от 01.11.2005 г.:

1. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 72,06 лв./МВтч
- цена за мощност – 9,78 лв./кВт/год.

2. Необходими годишни приходи – 5 287 хил.лв.

3. Регулаторна база на активите – 3 589 хил.лв.

4. Норма на възвръщаемост – 3,80 %

В цените не е включен ДДС.

Изчисленията са извършени при следните прогнозни цени на горивата:

- природен газ – 319,66 лв./1000 нм³ (без ДДС), утвърдена с Решение № Ц - 019/29.09.2005 г. на ДКЕВР, считано от 01.10.2005 г.;
- мазут – 537 лв./т (без ДДС), цена на “Лукойл Нефтохим Бургас” АД от 13.08.2005г.;
- газбол – 1 437,39 лв./т (без ДДС), цена на “Лукойл Нефтохим Бургас” АД от 13.08.2005 г.;

С писмо вх. № Е-14-05-3/16.01.2006 г. в ДКЕВР е постъпило заявление от “Топлофикация ВТ” АД за изменение на цени на топлинна енергия за 2006 г. на основание чл. 26, ал. 3 от Наредбата за регулиране на цените на топлинна енергия.

Предложението на дружеството за цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода е следното:

- цена за енергия – 75,47 лв./МВтч
- цена за мощност – 9,72 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Към заявлението дружеството е приложило следната информация:

1. Информация за 12 месечен отчетен период (базисна година).
2. Документ за внесена такса за разглеждане на заявлението.
3. Техничко – икономически данни.
4. Информация по групи потребители за текущата година, включително брой на потребителите и договорена мощност.

Обосновката на дружеството за техническите и икономическите прогнозни данни за периода 01.01.2006 г. – 31.12.2006 г. е следната:

I. УСЛОВНО ПОСТОЯННИ РАЗХОДИ

Предвидените УПР в Справка № 1 за периода 01.01.2006 г. – 31.12.2006 г. са със 174 хил.лв. по-малко от отчетените през 2004 г.

Намалени спрямо 2004 г. са следните УПР от Справка № 1:

- | | |
|--|--------------|
| т.4. Разходи за ремонт – | 56 хил.лв.; |
| т.5. Разходи за заплати и възнаграждения – | 124 хил.лв.; |
| т.6. Разходи за осигуровки – | 56 хил.лв.; |
| т.7. Други разходи – | 79 хил.лв. |

Причините са следните:

1.Разходи за ремонт

Намаляване обема на ремонтите поради изваждане на неизползвани оборудване и съоръжения.

Дружеството е представило ремонтна програма за 2006 г. като средствата са разпределени за топлоизточници и топлопреносни мрежи и АС.

2.Разходи за заплати и възнаграждения

Намалението на разходите за заплати със 124 хил.лв. е свързано с намаляване на средносписъчния състав на дружеството от 100 на 80 човека и намаление размера на средната работна заплата.

3. Разходи за осигуровки

Намалението им е свързано с намаление на средната работна заплата и намаляване процента на социалните осигуровки за сметка на работодателя.

4. Други разходи

Намалението на другите разходи със 79 хил.лв. се дължи на намаления размер на социалните разходи и свързания с тях данък съгласно чл.36 ал.1 от ЗКПО.

През 2006 г. не са предвидени разходи по доставката на мазут от Държавен резерв, които през 2004 г. са съществена част от другите разходи.

5. Амортизации

Значително са увеличени предвидените разходи за амортизация за 2006 г. в сравнение с отчетната 2004 г. – със 142 хил.лв.

Завишението им се дължи на предстоящото въвеждане на нови ДМА – машини и съоръжения на стойност 1 128 хил.лв., свързани с промяна на горивната база на ОЦ В.Търново – преминаване на гориво за производство природен газ и изграждане на нов топлопровод.

Предвидени са с 14 хил.лв. по-малко амортизации на ДМА, които предстоят да се изхабят до м.декември 2006 г.

II. ПРОМЕНЛИВИ РАЗХОДИ

Основна част от променливите разходи е горивото за производство – природен газ и мазут.

Стойността на разхода за природен газ е формирана при цена 339,40 лв./1000 куб.м без ДДС на основание Решение № Ц-027/23.12.2005 г. на ДКЕВР за утвърждаване цени на природен газ на “Раховецгаз 96” АД – доставчик на “Топлофикация ВТ” АД.

Стойността на разхода за мазут е формирана при цена 527,00 лв./т без ДДС на “Лукойл Нефтохим Бургас” АД от 12.01.2006 г.

Стойността на разхода за газьол е формирана при цена 1181,00 лв./т без ДДС на “Лукойл Нефтохим Бургас” АД от 12.01.2006 г.

Разходът за вода и енергия за периода 01.01.2006 г. – 31.12.2006 г. е запазен същият както през отчетната 2004 г., с леко завишение на електрическата енергия.

III. ТЕХНИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРАЗУВАНЕ НА ЦЕНИТЕ НА ТОПЛИННА ЕНЕРГИЯ В ПРОЦЕСА НА ПРОИЗВОДСТВО И ПРЕНОС

Техническите показатели за периода 01.01.2006 г. – 31.12.2006 г. за произведена и реализирана топлинна енергия са разчетени на база разработените производствена и ремонтна програми.

Разчетено е производство на топлоенергия в размер на 79 333 МВтч с разход за собствени нужди 2 358 МВтч. Производството ще бъде извършено в Отоплителна централа В.Търново, която е базов топлоизточник през цялата година и в РОЦ “Административен център” през отоплителния сезон, като топлоносител е гореща вода и в двете централи.

Разчетени са 76 945 МВтч топлоенергия за отпускане към топлопреносната мрежа. Разходите в условно гориво са отнесени към отпуснатата топлинна енергия към преноса.

Договорената мощност от 98,5 МВт е разпределена в ОЦ – 96 МВт (ВК-50 – 58 МВт; ВК “Берч” – 18 МВт; 2 бр. КМ-12 – 15 МВт; ЕКМ-12 – 5 МВт) и РОЦ – 2,5 МВт (ПКМ-4 – 2,5 МВт).

Пълната инсталирана мощност на потребителите е определена на база средно включени абонати през м.12 2005 г. – 99,607 МВт, от които 32% са самостоятелни обществени и стопански сгради, 68% са сгради – етажна собственост.

След прегледа на представената информация са направени следните констатации:

1. Прогнозните технико – икономически показатели в Справка №1 – “Разходи”, Справка № 4 – “Технико – икономически показатели в производството”, Справка № 5 –

“Технико – икономически показатели в преноса” и Справка № 6 – “Изчисляване на коефициенти за разпределяне на разходите” са за период 01.01.2006 г. – 31.12.2006 г., при утвърдени в цените с Решение № Ц-020/25.10.2005 г. за период 01.10.2005 г.–30.09.2006 г. Исканите от дружеството корекции по същество са ново заявление за утвърждаване на цени преди изтичане на ценовия период.

2. Обстоятелства по чл. 26, ал. 3 от Наредбата са налице по отношение на цените на горивата – природен газ, мазут и газьол, от което следва, че само те ще бъдат разглеждани.

В тази връзка и с цел изясняване на обстоятелствата с писмо изх. № Е-14-05-3/07.02.2006 г. от “Топлофикация ВТ” АД е поискана следната допълнителна информация:

1. Обосновка, подкрепена с доказателства, за наличието на обстоятелства, чието настъпване не е могло да бъде предвидено при утвърждаването на цените с Решение № Ц - 020/25.10.2005 г., но е довело до значително изменение на прогнозните разходи - копия от договорите за доставка на горива и справка със средно претеглена цена и калоричност за складовите наличности към 31.12.2005 г. и предстоящи доставки по съществуващи договори.

2. Доказателства, че в едномесечен срок преди подаване на заявлението в комисията дружеството е оповестило в средствата за масово осведомяване предложението си за изменение на действащите цени.

3. Предварителни Счетоводен баланс на дружеството към 31.12.2005 г., отчет за приходите и разходите и отчет за паричния поток за периода 01.01.2005 – 31.12.2005 г.

На дружеството е изпратено писмо изх. № Е-14-05-11/19.04.2006 г., с което освен допълнителната информация съгласно решението на ДКЕВР по т. 4 от протокол № 46/13.04.2006 г. е поискано да представи следното:

- копия от договорите за доставка на горива;
- справка със средно претеглена цена и калоричност за складовите наличности към 31.12.2005 г. и предстоящи доставки по съществуващи договори;
- доказателство, че е изпълнено изискването на чл. 28 от Наредбата, за оповестяване в средствата за масово осведомяване на предложението за изменение на действащите цени.

С писмо вх. № кЕ-14-05-11/26.04.2006 г. от “Топлофикация ВТ” АД е получена исканата информация.

След прегледа на представената информация беше констатирано следното:

Очакваният текущ финансов резултат на „Топлофикация ВТ” АД за първо полугодие на 2006 г., съгласно прогнозният междинен отчет, е печалба в размер на 307 хил.лв. Текущата печалба е акумулирана от:

- Отчетената печалба в размер на 539 хил.лв. за първо тримесечие (за сравнение за същия период на 2005 г. дружеството отчита печалба в размер на 623 хил.лв.);
- Прогнозирана загуба в размер на 232 хил.лв. за второ тримесечие.

От анализа на приходите и разходите за първо полугодие на 2006 г. е видно, че в структурата на общите приходи с най-висок относителен дял (98%) са приходите от продажби на топлинна енергия, а в структурата на разходите най-голям дял (82%) заемат разходите за материали, в т.ч. разходите за горива.

Предвид сезонния характер на дейността на дружеството, през второ тримесечие на 2006 г. приходите от продажби на продукция намаляват с 93% спрямо предходното тримесечие, а намалението на разходите е с 78%, в резултат на което е и прогнозираната загуба за второ тримесечие на годината.

Въпреки прогнозираната печалба за анализирания период, финансовите показатели за ефективност на „Топлофикация ВТ” АД показват нарастване на разходите за гориво за производство през първо полугодие на 2006 г. спрямо отчетените за 2005 г. Коефициентът

на ефективност на приходите показва нарастване на разходите за основно гориво с 1,18 лв. на всеки 100 лв. приход от лицензионна дейност.

Въпреки увеличените разходи за горива, прогнозата за паричните потоци от основна дейност показва очаквания за положителен нетен паричен поток в размер на 456 хил.лв. за полугодieto, като за същия период е предвидено и плащания, свързани с дълготрайни активи в размер на 266 хил.лв. Прогнозираните плащания, свързани с финансовата дейност на дружеството, са в размер на 373 хил.лв., като с най-висок дял са плащанията, свързани с получени заеми.

В резултат на реализираните и очаквани общи резултати от управлението на паричните потоци за първо полугодие на 2006 г., дружество прогнозира да реализира отрицателен нетен паричен поток в размер на 71 хил.лв. В резултат на това, в края на периода наличните парични средства намаляват до 23 хил.лв.

Към края на полугодieto структурата на финансиране на дейността на „Топлофикация ВТ” АД незначително се подобрява спрямо края на предходната отчетна година и прогнозираното общо финансово състояние се запазва добро. При равни други условия, дружеството би запазило доброто си финансово състояние ако не отчита текущи загуби от дейността си.

След прегледа на наличната информация и направените констатации прогнозните цени на горивата са коригирани, както следва:

1. Цената на природния газ е коригирана от 319,66 лв./1000 нм³, утвърдена в цените, на 345,70 лв./1000 нм³ (без ДДС), цена на “Раховецгаз 96”;

2. Цената на мазута е коригирана от 537 лв./т, утвърдена в цените, на 527 лв./т в съответствие с представената от дружеството обосновка;

3. Цената на газьола е коригирана от 1 437,39 лв./т, утвърдена в цените, на 1 181 лв./т в съответствие с представената от дружеството обосновка;

В цените не е включен ДДС.

Извършените корекции водят до увеличаване на променливите разходи на дружеството от 3 639 хил.лв. на 3 859 хил.лв. или с 6,05%.

Въз основа на изложеното по-горе може да се приеме, че е налице първата предпоставка на чл. 26, ал. 3 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия. Заявителят закупува природен газ от “Раховецгаз 96” АД по нови по-високи цени (от 01.01.2006 г. – 339,40 лв./1000 нм³ и от 01.04.2006 г. – 345,70 лв./1000 нм³) и това безспорно е обстоятелство, което той не е могъл да предвиди към момента на утвърждаване на цените в сила от 01.11.2005 г.

Доколко е значително това увеличение на променливите разходи, е необходимо да се прецени в съответствие с посочените по-горе изводи, и в условия на необходимост от изходящи парични потоци за покриване на плащания по заеми. Следва да бъдат отчетени и другите, общи за сектора икономически предпоставки, посочени в началото на доклада..

“Топлофикация ВТ” АД е представило незаверено ксерокопие от в. “Борба” с публикация на предложение за изменение на действащите цени на топлинна енергия.

След извършените корекции на цената на горивата, при запазване непроменени прогнозните технико-икономически параметри, утвърдени с решение № Ц - 020/25.10.2005 г. на ДКЕВР, преизчислените цени и елементите на необходимите приходи на “Топлофикация ВТ” АД са следните:

1. Двухкомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 75,43 лв./МВтч
- цена за мощност – 9,78 лв./кВт/год.

2. Необходими годишни приходи – 5 507 хил.лв.
 3. Регулаторна база на активите – 3 589 хил.лв.
 4. Норма на възвръщаемост – 3,80%
- В цените не е включен ДДС.

На получената двукомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода съответства еднокомпонентна в размер на **84,43 лв./МВтч** без ДДС.

Увеличението на енергийната компонента в цената на топлинната енергия с гореща вода е с 4,68%, а на еднокомпонентната цена на топлинната енергия - с 4,16%, при увеличение на цената на основното гориво с 8,15%.

Настоящите мотиви са неразделна част от Решение № Ц-10/28.06.2006 г. и са приети с Решение на ДКЕВР по т. 1 от протокол № 77 от 03.07.2006 г.


ПРЕДСЕДАТЕЛ:
проф. д-р инж. К. Шушулов/
ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:
/инж. Анелия Илиева/
