

Мотиви към решение № Ц – 012/28.06.2006 г. на ДКЕВР

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране, на закрито заседание, проведено на 28.06.2006 г., след като разгледа заявление с вх. № к. Е-14-24-9/28.04.2006 г., подадено от "АЕЦ Козлодуй" ЕАД, заявление с вх. № Е-14-34-5/26.04.2006 г., подадено от "ТЕЦ Марица 3" АД, заявление с вх. № к.Е-14-09-12/03.05.2006 г., подадено от "Топлофикация Русе" ЕАД, заявление с вх. № Е-13-15-4/05.05.2006 г., подадено от "ТЕЦ Варна" ЕАД и заявление № к.Е-13-12-5/27.04.2006 г. подадено от "ТЕЦ Марица изток 2" ЕАД, за утвърждаване на изменение на цените, по които заявителите продават електрическа енергия на обществения доставчик, доклад с вх. № Е-ДК-251/22.06.2006 г. и събраните данни от проведеното на 27.06.2006 г. открито заседание за разглеждане на подадените заявления, установи следното:

С решение № Ц-018/27.09.2005 г. ДКЕВР е утвърдила на "АЕЦ Козлодуй" ЕАД цени за продажба на електрическа енергия на обществения доставчик, в сила от 01.10.2005 г., както следва:

- цена за енергия - 14.27 лв./МВтч, без ДДС;
- цена за разполагаемост - 20.38 лв./МВтч, без ДДС.

Със заявление с Вх. № к. Е-14-24-9/28.04.2006 г. дружеството е поискало от комисията изменение на утвърдените с посоченото решение цени на електрическата енергия. Предложените от "АЕЦ Козлодуй" ЕАД цени на електрическата енергия са както следва:

- цена за енергия – 14,76 лв./МВтч, без ДДС;
- цена за мощност – 24,35 лв./МВтч, без ДДС.

С решение № Ц-018/27.09.2005 г. ДКЕВР е утвърдила на "ТЕЦ Марица 3" АД цена за продажба на електрическа енергия на обществения доставчик, в сила от 01.10.2005 г., както следва:

- цена за енергия – 49.77 лв./МВтч, без ДДС;
- цена за разполагаемост – 13.01 лв./МВтч, без ДДС.

Със заявление с Вх. № Е- 14-34-5/26.04.2006 г. дружеството е поискало от комисията изменение на утвърдената с посоченото решение цена на електрическата енергия. Предложената от дружеството цена на електрическата енергия е както следва:

- цена за енергия - 57,28 лв./МВтч, без ДДС.

С решение № Ц-018/27.09.2005 г. ДКЕВР е утвърдила на "Топлофикация Русе" ЕАД (блок 4) цена за продажба на електрическа енергия на обществения доставчик, в сила от 01.10.2005 г., както следва:

- цена за енергия – 48.42 лв./МВтч, без ДДС;
- цена за разполагаемост – 7.79 лв./МВтч, без ДДС.

Утвърдената цена за енергия е изменена с решение на ДКЕВР № Ц-004/27.02.2006 г., като от 01.03.2006 г. е утвърдена цена за енергия в размер на 53.24 лв./МВтч, без ДДС.

Със заявление с Вх. № к.Е-14-09-12/03.05.2006 г. дружеството е поискало от комисията изменение на утвърдените с посочените решения цени на електрическата енергия. Предложените от "Топлофикация Русе" ЕАД (блок 4) цени на електрическата енергия са както следва:

- цена за енергия – 55,85 лв./МВтч, без ДДС;
- цена за мощност – 8,78 лв./МВтч, без ДДС.

С решение № Ц-018/27.09.2005 г. ДКЕВР е утвърдила на **“ТЕЦ Варна” ЕАД** цена за продажба на електрическа енергия на обществения доставчик, в сила от 01.10.2005 г., както следва:

- цена за енергия – 43.85 лв./МВтч, без ДДС;
- цена за разполагаемост – 4.51 лв./МВтч, без ДДС.

Със заявление с Вх. № Е-13-15-4/05.05.2006 г. дружеството е поискало от комисията изменение на утвърдената цена за енергия в размер на 46,62 лв./МВтч, без ДДС.

С решение № Ц-018/27.09.2005 г. ДКЕВР е утвърдила на **“ТЕЦ Марица изток 2” ЕАД** цена за електрическа енергия, по която дружеството продава на обществения доставчик, в размер на 30.51 лв./МВтч, без ДДС, в сила от 01.10.2005 г.

Със заявление с Вх. № к.Е-13-12-5/27.04.2006 г. дружеството е поискало от комисията изменение на утвърдената цена за енергия в размер на 33,24 лв./МВтч

Съгласно чл. 27, ал. 3 във връзка с пар. 2 от Наредбата за регулиране на цените на електрическата енергия (Наредбата) производителите на електрическа енергия могат да подават заявления за утвърждаване изменение на действащата цена преди изтичане на ценовия период, при наличие на обстоятелства, чието настъпване не е могло да бъде предвидено при утвърждаване на цената, но е довело до значително увеличаване на прогнозните разходи. Следователно основателността на разглежданите в настоящото решение заявления за изменение е обусловена от кумулативното наличие на две предпоставки. Първата предпоставка е настъпването на обстоятелства, които не са могли да бъдат предвидени при първоначалното утвърждаване на цената. Втората предпоставка е свързана с резултата от настъпването на тези обстоятелства, а именно те да са довели до значително увеличаване на прогнозните разходи.

Икономическият мотив за промяна на утвърдените цени на производителите преди изтичането на ценовия период е обусловен от заявеното повишаване на разходите на централите за покупка на горива. С изключение на атомната централа, останалите големи производители на електрическа енергия работят с основно гориво въглища – местни и вносни. Съгласно приетите Указания на ДКЕВР за ценообразуване при производство на електрическа енергия, производителите доказват в заявленията си стойността на разходите за гориво с наличните количества на склад и доставките съгласно сключени договори. Централите сключват договорите за доставка на въглища за различни периоди, които са по-кратки от година. При нарастване на цената на доставяните въглища, този начин на изчисляване на необходимите променливи разходи за производство на електрическа енергия предполага изоставане на получаваните приходи по утвърдена цена за енергия спрямо реалните разходи на предприятията за покупка на горива.

Изводите за това, доколко е значително или не настъпило изменение в размера на разходите за покупка на горива, трябва да се разглеждат при отчитане на две групи от предпоставки, свързани от една страна с общите технико-икономическите особености на производствените централи и от друга, с прилаганата икономическа политика от комисията при регулирането на продажните цени.

Първата група основни предпоставки са свързани с това, че:

- дружествата-производители на електрическа енергия са капиталоемки и поддържането на производствения процес изисква постоянен ресурс за ремонтни и инвестиционни мероприятия;
- термичните централи на твърдо гориво имат нормативно определени задължения да поддържат резерви от горива за производство на енергия, което също изисква осигуряването на постоянен паричен ресурс;
- структурата на разходите на производителите на електрическа енергия се характеризира с висок относителен дял на променливите разходи (средно около 90% са свързани с покупка на горива). Това предполага висока чувствителност при финансовото управление на дейността към ценовите равнища на енергоносителите.

Втората група предпоставки е свързана с регулаторната практика на комисията, а именно:

- правилата на ценообразуване в електроенергийната система през преходния период на образуване на цените на електрическата енергия предопределиха необходимостта от задържане на необходимите приходи за производство на електрическа енергия на минимални нива. За изпълнението на това условие и при необходимостта да се отчита реалната договорена стойност на разходите за горива, комисията не позволи нарастване на постоянните разходи на централите за период от три поредни години, а утвърдената норма на възвръщаемост на собствения капитал продължава да е на ниско ниво за по-голямата част от централите.

- освобождаването на част от разполагаемостта на термичните централи на твърдо гориво за участие в свободния пазар, липсата на реална конкуренция и нереализиране на освободените квоти създадоха условия за допълнително намаляване на приходите им.

Всички тези обективни предпоставки изискват висока гъвкавост и ефективност при финансовото управление на централите, с цел поддържане на финансово състояние, което да може да гарантира достатъчен паричен ресурс за сигурното и качествено производство на електрическа енергия.

Индивидуалните анализи на всяко дружество отчитат конкретните промени във финансовите резултати, породени от обективното повишение на разходите. Промените за всяко дружество са различни в зависимост от индивидуалните управленски решения за движението на приходно-разходните парични потоци, финансовата му история и финансираните основни ремонти и инвестиции.

Изчисленията на комисията при проверката на основателността на предложените изменения на утвърдените цени са съобразени със следното:

1. При определяне на цените са взети предвид подписаните между електропроизводствените дружества и "НЕК" ЕАД споразумения за 2006 г. за количествата електрическа енергия и брутна разполагаемост. Необходимите за дружеството променливи разходи са определени общо за регулиран и свободен пазар. Промяната на прогнозните количества е във връзка с изчисляването на средната продажна цена от производство на електрическа енергия (без производителите, които продават на електроразпределителните дружества) и предстоящата корекция на необходимите приходи на електроразпределителните дружества.

2. Цената на природния газ е заложена в размер на 302,95 лв./хиляда нм3 (без ДДС), съгласно решение на комисията № Ц-006/27.03.2006 г.

3. Цената на въглищата е в съответствие с представени от дружествата сключени договори за 2006 г. и доказаните плащания по тях. За "ТЕЦ Варна" ЕАД са взети предвид представените оферти от доставчиците за 2006 г.

4. Променливите разходи са преизчислени съобразно количествата по подписаните споразумения от дружествата за 2006 г.

5. Преференциалната цена на ВЕЦ – равна на 80% от средната продажна цена за битови потребители за 2005 г., е изчислена по отчетни данни представени от електроразпределителните дружества или 85,19 лв./МВтч (без ДДС).

6. Преференциалните цени на енергия произведена по комбиниран начин е изчислена по съответните цени, предложени за утвърждаване от страна на комисията.

В резултат на проверката изчислената нова средна продажна цена за производство на електрическа енергия, изкупувана от обществения доставчик е в размер на 54,69 лв./МВтч (без ДДС) и е по висока от утвърдената през 2005 г. с 5.4% или с 2,82 лв./МВтч.

Дружеството е обосновоало искането си за утвърждаване на изменение на действащите цени за енергия и разполагаемост със следните аргументи:

- За цената за енергия

Промяна на размера на променливите разходи за:

- вноската за фонд "РАО", определена съгласно решение на Управителния съвет на фонд "РАО" за 2006 г.;

- вноската за фонд "ИЕЯС", която е в зависимост от количеството произведена електроенергия и приведената цена на реализираната електрическа енергия.

- За цената за разполагаемост

Промяна на размера на условно-постоянните разходи от 362 584 хил.лв. на 437 550 хил.лв.

През 2006 г. "АЕЦ Козлодуй" ЕАД прогнозира да произведе нетна електрическа енергия в размер на 17 080 336 хил.кВтч, като 15 150 178 хил.кВтч са предвидени за регулирания пазар, а 1 930 158 хил.кВтч за нерегулирания. Разполагаемостта на предоставената мощност за 2006 г. възлиза на 18 905 815 МВт*ч (общо за регулирания и свободния пазар на електрическа енергия). Прогнозата на дружеството е направена на база отчет първо тримесечие на 2006 г. и прогноза април-декември 2006 г. Прогнозираният разход на ядрено гориво е посочен по блокове в зависимост от производствената програма на всеки един от тях и стойността на съответното зареждане със свежо ядрено гориво. Общият среден разход за гориво е 0.0069130 лв./кВтч. В подкрепа на размера на посочените разходи за ядрено гориво, дружеството е приложило копие от договора за покупка на ядрено гориво, както и извършените плащания по него.

Отчетеният текущ финансов резултат на дружеството за първото тримесечие на 2006 година е **печалба** в размер на 1265 хил.лв. спрямо отчетена печалба в размер на 10 487 хил.лв. за първото тримесечие на предходната година.

Намалението на текущия финансов резултат е следствие от увеличение на общите разходи спрямо намаление на общите приходи, а именно

1. Увеличение на общите разходи с 0.71%;
2. Намаление на общите приходи с 3.50%.

Увеличението на общата сума на разходите за дейността е резултат от увеличението на разходите за външни услуги (17.28%). Промяната на финансовите показатели за ефективност на АЕЦ "Козлодуй" ЕАД показват намаление от 104.99 лева на 100.60 лева приходи за 100 лева разходи. Нетния паричен поток от основна дейност за първото тримесечие на 2006 г. е положителен, в размер на 42 115 хил. лв. За същия период плащанията, свързани с инвестиционна дейност са в размер на 175 хил.лв. За първото тримесечие на 2006 г. дружеството е реализирало нетно увеличение на паричните средства в размер на 64 175 хил. лв., в резултат на което в края на периода наличните парични средства нарастват и към 31.03.2006 г. са в размер на 164 751 хил. лв. Въпреки намалената ефективност на разходите, общото финансово състояние на дружеството към края на първото тримесечие на 2006 година се запазва **добро**.

Размерът на прогнозираните в подаденото от АЕЦ "Козлодуй" ЕАД заявление променливи разходи за 2006 г. е 252 178 хил.лв. Увеличението на разходите се дължи на нарастване на разходите за вноски към фонд "РАО" и фонд "ИЕЯС". За 2006 г. посочената от дружеството вноска към фонд "РАО" е в размер на 15 954 хил.лв. или с 1 437 хил.лв. повече спрямо утвърдената в цените от 01.10.2005 г. Това води до 0.6% увеличение на променливите разходи и не оказва съществено влияние върху общия размер на променливите разходи. Стойността на вноските във фонд "ИЕЯС" е изчислителна величина и е определена в заявлението в размер на 106 883 хил.лв. Същата се получава в резултат на предложената приведена цена на електрическата енергия и зависи от произведеното количество. Преизчисляването на вноската в резултат на предложената от заявителя цена за мощност също не оказва съществено влияние върху общия размер на променливите разходи, респективно върху цената на електрическата енергия. **След като промяната в размера и на двете посочени вноски не е довела до значително увеличение на общия размер на прогнозните разходи на дружеството, така, както изисква разпоредбата на**

чл. 27, ал. 3 във връзка с пар. 2 от Наредбата, за комисията е налице основание да отхвърли предложението на заявителя за изменение на утвърдената му цена за енергия.

Промяната в размера на прогнозните условно-постоянни разходи на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД за 2006 г. е настъпило в резултат на изменение в размера на следните групи разходи:

- разходи за заплати и начисленията към тях – увеличени съгласно Наредбата за образуване на Средства за работна заплата в търговските дружества с над 50% държавно участие;

- разходи за амортизации - увеличени с амортизациите за въведените в действие активи през 2005 г.;

- разходи за ремонт - разчетени съгласно ремонтната програма на дружеството за 2006 г.;

- разходи за транспорт на отработеното ядрено гориво (ОЯГ)- прогнозирано е извършване на второ возене на ОЯГ;

Промяната в размера на първите три групи разходи не представлява основание за изменение на утвърдената на дружеството цена за разполагаемост, тъй като нейното настъпване е могло да бъде предвидено от заявителя при утвърждаване на цената.

Като доказателство за настъпилото изменение в разходите за транспорт на отработеното ядрено гориво (ОЯГ), дружеството е представило: **Допълнение № 12 от 29.09.2005 г.** към договор № 08843672/70046-09Д от 20 март 1998 г. за извозване на отработено ядрено гориво на стойност 18 180 359 щатски долара или 29 089 хил.лв. при курс 1,6 лв. за долар, **Допълнение № 12 А от 28.12.2005 г.** към договор № 08843672/70046-09Д от 20 март 1998 г. за удължаване срока на действие на Допълнение № 12 от 29.09.2005 г. до 01.07.2006 г., Спогодба между правителството на Р. България, Правителството на Руската федерация и Кабинета на Министрите на Украйна в областта на превозите на ядрени материали между Руската Федерация и Р. България през територията на Украйна от **27.04.2006 г.**, Разрешение от Федералната служба за екологически, технологически и атомен надзор за извозване на отработеното ядрено гориво от **22.05.2006 г.** в съответствие с договор № 08843672/70046 – 09Д от 20.03.1998 г. и Допълнение № 12 от 29.09.2005 г., Разрешение на Агенцията за ядрено регулиране от **08.05.2006 г.** за износ на ядрен материал и Разрешение от Междудевомствена комисия за експортен контрол и неразпространение на оръжията за масово унищожение към Министъра на икономиката от **25.10.2005 г.** за изнасяне на стоки и технологии с възможна двойна употреба. От изброените доказателства е видно, че увеличаване на прогнозните разходи за извозване на ОЯГ е възникнало в резултат на поето от “АЕЦ Козлодуй” ЕАД задължение за извършване на плащания за второ возене през 2006 г. Това задължение е **възникнало след постановяване на решението на Комисията за утвърждаване на цена за разполагаемост**, по която “АЕЦ Козлодуй” ЕАД продава електрическа енергия на обществения доставчик. Следователно това е разход, който заявителят не е могъл да предвиди при подаване на заявлението си за утвърждаване на цени в сила от 01.10.2005 г. Възникналото задължение за плащане е довело да увеличаване на размера на условно-постоянните разходи от 362 584 хил.лв. на 382 584 хил.лв. Това увеличение е значително, имайки предвид описаните по-горе факти и обстоятелства във връзка с намалената финансова ефективност на приходите на дружеството, както и факта, че нарушаването на финансовата стабилност на дружеството може да има отрицателни последици относно потенциалните му възможности за поддържане на безопасно и сигурно производство на електрическа енергия. Следва да се вземат предвид и другите общи икономически предпоставки за централите, а именно че дружествата са капиталоемки, имат постоянна нужда от финансов ресурс, вкл. и наложената рестриктивна политика през преходния период за образуване на цените на електрическата енергия. **Следователно в конкретния случай е налице хипотезата чл. 27, ал. 3 във връзка с пар. 2 от Наредбата и комисията има основание да утвърди изменение на действащата цена за разполагаемост на “АЕЦ Козлодуй” ЕАД в размер на 22,03 лв./МВтч, без ДДС.**

“ТЕЦ Марица 3” АД

Дружеството е посочило като основание за предложената промяна на **цената за енергия** увеличението в разходите му за основно гориво вследствие на подписани нови договори за доставка на въглища за 2006 г. с “Брикел” ЕАД.

Дружеството прогнозира да произведе за 2006 г. нетна електрическа енергия в размер на 543 909 МВтч и предостави разполагаема мощност – 727 225 МВтч. Прогнозата на дружеството е направена на база отчет за първо тримесечие на 2006 г. и прогноза за периода от месец април до месец декември на 2006 г.

Прогнозираните от дружеството цени на въглища за 2006 г. са 24,36 лв./т при калоричност 1750 ккал/кг и 52,72 лв./т при калоричност 2874 ккал/кг. В подкрепа на посочената цена за доставка на въглища от “Брикел” ЕАД дружеството прилага “Разшифровка на цената за въглища вид – I”, като представя подробно разходите за услугата, включващи и тези по разтрошаване, маневрени такси, транспортни разходи по БДЖ и спедиторски услуги по БДЖ, свързани с преработката и доставката на 85% от основното гориво на централата.

Отчетеният текущ финансов резултат на дружеството за първото тримесечие на 2006 г. е загуба в размер на 197 хил.лв. спрямо отчетена загуба в размер на 45 хил.лв. за първото тримесечие на предходната година. Отрицателният текущ финансов резултат е следствие на изпреварващото увеличение на общите разходи в сравнение с увеличението на общите приходи, а именно:

1. Увеличение на общите приходи с 32%;
2. Увеличение на общите разходи с 34%.

Увеличението на общата сума на разходите за дейността е резултат от увеличението на разходите за горива и външни услуги. Намалената ефективност на общите разходи на дружеството за първото тримесечие на 2006 г. в сравнение с първото тримесечие на 2005 г. е изходна предпоставка за отчетената загуба. Коефициентът на ефективност на общите разходи на дружеството за разглеждания период на 2006 г. е 98,36 и е по-нисък с 1,14 пункта спрямо предходната година. Ефективността на общите разходи на “ТЕЦ Марица 3” АД показва, че срещу 98,36 лв. приходи дружеството отчита 100 лева разходи. Финансовите показатели, изчислени на база новодоговорените цени на въглищата показват нарастване на разходите за производство, в резултат на което дружеството ще получава с 6.91 лв./МВтч по-малко приходи в сравнение с утвърдените. Това се дължи на увеличението на цената на т.у.г. при 7000 ккал/кг. с 15,72% за 2006 г.

От отчета за паричния поток е видно, че за периода от 01.01. до 31.03.2006 г. дружеството отчита отрицателен нетен паричен поток от основна дейност в размер на 283 хил. лв. За същия период не са отчетени разходи, свързани с инвестиционна дейност. За първото тримесечие на 2006 г. реализираният нетен паричен поток е отрицателен и е в размер на 404 хил. лв., в резултат на което в края на периода наличните парични средства намаляват до 101 хил. лв. Към края на първото тримесечие на 2006 г. дружеството е променила финансовото си състояние в посока на влошаване, поради увеличаване на краткосрочната и дългосрочна задлъжнялост.

Промяната в цената на доставяните на заявителя въглища е обстоятелство, което заявителят не е могъл да предвиди при утвърждаване на действащата цена за енергия. В резултат на промяната общия размер на прогнозните променливи разходи за 2006 г. се изменя от 31 152 хил.лв. на 33 942 хил.лева. при запазване на предложените от дружеството стойности на техническите параметри и коригиране на количествата нетна електрическа енергия. Това увеличение е значително, имайки предвид описаните по-горе факти и обстоятелства във връзка с тенденцията за промяна на финансовото състояние на дружеството, включително и факта, че дружеството има отрицателен нетен паричен поток от основна дейност. Следва да се вземат предвид и всички други общи икономически предпоставки за този тип централи, а именно че дружествата са капиталоемки, имат постоянна нужда от финансов ресурс, обстоятелствата свързани с отварянето на пазара и рестриктивната политика през преходния период за образуване на цените на електрическата

енергия. Следователно в конкретния случай е налице хипотезата чл. 27, ал. 3 във връзка с пар. 2 от Наредбата и комисията има основание да утвърди изменение на действащата цена за енергия на "ТЕЦ Марица 3" АД в размер на 57,28 лв./МВтч, без ДДС.

"Топлофикация Русе" ЕАД (блок 4)

Дружеството е обосновоало искането за промяна на цените за енергия и разполагаемост със следните аргументи:

- За цената за енергия

Покачване на разходите за горива съгласно подписаните договори за 2006 г. и извършените плащания по тях.

- За цената за разполагаемост

Увеличени разходи за амортизации във връзка с извършена подмяна на електрофилтър и увеличени разходи за ремонт.

За 2006 г. дружеството прогнозира да произведе нетна електрическа енергия в размер на 200 000 МВтч и предостави разполагаема мощност - 808 098 МВтч. Прогнозираната от дружеството цена на въглища за 2006 г. е 110.00 лв./т, при калоричност 6292.1 ккал/кг. Цената на въглищата, използвана при изчисляване цената за енергия от 01.03.2006 г. е 104,54 лв./т при калоричност 6078,0 ккал./кг. В документите към заявлението дружеството прилага договор сключен след утвърждаване на цената от 01.03.2006 г. с "Krutrade" AG-Austria. Прогнозираното количество за доставка по този договор в размер на 80 000 м.т. увеличава с 2,03% прогнозния приход на основно гориво и оказва влияние на крайната покупна цена.

Отчетеният текущ финансов резултат за първото тримесечие на 2006 г. е **печалба** в размер на 2 338 хил.лв. спрямо отчетена печалба в загуба от 1 762 хил.лв. за първото тримесечие на предходната година. Положителният текущ финансов резултат е следствие на увеличение на общите приходи в сравнение с намаление на общите разходи, а именно:

1. Увеличение на общите приходи с 10.18%;
2. Намаление на общите разходи с 11.68%.

От анализа на приходите и разходите за първо тримесечие на 2006 г. е видно, че в структурата на общите приходи с най-висок относителен дял (96%) са приходите от продажби на топлинна и електрическа енергия, а в структурата на разходите най-голям дял (68%) заемат разходите за материали, в т.ч. разходите за горива. Отчетените финансови разходи съставляват 2.16 % от общите разходи за периода. Увеличена е ефективността на общите разходи на дружеството за първото тримесечие на 2006 г. в сравнение с първото тримесечие на 2005 г. Ефективността на общите разходи на "Топлофикация Русе" ЕАД показва, че за разглеждания период срещу 113.52 лв. приходи дружеството отчита 100 лева разходи. Нетния паричен поток от основна дейност за първото тримесечие на 2006 г. е положителен, в размер на 4470 хил. лв. За същия период плащанията, свързани с инвестиционна дейност са в размер на 817 хил.лв. За първо тримесечие на 2006 г. дружеството реализира нетно увеличение на паричните средства в размер на 585 хил. лв., в резултат на което в края на периода наличните парични средства нарастват и към 31.03.2006 г. са в размер на 1209 хил. лв.

Независимо от отчетената печалба за първото тримесечие на 2006 г., финансовите показатели, изчислени на база новодоговорените цени на въглищата показват нарастване на разходите за производство, в резултат на което дружеството ще получава с 0.36 лв./МВтч по-малко приходи в сравнение с утвърдените. Това се дължи на увеличението на цената на т.у.г. при 7000 ккал/кг. с 0.72% за 2006 г. Финансовото състояние на "Топлофикация Русе" ЕАД, определено на база общата балансова структура към 31.03.2006 г. е все още лошо.

Промяната в цената на доставяните на заявителя въглища е обстоятелство, което заявителят не е могъл да предвиди при утвърждаване на действащата цена за енергия. В резултат на промяната общия размер на прогнозните променливи разходи за 2006 г. според заявителя се изменя на 11 171 хил.лв. Предложената от дружеството прогнозна цена на

въглища за 2006 г. е коригирана от комисията от 110,00 лв./т при калоричност 6292,1 ккал/кг на 109,0 лв./т (включваща и пристанищни разходи в размер на 2,91 лв./т) при запазване на средната калоричност 6292.1 ккал/кг. Корекцията е извършена на база наличност на въглища към 31.03.2006 г. и оставащи количества по представени сключени договори за 2006 г.

Прогнозираната от дружеството цена на природен газ за 2006 г. е коригирана от 301,11 лв./хм³ на 302,95 лв./хм³ съгласно решение на Комисията № Ц-006/27.03.2006 г. за утвърждаване на пределни цени на природния газ, считано от 01.04.2006 г.

Прогнозираната от дружеството цена на мазута за 2006 г. е коригирана от 676,36 лв./т. на 672,0 лв./т., съгласно представените от дружеството справки. Отчитайки извършените корекции в цените на горивата, предложените от дружеството променливи разходи в размер на 11 171 хил.лв. са променени на 11 078 хил.лева. Независимо от корекцията, настъпилата промяна в размера на прогнозните разходи вследствие на промяната в цената на доставяните въглища е значителна. Това се доказва от описаните по-горе факти и обстоятелства във връзка с лошото финансово състояние на дружеството. Следва да се вземат предвид и всички други общи икономически предпоставки за този тип централи, а именно че дружествата са капиталоемки, имат постоянна нужда от финансов ресурс, обстоятелствата свързани с отварянето на пазара и рестриктивната политика през преходния период за образуване на цените на електрическата енергия. **Следователно в конкретния случай е налице хипотезата чл. 27, ал. 3 във връзка с пар. 2 от Наредбата и комисията има основание да утвърди изменение на действащата цена за енергия на “Топлофикация Русе” ЕАД, отчитайки направените корекции в променливите разходи, в размер на 55,39 лв./МВтч, без ДДС.**

Увеличените разходи за амортизации във връзка с извършена подмяна на електрофилтър и увеличени разходи за ремонт не представляват обстоятелство, което “Топлофикация Русе” ЕАД не е могло да предвиди при утвърждаване на действащата цена за разполагаемост. Подмяната на електрофилтър на кондензационен блок №4 и извършените ремонти са залегнала в инвестиционната програма на дружеството за 2006 г. и следователно са били предвидени от него към момента на утвърждаване на цената за разполагаемост, в сила от 01.10.2006 г. **Ето защо, за комисията е налице основание да отхвърли предложението на заявителя за изменение на утвърдената му цена за разполагаемост.**

“ТЕЦ Варна” ЕАД

Дружеството е обосновало исканото изменение на утвърдената му цена за енергия със значителното увеличение на разходите за закупуване на въглища спрямо утвърдените в цените от 01.10.2005 г. Към подаденото заявление дружеството е приложило копия от получените оферти от фирмите доставчици за 2006 г., доказващи това увеличение.

Съгласно приложена към заявлението справка за 2006 г. дружеството прогнозира да произведе 2 544 637 МВтч електрическа енергия и предостави разполагаема мощност в размер на 9 320 570 МВтч. Количествата са разчетени на база отчет за първо тримесечие на 2006 г. и прогноза за периода м.04-м.12.2006 г. За доказване промяната на цената на въглищата дружеството представя копия от оферти от пет доставчици за бъдещи доставки, поради незавършени търгове и все още неподписани договори. Предвидените количества основно гориво от общо 1 550 хил.тнг ще покрият нуждите на централата до края на 2006 г., както и за първите няколко месеца на 2007 г. При пресмятането на средно претеглената цена за общо изразходваното гориво (въглища) за 2006 г. на стойност 109,1 лв./туг е допусната неточност от страна на дружеството, като реалната ѝ стойност според разходните количества и доставните цени на горивото е 109,67 лв./туг, а това съответно води до занижаване на прогнозните разходи с 566 хил.лв.

Отчетеният текущ финансов резултат за първото тримесечие на 2006 г. е **печалба** в размер на 4353 хил.лв. спрямо отчетена печалба в размер на 925 хил.лв. за първото тримесечие на предходната година. Значителното увеличение на текущия финансов резултат

е следствие изпреварващото увеличение на общите приходи в сравнение с увеличението на общите разходи, а именно:

1. Увеличение на общите приходи с 66.04%;
2. Увеличение на общите разходи с 55.80%.

Увеличението на общата сума на разходите за дейността е резултат от преди всичко от увеличението на разходите за материали. Увеличена е ефективността на общите разходи на дружеството за първото тримесечие на 2006 г. в сравнение с първото тримесечие на 2005 г. Ефективността на общите разходи на «ТЕЦ Варна» ЕАД показва, че за всеки 100 лв. разход дружеството е реализирало 110.15 лв. приходи. Въпреки отчетената висока печалба за първото тримесечие на 2006 г., финансовите показатели, изчислени на база новодоговорените цени на въглищата показват нарастване на разходите за производство, в резултат на което дружеството ще получава с 1.95 лв./МВтч по-малко приходи в сравнение с утвърдените. Това се дължи на увеличението на цената на т.у.г. при 7000 ккал/кг. с 4.67% за 2006 г. От отчета за паричния поток е видно, че нетния паричен поток от основна дейност е положителен, в размер на 9637 хил. лв. За същия период плащанията, свързани с инвестиционна дейност са в размер на 52 хил.лв. Изменението на паричните средства за първо тримесечие на 2006 г. е положително, в размер на 6593 хил. лв., в резултат на което в края на периода наличните парични средства нарастват и към 31.03.2006 г. са в размер на 7642 хил. лв.

Финансовото състояние на «ТЕЦ Варна» ЕАД към края на първото тримесечие на 2006 г. е **много добро**. Превишаването на собствения капитал спрямо общата финансова задължнялост е показател за потенциалната възможност на дружеството да посреща предстоящите си финансови задължения със собствени капиталови източници.

Промяната в цената на доставяните на заявителя въглища е обстоятелство, което заявителят не е могъл да предвиди при утвърждаване на действащата цена за енергия. То е довело и до увеличаване на променливите разходи, но не в такъв размер, какъвто е посочен в заявлението (114 880 хил.лв.). Комисията е извършила корекция на предложения размер, изразяваща се в следното:

- количеството произведена нетна електрическа енергия е коригирано съгласно подписани споразумения с «НЕК» ЕАД за 2006 г. от 2 544 637 МВтч на 2 360 665 МВтч;
- цената на вносните въглища е коригирана от 91,22 лв./т при калоричност 5852,60 ккал/кг на 92,47 лв./т при калоричност 5878,4 ккал/кг;
- цената на мазута- от 645,73 лв./т на 630,00 лв./т;
- цената на природния газ- от 297,76 лв./хм³ на 302,95 лв./хм³, съгласно възприетия общ принцип за всички електропроизводствени дружества;
- горивото за производство- въглища вносни от 1 203 829 т. на 1 116 358 т.

Отчитайки коригираните количества електрическа енергия и променените цени на горивата променливите разходи предложени от дружеството в размер на 114 880 хил.лв. са коригирани на 108 172 хил.лв. Такова увеличение на прогнозните променливи разходи спрямо взетите предвид при утвърждаване на действащата цена за енергия на дружеството е значително. Това се доказва от описаните по-горе факти и обстоятелства във връзка с необходимостта от запазване на доброто финансово състояние на дружеството, което е в процес на приватизация. Следва да се вземат предвид и всички други общи икономически предпоставки за този тип централи, а именно че дружествата са капиталоемки, имат постоянна нужда от финансов ресурс, обстоятелствата свързани с отварянето на пазара и рестриктивната политика през преходния период за образуване на цените на електрическата енергия. **Следователно в конкретния случай е налице хипотезата чл. 27, ал. 3 във връзка с пар. 2 от Наредбата и комисията има основание да утвърди изменение на действащата цена за енергия на ТЕЦ «Варна» ЕАД, отчитайки направените корекции в променливите разходи, в размер на 45,82 лв./МВтч, без ДДС.**

«ТЕЦ Марица изток 2» ЕАД

Дружеството е посочило като основание за промяната на цената за енергия настъпилото от 01.01.2006 г. увеличение в разходите му за закупуване на въглища.

С решение Р-017/23.08.2004 г. ДКЕР е разрешила на "НЕК" ЕАД да сключи с "ТЕЦ Марица-Изток 2" ЕАД петгодишно споразумение за изкупуване на електроенергия. С т. II от решението комисията е утвърдила елементите, техния размер и начините за изчисляване и изменение на цената за разполагаемост и на цената за енергия, така както е предвидено в чл. 11, т. 1, 2 и Приложение № 15 от споразумението.

С настоящото заявление дружеството е предложило промяна на стойността на един от елементите на цената за енергия (FRpp) от 25,55 лв./МВтч на 28,28 лв./МВтч, като резултат от увеличаване цената на лигнитните въглища закупувани от "Мини Марица Изток" ЕАД и промяна на прогнозираните количества произведена енергия за 2006 г. Останалите елементи формиращи цената на електрическата енергия остават непроменени съгласно подписаното споразумение. Като доказателство за исканото изменение "ТЕЦ Марица-Изток 2" ЕАД е представило сключен с "Мини Марица Изток" ЕАД анекс към договор за доставка на лигнитни въглища, в сила от 01.01.2006 г. и споразумение с "НЕК" ЕАД за изменение количествата електрическа енергия от производствената програма на централата за 2006 г.

Според Приложение № 15 от цитираното споразумение FRpp е елемент на цената за енергия, който се определя от регулаторния орган за всяка календарна година или за част от нея и отразява променливите разходи на централата за горива, което зависи от обема на производството. Следователно при настъпила промяна в размера на тези разходи в рамките на календарната година, комисията следва да определи различна от действащата стойност на елемента FRpp. Въпреки, че тази различна стойност има приложение **занапред**, тя се определя в зависимост от момента на реалното настъпване на промяната в променливите разходи на дружеството, който в конкретния случай е 01.01.2006 г. **Предложената от заявителя стойност на FRpp е съобразена с този факт, поради което за комисията е налице основание да удовлетвори подаденото заявление като утвърди изменение на действащата за дружеството цена за енергия в размер на 33,24 лв./МВтч.**

Настоящите мотиви са неразделна част от решение № Ц – 012/28.06.2006 г. на ДКЕВР и са приети с решение на комисията по протокол № 77/03.07.2006 г., т. 2.


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