

**Мотиви към решение № Ц-20/25.10.2005 г. на Държавна комисия за енергийно
и водно регулиране**

МОТИВИ

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране, на закрито заседание, проведено на 25.10.2005 г., като разгледа доклади с № Е-ДК-241 от 10.06.2005 г. , № Е-ДК-450 от 19.09.2005 г. и № Е-ДК-523 от 04.11.2005 г. от, преписка № ПЦ-49/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-01-21/04.07.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “Топлофикация София” АД, като разгледа преписка № ПЦ-47/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-02-21/01.07.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “Топлофикация Пловдив” ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-35/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-04-15/06.06.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “Топлофикация Плевен” ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-53/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-08-9/26.07.2005 г за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “Топлофикация Шумен” ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-29/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-15-10/31.05.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “Топлофикация Варна” ЕАД , като разгледа преписка № ПЦ-33/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-06-15/02.06.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “Топлофикация Враца” ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-42/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-09-12/14.06.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “Топлофикация Русе” ЕАД , като разгледа преписка № ПЦ-45/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-03-12/30.06.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “Топлофикация Перник” ЕАД , като разгледа преписка № ПЦ-28/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-07-9/31.05.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “Топлофикация Сливен” ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-32/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-11-7/01.06.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “Топлофикация Габрово” ЕАД , като разгледа преписка № ПЦ-24/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-10-11/30.05.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “Топлофикация Казанлък” ЕАД , като разгледа преписка № ПЦ-52/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-13-10/18.07.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна енергия, подадено от “Топлофикация Бургас” ЕАД , като разгледа преписка № ПЦ-46/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-16-6/01.07.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна енергия, подадено от “Топлофикация Разград” ЕАД , като разгледа преписка ПЦ-30/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-05-12/31.05.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна енергия, подадено от “Топлофикация ВТ” АД , като разгледа преписка № ПЦ-56/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-14-6/15.08.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “Топлофикация Ямбол” ЕАД , като разгледа преписка №

ПЦ-21/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-24-13/27.05.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинната енергия, подадено от “АЕЦ КОЗЛОДУЙ” ЕАД, като разгледа преписка № ПЦ-55/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-31-8/12.08.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна енергия, подадено от “Брикел” АД, като разгледа преписка № ПЦ-58/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-30-6/26.08.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “ТЕЦ СВИЛОЗА” АД, като разгледа преписка № ПЦ-48/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-28-5/04.07.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “ДЕВЕН” АД, като разгледа преписка № ПЦ-31/2005 г, образувана по заявление с вх. № Е-14-32-4/01.06.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, подадено от “Захарни заводи” АД, като разгледа преписка № ПЦ-36/2005 г. образувана по заявление с вх. № Е-14-35-6806.06.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна и електрическия енергия, подадено от “Видахим” АД, като разгледа преписка № ПЦ-14/2005 г., образувана по заявление с вх. № Е-14-40-4/29.04.2005 г. за утвърждаване на цени на топлинна енергия, подадено от “Ямболен” АД установи следното:

“Топлофикация София” АД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия със заявление вх. № Е-14-01-21/04.07.2005 г., с приложения на хартиен и електронен носител.

Предложените от дружеството цени на топлинната енергия са:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 76,32 лв./МВтч
2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода
 - цена за енергия – 44,88 лв./МВтч
 - цена за мощност – 12 лв./кВт/год.
3. Преференциална цена на топлинна енергия за Асоциацията по чл. 151, ал. 1 от ЗЕ:
 - цена за енергия – 42,64 лв./МВтч
 - цена за мощност – 12 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС и са определени при 80 лв./МВтч прогнозна преференциална цена на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин.

“Топлофикация Пловдив” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия със заявление с вх. № Е-14-02-21/01.07.2005 г. с приложения на хартиен и електронен носител. С писмо вх. № Е-14-02-21/06.07.2005 г. “Топлофикация Пловдив” ЕАД е подало допълнение към горепосоченото предложение и заявление за утвърждаване на преференциална цена за енергия на топлинна енергия за Асоциация по чл. 151, ал. 1 от ЗЕ.

Предложените от дружеството цени на топлинна енергия, при 80 лв./МВтч прогнозна преференциална цена на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин са:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 101,50 лв./МВтч
2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 53,40 лв./МВтч
 - цена за мощност – 8,31 лв./кВт/год.
3. Преференциална цена за енергия на топлинна енергия за Асоциацията по чл. 151, ал. 1 от ЗЕ – 49,13 лв./МВтч

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-04-15/06.06.2005 г. **“Топлофикация Плевен” ЕАД** е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия с необходимите приложения на хартиен и електронен носител.

Предложената от дружеството цена на топлинна енергия, при прогнозирана преференциална цена на комбинираната електрическа енергия от 80 лв./МВтч е:

1. Еднокомпонентна цена за топлинна енергия с топлоносител водна пара – 59,40 лв./МВтч

2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода

- цена за енергия – 43,17 лв./МВтч

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

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-08-9/26.07.2005 г. **“Топлофикация Шумен” ЕАД** е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия с необходимите приложения на хартиен и електронен носител.

Предложената от дружеството цена на топлинна енергия, при прогнозирана преференциална цена на комбинираната електрическа енергия от 80 лв./МВтч е:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 49,35 лв./МВтч

2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода

- цена за енергия – 56,88 лв./МВтч

- цена за мощност – 20,23 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Със заявление писма вх. № Е-14-15-10/31.05.2005 г., **“Топлофикация Варна” ЕАД** е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия с приложения на хартиен и електронен носител.

Дружеството е прогнозирано 86,80 лв./МВтч преференциална цена на комбинираната електрическа енергия и предлага цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 43,82 лв./МВтч

- цена за мощност – 14,00 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-06-15/02.06.2005 г. **“Топлофикация Враца” ЕАД** е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия с необходимите приложения на хартиен и електронен носител.

Дружеството прогнозира 86,50 лв./МВтч преференциална цена на комбинираната електрическа енергия и предлага цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 46,94 лв./МВтч

- цена за мощност – 9,04 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-09-12/14.06.2005 г. **“Топлофикация Русе” ЕАД** е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия с необходимите приложения на хартиен и електронен носител.

Предложената от дружеството цена на топлинна енергия, при прогнозирана преференциална цена на електрическата енергия 82,11 лв./МВтч и цена на принудена електрическа енергия 48,00 лв./МВтч е:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 177,67 лв./МВтч.

2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода

- цена за енергия – 33,51 лв./МВтч

- цена за мощност – 12,50 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-03-12/30.06.2005 г. **“Топлофикация Перник” ЕАД** е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия с необходимите приложения на хартиен и електронен носител.

Предложената от дружеството цена на топлинна енергия, при прогнозирана преференциална цена на електрическата енергия от 95 лв./МВтч е:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 37,59 лв./МВтч

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 50 лв./МВтч

3. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 37,74 лв./МВтч

- до 250 кВтч – 28,28 лв./МВтч;

- над 250 кВтч – 40,49 лв./МВтч;

- цена за мощност – 12,00 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

“Топлофикация Сливен” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия със заявление вх. № Е-14-07-9/31.05.2005 г., с приложени документи и информация на хартиен и електронен носител.

Заявлението съдържа предложения за утвърждаване на цени в два варианта:

ВАРИАНТ I

– с изчисления при норма на възвръщаемост на собствения капитал – 8%:

Предложените от дружеството цени на топлинна енергия, при прогнозирана преференциална цена на комбинираната електрическа енергия от 79 лв./МВтч са:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 111,54 лв./МВтч

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 84,47 лв./МВтч

3. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 67,38 лв./МВтч

- цена за мощност – 8,72 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

ВАРИАНТ II

- с изчисления при норма на възвръщаемост на собствения капитал – 3,04%:

Предложените от дружеството цени на топлинна енергия при прогнозирана преференциална цена на електрическата енергия от 79 лв./МВтч са:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 100,25 лв./МВтч

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 76,15 лв./МВтч

3. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 59,18 лв./МВтч

- цена за мощност – 8,72 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

“Топлофикация Габрово” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия със заявление вх. № Е14-11-7/01.06.2005 г. с приложения на хартиен и електронен носител.

Предложените от дружеството цени на топлинната енергия са:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 130,63 лв./МВтч

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода - 87,82 лв./МВтч

3. Двуконпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 80,73 лв./МВтч

- цена за мощност – 4,45 лв./кВт/год.

Предложените от дружеството цени на топлинна енергия, са определени при прогнозирана преференциална цена на електрическата енергия от 79 лв./МВтч.

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-10-11/30.05.2005 г. **“Топлофикация Казанлък” ЕАД** е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия с необходимите приложения на хартиен и електронен носител.

Предложената от дружеството цена на топлинна енергия, при прогнозирана преференциална цена на електрическата енергия от 120 лв./МВтч е:

1. Еднокомпонентна цена за топлинна енергия с топлоносител водна пара – 72,48 лв./МВтч.

2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода

- цена за енергия – 96,57 лв./МВтч

- цена за мощност – 10,55 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

“Топлофикация Бургас” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна енергия със заявление вх. № Е-14-13-10/18.07.2005 г., с приложения на хартиен и електронен носител.

Предложените от дружеството цени на топлинна енергия са:

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

2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода

- цена за енергия – 45,04 лв./МВтч

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

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-16-6/01.07.2005 г **“Топлофикация Разград” ЕАД** е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна енергия. с необходимите приложения на хартиен и електронен носител.

Предложената от дружеството цени на топлинна енергия са:

За население:

Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода

- цена за енергия – 42,65 лв./МВтч
- цена за мощност – 11,24 лв./кВт/год.

За стопански потребители

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 – 48,47 лв./МВтч
- цена за мощност – 11,24 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-05-12/31.05.2005 г. **“Топлофикация ВТ” АД** е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна енергия с необходимите приложения на хартиен и електронен носител.

Предложена е цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 51,27 лв./МВтч
- цена за мощност – 19,39 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

“Топлофикация Ямбол” ЕАД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия със заявление вх. № Е-14-14-6/15.08.2005 г. с приложения на хартиен и електронен носител.

Предложените от дружеството цени на топлинната енергия са:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 87,87 лв./МВтч

2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода

- цена за енергия – 63,19 лв./МВтч
- цена за мощност – 11,21 лв./кВт/год.

3. Цени за присъединяване на потребители на топлинна енергия

Видове потребители и топлоносител	<u>ЦЕНИ, в лева</u>						
	100 кВт	300 кВт	600 кВт	1000 кВт	1500 кВт	2000 кВт	>2000 кВт
Потребители с гореща вода	378	421	488	573	683	792	902
Потребители с водна пара	371	421	495	594	718	842	966

В цените не е включен ДДС.

“АЕЦ КОЗЛОДУЙ” ЕАД е представило първоначално предложение за утвърждаване на цени на топлинната енергия за 2005 г. с вх. № Е-14-24-13/27.05.2005г., при което изисканите от ДКЕВР документи и информация са приложени в пълен вид.

Предложената цена от дружеството е следната:

Еднокомпонентна цена за топлоенергия с топлоносител гореща вода – 24,12 лв./МВтч

В цената не е включен ДДС

“Брикел” АД е представило предложение за утвърждаване на цена на електрическа енергия със заявление вх. № Е-14-31-8/12.08.2005 г. и цена на топлинна енергия с гореща вода с писмо вх. № Е-14-31-9/17.08.2005 г., с необходимите приложения на хартиен и електронен носител.

Предложената от дружеството цена на топлинна енергия е определена при прогнозирана преференциална цена на комбинирана електрическа енергия от 79,30 лв./МВтч:

Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 36,74 лв./МВтч

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-30-6/26.08.2005 г. **“ТЕЦ СВИЛОЗА” АД** е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, с приложения на хартиен и електронен носител.

Предложените от дружеството цени на топлинна енергия, при действаща преференциална цена на електрическата енергия от 70,24 лв./МВтч са:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с гореща вода – 38,36 лв./МВтч

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с водна пара – 35,75 лв./МВтч

В цените не е включен ДДС.

Със заявление вх. № Е-14-28-5/04.07.2005 г. **“ДЕВЕН” АД** дружеството е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия, с приложения на хартиен и електронен носител.

Предложените от дружеството цени на топлинна енергия са:

1. Цена за на топлинна енергия с водна пара – 20,93 лв./МВтч

2. Цена за мощност на топлинна енергия с водна пара – 46,58 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Предложението на дружеството е цените да влязат в сила от 1.08.2005 г.

“Захарни заводи” АД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия със заявление вх. № Е-14-32-4/01.06.2005 г. с приложения на хартиен и електронен носител.

Предложената от дружеството цена на топлинна енергия, при преференциална цена на комбинираната електрическа енергия от 90,24 лв./МВтч. е:

Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 42,68 лв./МВтч

В цените не е включен ДДС.

Цената на топлинната енергия, предложена от дружеството в заявлението за утвърждаване на цени, не съответства на получената цена в представените справки.

“Видахим” АД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия със заявление вх. № Е-14-35-6/06.06.2005 г., с приложения на хартиен и електронен носител:

Предложената за утвърждаване от дружеството преференциална цена на електрическата енергия е 89,15 лв./МВтч.

Със заявление вх. № Е-14-40-4/29.04.2005 г “Ямболен” АД е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна енергия с приложения на хартиен и електронен носител.

Предложената от дружеството цена на топлинна енергия е:

Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 50,07 лв./МВтч

В цената не е включен ДДС.

За разглеждане на заявленията и извършване на регулаторен преглед е назначена работна група със заповед № Е-З-№ 111 на Председателя на ДКЕВР.

Регулаторен преглед

Във връзка с подадените от енергийните дружества в сектор “Топлоенергетика” заявления за утвърждаване на цени на топлинна и/или електрическата енергия на основание чл. 3 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия (Наредбата) е извършен регулаторен преглед. Той обхваща анализ и оценка на отчетната и прогнозната информация

Регулаторният преглед е извършен при следната последователност:

I. Анализ и оценка на представената от енергийните дружества отчетна информация за 2004 г. и прогнозна информация за 2004 г., като този етап е реализиран на няколко последователни стъпки:

1. Анализ на влиянието на цените и тарифите върху финансовите показатели на енергийните дружества, съгласно одитираните финансови отчети за 2004 г.;
2. Преглед и анализ на отчетените ценообразуващи елементи за 2004 г. и констатираните отклонения спрямо утвърдените от комисията;
3. Преглед и анализ на отчетените технико-икономически показатели за 2004 г.

II. Одобряване на прогнозни необходими приходи за първата година от регулаторния период, включително икономически обосновани разходи и норма на възвръщаемост на капитала и утвърждаване на цени на топлинната и/или електрическата енергия на топлоенергийните дружества.

Първият етап от регулаторния преглед, а именно анализ и оценка на представената от енергийните дружества отчетна информация за 2004 г. и прогнозна информация за 2005 г., е осъществен в рамките на осъществявания от ДКЕВР текущ контрол върху приложението на утвърдените цени. Резултатите от извършения анализ са отразени в доклад с вх. № Е-ДК-241 / 10. 06. 2005 г. Същият е публикуван на основание чл. 29, ал. 2 от Наредбата на страницата на комисията в интернет. Вторият етап и трети етап от регулаторния преглед са отразени в доклад с вх. № Е-ДК-450/19.09.2005 г.

На 05.10.2005 г. е проведено открито заседание за обсъждане на заявленията, след което на закрито заседание е приет проект на решение по заявленията и е взето решение за провеждане на процедура за обществено обсъждане по чл. 14 от ЗЕ на 10.10.2005 г.

В законоустановения по силата на чл. 14, ал. 3 от ЗЕ срок заинтересованите лица са предоставили становища по проекта на решение, които са обсъдени по-долу в тези мотиви.

Като взе предвид резултатите от извършения регулаторен преглед и постъпилите становища от заинтересованите лица, комисията достигна до следните изводи:

По т. I от регулаторния преглед: Анализ и оценка на представената от енергийните дружества отчетна информация за 2004 г. и прогнозна информация за 2005 г.:

В съответствие с изискванията на чл. 3, т. 1 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия (Наредбата) и т. 3 от протоколно решение № 101/29.12.2004 г. на ДКЕР, от дружествата в сектор “Топлоенергетика” е била събрана отчетна технико-икономическа информация, необходима за извършване на анализ и оценка в рамките на регулатория преглед на цените, подлежащи на утвърждаване от ДКЕВР и прилагани през отоплителен сезон 2005/2006 г.

С писма № Е-14-00-5/10.03.2005 г., № Е-14-00-6/10.03.2005 г., № Е-14-00-10/01.04.2005 г. и № Е-14-00-11/01.04.2005 г. е било изискано дружествата да представят в ДКЕВР: отчетна информация за периода 01.04.2004 г. ÷ 31.03.2005 г. - “Отчетна информация за продадените количества топлинна и електрическа енергия и приходите от продажбите”; отчетна информация, изготвена съгласно приложените справки от №1 до №6, при спазване на указанията на комисията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство (Указанията), приети от комисията с Протоколно решение № 46 от 5 юли 2004 г. и № 60 от 29 септември 2004 г., изготвена както следва: отчетна информация за периода 1.01.2004 ÷ 31.12.2004 г., с данни за капиталовата структура и регулаторната база на активите към 31.12.2003 г и отчетна информация за периода 01.04.2004 г. ÷ 31.03.2005 г., с данни за капиталовата структура и регулаторната база на активите към 31.03.2005 г.; отчет за изпълнението на инвестиционната и ремонтната програма за дейностите по лицензиите за 2004 г.; максималните стойности на потребление на топлинна енергия с топлоносители гореща вода и водна пара (в МВт) от производството за 2002, 2003 и 2004 години и общите годишни финансови отчети за 2004 г.

Основните цели на извършения анализ са били да се установи отчетеното общо финансово състояние на предприятията към края на 2004 г.; да се установят отклоненията между утвърдените прогнозни технико-икономически параметри чрез цените на енергията през 2004 г. и отчетените действителни параметри, както и да се направи анализ на причините за тези отклонения и да се сравнят нивата на утвърдената и действително постигнатата норма на възвръщаемост на собствения капитал, за дейността по лицензията за периода на прилагане на цените, като се установят отклоненията и се анализират причините за тях.

АНАЛИЗ НА ВЛИЯНИЕТО НА ЦЕНИТЕ И ТАРИФИТЕ ВЪРХУ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ НА ЕНЕРГИЙНИТЕ ДРУЖЕСТВА. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ.

В резултат от извършения преглед и анализ на отчетените текущи резултати на предприятията са били направени следните констатации:

1. Анализът на отчетеното общо финансово състояние към края на 2004 г. на топло- преносните предприятия е показал, че през 2004 г. 18 дружества

регистрират във финансовите си отчети приходи от финансираня от правителството, като сумата е по-ниска с 44 % в сравнение с отчетените приходи от правителствено финансиране за предходната година. Целта на тези суми, предоставени под формата на субсидии, е била да се осигурят средства за текущата дейност на дружествата за покриване на загубите, породени от разликата между себестойността и продажните цени на топлинната енергия за битови потребители.

За 2004 г. по-голямата част от предприятията са регистрирали положителни текущи финансови резултати от дейността си. Независимо от това, в отчетните данни на дружествата са регистрирани сумите на непокрытите загуби от дейността от предходни години. Намалението на балансовите загуби за 2004 г. спрямо 2003 г. е 67 %.

Предприятията, които нямат непокрыти загуби и имат възвръщаемост на собствения капитал към края на 2004 г., са: „Топлофикация София” АД (1,82%), „Топлофикация Пловдив” ЕАД (3.95%), „Топлофикация Велико Търново” ЕАД (5.67%), „Топлофикация Враца” ЕАД (2.56%), „Топлофикация Перник” ЕАД (2.75%), „Топлофикация Габрово” ЕАД (3.63%) и „Топлофикация Правец” ЕАД (0.98%).

2. Отклонения между утвърдените прогнозни технико-икономически параметри чрез цените на енергията през 2004 г. и отчетените действителни параметри за ценовия период.

Всички предприятия имат значителни отклонения между прогнозните и отчетените стойности на технико-икономическите параметри за ценовия период. Основните причини са свързани с това, че по-голямата част от предприятията са прилагали фиксирани цени за битови потребители и след 01.01.2005 г. Допълнителните фактори са свързани с по-ниските нива на отчетената произведена и реализирана енергия в сравнение с прогнозираната, както и с наличието на други комплексно действащи фактори.

3. Постигната норма на възвръщаемост на собствения капитал, за дейността по лицензията за периода на прилагане на цените.

В резултат на извършения анализ на представената от дружествата отчетна информация е изчислена норма на възвръщаемост на активите за всяко предприятие, която отчита възвръщаемостта на утвърдената регулаторна база на активите за ценовия период финансирани със собствен капитал, към края на ценовия период. Обобщените резултати са показани в следващата таблица:

ОБОБЩЕНИ ДАННИ ЗА НВ_{СК} НА ДРУЖЕСТВАТА ОТ СЕКТОР ТОПЛОЕНЕРГЕТИКА

	ДРУЖЕСТВО	НВ _{СК} - реално постигната, в %	НВ _{СК} - утвърдена от ДКЕВР, в %
1	"Топлофикация София" ЕАД	+2,16%	+7,0%
2	"Топлофикация Пловдив" ЕАД	+0,52%	+6,0%
3	"Топлофикация Плевен" ЕАД	+0,56%	+8,0%
4	"Топлофикация Перник" ЕАД	-6,06%	+8,0%
5	"Топлофикация Сливен" ЕАД	-3,36%	+8,0%
6	"Топлофикация Казанлък" ЕАД	-1,17%	+8,0%
7	"Топлофикация Габрово" ЕАД	+1,53%	+8,0%
8	"Топлофикация Враца" ЕАД	+9,90%	+8,0%
9	"Топлофикация В.Търново" ЕАД	+18,92%	+8,0%
10	"Топлофикация Бургас" ЕАД	+3,48%	+8,0%
11	"Топлофикация Лозница" ЕАД	+9,31%	+8,0%

12	"Топлофикация Правец" ЕАД	-5,08%	+8,0%
13	"Топлофикация ТЕГЕ 21" ООД	+0,00%	+8,0%
14	"Топлофикация Русе" ЕАД	-9,32%	+8,0%
15	"Топлофикация Разград" ЕАД	+4,12%	+8,0%
16	"Топлофикация Варна" ЕАД	+9,34%	+8,0%
17	"Топлофикация Шумен" ЕАД	+0,75%	+7,0%
18	"Девен" АД	+34,35%	+7,0%
19	"Видахим" АД	-25,13%	+7,0%
20	"Свилоса" АД	+95,74%	+7,0%
21	"Захарни заводи" АД	-21,15%	+7,0%
22	"Камибо" АД	+1,27%	+7,0%
23	"Херос" АД	-9,61%	+7,0%

Забележка:

1. НВ_{ск} за топлофикационните дружества е изчислена с отчетни данни, реални за периода цени и субсидия за 2004 г.
2. НВ_{ск} за заводските централи е изчислена с отчетни данни и цени утвърдени от ДКЕВР

ПО ДРУЖЕСТВА:

"ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ" АД

Отчетеният текущ финансов резултат, след данъци на "Топлофикация София" АД за 2004 г. е печалба (2 715 хил. лв.), като нейната стойност е с 25,76% по-ниска спрямо предходната 2003 г. (3 657 хил. лв.).

Намаляването на текущата печалба за 2004 г., в сравнение с отчетената за 2003 г. е резултат от по-голямото намаление на общите приходи в сравнение с намалението на общите разходи, а именно:

1. Намаление на общите приходи с 8,10%, в т.ч.:
 - намаление на приходи от продажби - 15 975 хил. лв.;
 - намаление на приходи от финансиране – 8 748 хил. лв.;
 - намаление на финансови приходи - 520 хил. лв.
2. Намаление на общите разходи с 7,89 %, в т.ч.
 - намаление на разходите за дейността с 22 102 хил. лв.
 - увеличение на финансовите разходи с 1 204 хил. лв.
 - намаление на разходите за данъци с 3 408 хил. лв.

Общата намалена сума на разходите за дейността е резултат от намаление на разходите за материали и увеличение на останалите групи разходи по икономически елементи.

Без отчитане на приходите от финансираня дружеството приключва на загуба, въпреки че спрямо 2003 г. отрицателният финансов резултат без приходи от финансираня намалява с 57 %.

Отчетената рентабилност на активите на "Топлофикация София" АД за 2004 г. е 0,52%, като намалението спрямо предходната година е с 0,24 процентни пункта.

Намалението на рентабилността на активите за 2004 г. спрямо предходната е резултат на :

- увеличаване на дълготрайните активи, необходими за реализиране на един лев приход – 0,66 пункта;
- намаляването на ефективността на общите разходи – 0,63 пункта;
- намалението на обръщаемостта на краткотрайните активи – 0,03 пункта.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за текущата година е 1,01 % и е с 1,57 % по-ниска от отчетената за 2003 г. Намалението е резултат преди всичко от намалението на приходите от продажби.

Средният период за събиране на вземанията от клиенти за 2004 г. се увеличава, спрямо 2003 г. с 11 дни и от 144 дни става 155 дни. Увеличението на средния период за събиране на вземанията е резултат на увеличение на средната наличност на вземанията (3 дни) и намаление в нетния размер на приходите от продажби (8 дни).

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици е увеличен с 8 дни и от 91 дни за 2003 г. е 99 дни за 2004 г. Необходимият оборотен капитал за 2004 г. на дружеството, изчислен като функция от разликата между средния период на обръщаемост на вземанията и материалните запаси и погасяването на текущите задължения, е 74 738 хил.лв., което представлява 28% от годишните продажби и е по-голям с 67% от отчетената абсолютна сума на оборотния капитал, включена при образуването на цените. Включената в необходимите годишни приходи на дружеството сума, която е по-висока от необходимата, е индикатор за съществуващ резерв за дружеството във връзка с покриването на текущия оборот и запазване на времето за покриване на задълженията.

Независимо от отчетените по-ниски стойности на текущите финансови измерители за ефективност от дейността на топлофикацията, общото финансово състояние на дружеството към края на 2004 г. е много добро. Дружеството има потенциална възможност за постигане на по-голяма доходност от дейността си при стабилно управление на краткосрочната и дългосрочна си задлъжнялост.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛОВДИВ” ЕАД

Отчетеният текущ финансов резултат с преведената субсидия и след данъци на “Топлофикация Пловдив” ЕАД за 2004 година е печалба в размер на 1 515 хил. лв., като нейната стойност е 12,5 пъти по-висока спрямо предходната 2003 година.

Увеличаването на текущата печалба за 2004 година, в сравнение с отчетената за 2003 г. е резултат от по-голямото намаление на общите разходи в сравнение с намалението на общите приходи, а именно:

1. Намаление на общите приходи с 11,61 %, в т.ч.:
 - намаление на приходи от продажби - 2 490 хил. лв.;
 - намаление на приходи от финансиране – 1 889 хил. лв.;
 - намаление на финансови приходи - 1 хил. лв.
2. Намаление на общите разходи с 15,60 % в т.ч.:
 - намаление на разходите за дейността с 5 790 хил. лв.
 - намаление на финансовите разходи с 18 хил. лв.
 - намаление на разходите за данъци с 75 хил. лв.

Намалението на общата сума на разходите за дейността е резултат от намалените разходи за материали и други разходи за дейността и увеличение на останалите групи разходи по икономически елементи.

Без отчитане на приходите от финансираня дружеството приключва на загуба, но спрямо 2003 г. се наблюдава намаление на отрицателния финансов резултат с 13 пъти.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Топлофикация Пловдив” ЕАД за 2004 г. показват нарастване на приходите от 100,33 лева на 104,88 лева за 100 лева разход.

Отчетената рентабилност на активите на “Топлофикация Пловдив” АД за 2004 г. е 2,44 %, като увеличението спрямо предходната година е с 2,42 %.

Увеличението на рентабилността на активите за 2004 г. спрямо предходната година е резултат от намалението на общите разходи за 100 лева приходи.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за текущата година е 5,40%, което е с 4,97 % по-висока стойност от отчетената за предходната година.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е увеличен с 1 ден спрямо предходната година и е 162 дни.

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици е увеличен с 2 дни и от 105 дни за 2003 г. е 107 дни за 2004 г.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-ниска с 264 хил.лв. спрямо предложената от “Топлофикация Пловдив” ЕАД. Включената в необходимите годишни приходи на дружеството сума при образуването на цените е по-висока от необходимата и е индикатор за съществуващ резерв за дружеството във връзка с покриването на текущия оборот и запазване на времето за покриване на задълженията.

Отчетените по-добри финансови резултати от дейността за 2004 г. на “Топлофикация Пловдив” ЕАД са предпоставка за запазване на доброто финансово състояние на дружеството. Дружеството има създадени финансови условия за покриване на краткосрочните и дългосрочни задължения.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН” ЕАД

Отчетеният текущ финансов резултат с преведената субсидия и след данъци на “Топлофикация Плевен” ЕАД за 2004 година е печалба в размер на 1086 хил.лв., като нейната стойност е 225,15% по-висока спрямо предходната 2003 година.

Увеличаването на текущата печалба, в сравнение с предходната година е резултат от по-голямото намаление на общите разходи в сравнение с намалението на общите приходи, а именно:

1. Намаление на общите приходи с 8,63 %, в т.ч.:
 - намаление на приходи от продажби - 1 498 хил. лв.;
 - намаление на приходи от финансиране –681 хил. лв.;
 - намаление на финансови приходи - 34 хил. лв.
2. Намаление на общите разходи с 11,71 % в т.ч.:
 - намаление на разходите за дейността с 2 806 хил. лв.
 - намаление на финансовите разходи с 79 хил. лв.
 - намаление на разходите за данъци с 80 хил. лв.

Общата намалена сума на разходите за дейността е резултат от намаление на разходите за материали, амортизации и заплати и увеличение на останалите групи разходи по икономически елементи.

Без отчитане на приходите от финансираня дружеството приключва на загуба, но спрямо 2003 г. се наблюдава намаление на отрицателния финансов резултат с около седем пъти.

Рентабилността на активите на “Топлофикация Плевен” ЕАД значително се увеличава и достига 4,58% за 2004 г., като причината за това е намалението на общите разходи за 100 лв. приходи.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за 2004 г. е 5,07 %, като повишението спрямо предходната година е 3,26 %.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 година е увеличен спрямо 2003 г. от 156 дни на 170 дни. Повишението от 14 дни е резултат от:

- увеличението на средната наличност на вземанията - 3 дни;
- намалението на нетния размер на приходите от продажби – 11 дни .

Средният период за погасяване на задълженията към доставчици е увеличен с 18 дни за 2004 г. спрямо 2003 г.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-висока с 237 хил.лв. спрямо предложената за образуването на цените от “Топлофикация Плевен” АД. Това е индикатор за потенциална опасност за забавяне на обслужването на текущите задължения.

Независимо от непокритата загуба от дейността за предходни години, финансовото състояние на “Топлофикация Плевен” ЕАД към края на 2004 г. е *много добро*.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ШУМЕН” ЕАД

Отчетеният текущ финансов резултат на “Топлофикация Шумен” ЕАД за 2004 г., с преведената субсидия и след данъци е печалба в размер на 255 хил. лв. Реализираният положителен текущ финансов резултат надвишава 4,72 пъти отчетената печалба за предходната 2003 г.

Увеличаването на текущата печалба за 2004 г., в сравнение с отчетената за 2003 г. е резултат от изпреварващото намаление на общите разходи спрямо намалението на общите приходи, а именно:

1. Намаление на общите приходи с 14,37 %, в т.ч.:

- намаление на приходите от продажби с 414 хил. лв.;
- намаление на приходите от финансираня с 600 хил. лв.;
- намаление на финансовите приходи с 103 хил. лв.;

2. Намаление на общите разходи с 17,07% в т.ч.:

- намаление на разходите за дейността с 1046 хил. лв.
- намаление на финансовите разходи с 130 хил. лв.
- намаление на разходите за данъци с 142 хил. лв.

Общата намалена сума на разходите за дейността е резултат от намаление на разходите за материали, амортизации и други разходи за дейността и увеличение на останалите групи разходи по икономически елементи.

Без отчитане на приходите от финансираня, дружеството приключва на загуба, но спрямо 2003 г. се наблюдава намаление на отрицателния финансов резултат с 48,99%.

Текущата рентабилност на активите на “Топлофикация Шумен” ЕАД се увеличава от 0,34% през 2003 г. и достига 1.61 % към края на 2004 г., като положителната тенденция е в резултат на намалението на разходите на 100 лв. приходи.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за текущата година е 4,91%, което е 3,94% по-висока стойност от отчетената за предходната година.

Показателите за текуща рентабилност са положителни величини и тенденцията на подобряване спрямо предходната 2003 г. се дължи главно на положителния текущ финансов резултат, както и на подобряването на показателите за ефективност на разходите. Тези резултати показват потенциала на дружеството да генерира и реализира доходи.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е нараснал с 1 ден спрямо предходната година и е 250 дни.

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици е нараснал с 14 дни и от 167 дни за 2003 г. е 181 дни за 2004 г.

Показателят за обща ликвидност през 2004 г. намалява с 1% спрямо предходната година, което е в резултат на изпреварващото нарастване на краткосрочните задължения спрямо нарастването на краткотрайните активи.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-ниска с 2862 хил.лв. спрямо предложената за образуването на цените от “Топлофикация Шумен” ЕАД. Това е индикатор за съществуващ резерв на дружеството да посрещне увеличение на периода на събиране на вземанията и обръщаемостта на материалните запаси или увеличение в срока за погасяване на задължения към доставчици без да бъде нарушена финансовата му сигурност.

Стойностите на финансовите показатели на “Топлофикация Шумен” ЕАД, изчислени на база общата балансова структура на дружеството за 2004 г. показват много добро финансово състояние.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ВАРНА” ЕАД

Отчетеният текущ финансов резултат на “Топлофикация Варна” ЕАД за 2004 г., с преведената субсидия и след данъци е печалба в размер на 302 хил.лв. Реализираният положителен текущ финансов резултат надвишава 15 пъти отчетената печалба за предходната 2003 г.

Увеличаването на текущата печалба за 2004 година, в сравнение с отчетената за 2003 г. е резултат от изпреварващото увеличение на общите приходи спрямо увеличението на общите разходи, а именно:

1. Увеличение на общите приходи с 9,48%, в т.ч.:
 - увеличение на приходите от продажби с 573 хил. лв.;
 - намаление на приходите от финансиране с 58 хил. лв.;
 - намаление на финансовите приходи с 42 хил. лв.;
2. Увеличение на общите разходи с 3,82 % в т.ч.:
 - увеличение на разходите за дейността с 166 хил. лв.
 - увеличение на финансовите разходи с 26 хил. лв.
 - намаление на разходите за данъци с 2 хил. лв.

Общата увеличена сума на разходите за дейността е резултат от нарастване на разходите за външни услуги, амортизации, възнаграждения, осигуровки и други разходи за дейността и намаление на разходите за материали.

Без отчитане на приходите от финансираня дружеството приключва на загуба, но спрямо 2003 г. се наблюдава намаление на отрицателния финансов резултат с 27,97%.

Текущата рентабилност на активите на “Топлофикация Варна” ЕАД значително се увеличава и от 0,33% през 2003 г. достига 4.83% към края на 2004 г.

Увеличението на рентабилността на активите за 2004 година спрямо предходната 2003 година е в резултат на намалението на общите разходи на 100 лв. приходи.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за текущата година е 7,05%, като абсолютното увеличение спрямо предходната година е 6,54%.

Резултатите от анализа на показателите за рентабилност на “Топлофикация Варна” ЕАД показват, че дружеството има потенциал да генерира и реализира доходи от дейността си.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е намален с 6 дни спрямо предходната година и е 113 дни.

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици е намален с 11 дни и от 111 дни за 2003 г. е 100 дни за 2004 г.

Показателят за обща ликвидност през 2004 г. намалява с 9% спрямо предходната година, което е в резултат на изпреварващото нарастване на краткосрочните задължения спрямо нарастването на краткотрайните активи.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-висока с 95 хил. лв. спрямо предложената за образуването на цените от “Топлофикация Варна” ЕАД. Това е индикатор за съществуваща потенциална опасност за дружеството при покриване на текущия паричен оборот.

Отчетената към края на 2004 година балансова структура на дружеството показва *добро* финансово равновесие, независимо, че дружеството не разполага със свободни капиталови източници. Дружеството има възможност за свободно управление на краткосрочните и дългосрочните си задължения.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ВРАЦА” АД

Отчетеният текущ финансов резултат на “Топлофикация Враца” ЕАД за 2004 г., с преведената субсидия и след данъци е печалба в размер на 476 хил.лв. Реализираният положителен текущ финансов резултат надвишава два пъти отчетената печалба за предходната 2003 г.

Увеличаването на текущата печалба за 2004 година, в сравнение с отчетената за 2003 г. е резултат от по-голямото намаление на общите разходи в сравнение с намалението на общите приходи, а именно:

1. Намаление на общите приходи с 9,60 %, в т.ч.:
 - намаление на приходи от продажби - 297 хил. лв.;
 - намаление на приходи от финансиране – 474 хил. лв.;
2. Намаление на общите разходи с 12,99 % в т.ч.:
 - намаление на разходите за дейността с 1029 хил. лв.
 - намаление на финансовите разходи с 30 хил. лв.
 - увеличение на разходите за данъци с 21 хил. лв.

Общата намалена сума на разходите за дейността е резултат от намаление на разходите за материали, амортизации, заплати и осигуровки и други разходи за дейността и увеличение на разходите за външни услуги.

Без отчитане на приходите от финансираня дружеството приключва на загуба, но спрямо 2003 г. се наблюдава намаление на отрицателния финансов резултат с 2,8 пъти.

Отчетената рентабилност на активите на “Топлофикация Враца” ЕАД за 2004 г. е 3,22 %, като увеличението спрямо предходната година е с 83,97 %.

Увеличението на рентабилността на активите за 2004 година спрямо предходната е резултат от намаляването на общите разходи за 100 лева приходи.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за текущата година е 7,26%, което е с 119,2% по-висока стойност от отчетената за предходната година.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е намален с 53 дни спрямо предходната година и е 216 дни.

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици е увеличен с 37 дни и от 115 дни за 2003 г. е 152 дни за 2004 г.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-ниска с 3579 хил. лв. спрямо предложената от “Топлофикация Враца” ЕАД. Това е индикатор за съществуващ резерв на дружеството да посрещне увеличение на периода на събиране на вземанията и обръщаемостта на материалните запаси или увеличение в срока за погасяване на задължения към доставчици без да бъде нарушена финансовата му сигурност.

Стойностите на финансовите показатели, изчислени на база общата балансова структура на “Топлофикация Враца” ЕАД за 2004 г., показват *много добро* финансово състояние.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ РУСЕ” ЕАД

Подробните данни относно финансовите резултати от дейността на дружеството са описани в Решение Ц-018/27.09.2005 г. за цените на електрическата енергия.

Общият извод е, че резултатите от финансово управление на дружеството през 2004 г. показват нарастване на текущата доходност, но отчетеното значително увеличение на дългосрочната и краткосрочна задължнялост на дружеството и намаляването на дела на финансираните дълготрайни активи със собствени средства е сигнал за негативна промяна във финансовото равновесие на дружеството.

Счетоводната балансовата стойност на оборотния капитал (без разходи и приходи за бъдещи периоди) на “Топлофикация Русе” ЕАД към края на 2004 г. е отрицателна величина в размер на 133 хил. лв. Сумата предложена като елемент в РБА е 6346 хил. лв., и е формирана на база на:

- Необходими горива за обезпечаване на производство;
- Необходими горива за поддържане на технологичен резерв;
- Необходими материали и резервни части;
- Необходими реагенти;
- Необходими парични средства за своевременно покриване на задълженията;

Дружеството е представило обосновка за необходимите средства за поддържане на среден размер материални запаси и парични средства.

Изчислената средногодишна сума на оборотния капитал като функция на разликата между средния период на обръщаемост на вземанията и материалните запаси и погасяването на краткосрочните задължения при запазване на нетния търговски цикъл е в размер на 13 132 хил. лв.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-висока с 6 786 хил. лв. спрямо предложената от “Топлофикация Русе” ЕАД. Това е индикатор за съществуваща опасност за дружеството при покриване на текущия паричен оборот.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЕРНИК” ЕАД

Отчетеният текущ финансов резултат с преведената субсидия и след данъци на “Топлофикация Перник” АД за 2004 година е печалба в размер на 280 хил.лв., като нейната стойност е 3,5 пъти по-висока спрямо предходната 2003 година.

Увеличаването на текущата печалба за 2004 година, в сравнение с отчетената за 2003 г. е резултат от по-голямото намаление на общите разходи в сравнение с намалението на общите приходи, а именно:

1. Намаление на общите приходи с 3,8 %, в т.ч.:
 - намаление на приходи от продажби - 700 хил. лв.;
 - намаление на приходи от финансиране – 1 355 хил. лв.;
 - увеличение на финансови приходи - 451 хил. лв.
2. Намаление на общите разходи с 4,29 % в т.ч.:
 - намаление на разходите за основна дейност с 1 608 хил. лв.
 - намаление на финансовите разходи с 69 хил. лв.
 - намаление на разходите за данъци с 127 хил. лв.

Намалението на общата сума на разходите за дейността е резултат от намаление на разходите за външни услуги и други разходи за дейността и увеличение на останалите групи разходи по икономически елементи.

Без отчитане на приходите от финансирания дружеството приключва на загуба, но спрямо 2003 г. се наблюдава намаление на отрицателния финансов резултат почти два пъти.

Отчетената рентабилност на активите на “Топлофикация Перник” ЕАД за 2004 г. е 0,47 %, като увеличението спрямо предходната година е с 2,42 %.

Увеличението на рентабилността на активите за 2004 г. спрямо предходната година е резултат от изпреварващото намаление на общите разходи за 100 лева приходи спрямо нарастването на активите.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за текущата година е 1,27%, което е с 21,14 % по-висока стойност от отчетената за предходната година.

Резултатите от анализа на показателите за текуща рентабилност на “Топлофикация Перник” ЕАД показват, че дружеството има потенциал да генерира и реализира доходи от дейността си.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е увеличен с 2 дни спрямо предходната година и е 80 дни, а периода за събиране на вземанията от клиенти намалява от 95 дни за 2003 г. на 80 дни за 2004 г.

Средният период за погасяване на задълженията към доставчици е увеличен с 14 дни и от 48 дни за 2003 г. е 62 дни за 2004 г.

Показателят за обща ликвидност през 2004 г. намалява с 14% спрямо предходната година в резултат на увеличението на краткосрочните задължения спрямо намалението на краткотрайните активи.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-ниска с 768 хил. лв. спрямо предложената от “Топлофикация Перник” ЕАД. Включената в необходимите годишни приходи на дружеството сума, която е по-висока от необходимата, е индикатор за съществуващ резерв за дружеството във връзка с покриването на текущия оборот и запазване на времето за покриване на задълженията.

Структурата на финансиране на активите и пасивите на дружеството е променена в сравнение с 2003 година и отчетните стойности показват влошаване на финансовата сигурност, а именно: увеличава се дялът на дълготрайните активи, финансирани чрез привлечен капитал, коефициентът на задлъжнялост нараства спрямо предходната година.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД

Отчетеният текущ финансов резултат с преведената субсидия и след данъци на “Топлофикация Сливен” ЕАД за 2004 г. е загуба в размер на 847 хил. лв.

Влошаването на текущия финансов резултат спрямо предходната 2003 г., е в следствие на изпреварващото намаление на приходите от дейността спрямо намалението на оперативните разходи, а именно:

1. Намаление на общите приходи с 7,59 %, в т.ч.:

- намаление на приходите от продажби с 765 хил. лв.;
- намаление на приходите от финансираня с 449 хил. лв.;

2. Намаление на общите разходи с 1,25 % в т.ч.:

- намаление на разходите за основна дейност с 242 хил. лв.
- увеличение на финансовите разходи с 106 хил. лв.
- намаление на разходите за данъци с 61 хил. лв.

Общата намалена сума на разходите за дейността е резултат от намаление на разходите за амортизации, възнаграждения и осигуровки и други разходи за дейността и увеличение на останалите групи разходи по икономически елементи.

Без отчитане на приходите от финансирания дружеството приключва на загуба, и спрямо 2003 г. се наблюдава нарастване на реализираната загуба с 44%.

Отчетената рентабилност на активите на “Топлофикация Сливен” ЕАД към края на 2004 г. е отрицателна величина в размер на 3,89%., като отрицателната тенденция е в резултат на едновременното действие на увеличаването на дълготрайните активи, които са необходими за реализирането на един лев приход, намаляването на приходите от продажби и увеличението на разходите на 100 лв. приходи.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за текущата година е отрицателна величина в размер на 6,43%, като негативната тенденция е в резултат на влошаването на показателите за ефективност.

Резултатите от анализа на показателите за текуща рентабилност на “Топлофикация Сливен” АД показват, че за 2004 година дружеството не е постигнало нарастване на доходите си.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е намален с 2 дни спрямо предходната година и е 106 дни, а периода за събиране на вземанията от клиенти намалява от 110 дни за 2003 г. на 103 дни за 2004 г.

Средният период за погасяване на задълженията към доставчици е намален с 2 дни и от 94 дни за 2003 г. е 92 дни за 2004 г.

Показателят за обща ликвидност през 2004 г. намалява с 8% спрямо предходната година в резултат на изпреварващото намаление на краткотрайните активи 11% спрямо намалението на краткосрочните задължения 3%, довело до оптимизиране на оборотния капитал на дружеството.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-ниска с 194 хил.лв. спрямо предложената за образуването на цените от “Топлофикация Сливен” ЕАД. Това е индикатор за съществуващ резерв на дружеството да посрещне увеличение на периода на събиране на вземанията и обръщаемостта на материалните запаси или увеличение в срока за погасяване на задължения към доставчици без да бъде нарушена финансовата му сигурност.

Независимо от отчетените негативни текущи резултати, общото финансово състояние на “Топлофикация Сливен” АД към края на 2004 година все още е добро, като в структурата на финансиране на дейността е отразено изпреварващото намаление на собствения капитал (в резултат на отчетените загуби), спрямо намалението на задълженията на дружеството.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ГАБРОВО” ЕАД

Отчетеният текущ финансов резултат на “Топлофикация Габрово” ЕАД за 2004 г., с преведената субсидия и след данъци е печалба в размер на 89 хил. лв., като подобряването на текущия финансов резултат е с 2.5 пъти спрямо предходната 2003 г.

Увеличението на текущата печалба за 2004 г., в сравнение с отчетената за 2003 г. е резултат от по-голямото намаление на общите разходи в сравнение с намалението на общите приходи, а именно:

1. Намаление на общите приходи с 12,22 %, в т.ч.:
 - намаление на приходи от продажби - 572 хил. лв.;
 - увеличение на приходи от финансиране – 1 889 хил. лв.;
2. Намаление на общите разходи с 13,58 % в т.ч.:
 - намаление на разходите за дейността с 576 хил. лв.
 - увеличение на финансовите разходи с 3 хил. лв.
 - намаление на разходите за данъци с 11 хил. лв.

Общата намалена сума на разходите за дейността е резултат от намаление на разходите за материали, амортизации, заплати и осигуровки и други разходи за дейността и увеличение на разходите за външни услуги.

Без отчитане на приходите от финансирания дружеството приключва на загуба, и спрямо 2003 г. се наблюдава незначително намаление на реализираната загуба с 1,5%.

Отчетената рентабилност на активите на “Топлофикация Габрово” ЕАД за 2004 г. е 1,48 %, като увеличението спрямо предходната година е с 155,59 %.

Увеличението на рентабилността на активите за 2004 година спрямо предходната година е резултат от намаляването на общите разходи за 100 лева приходи.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за текущата година е 3,01%, което е с 203,49 % по-висока стойност от отчетената за предходната година.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е намален с 64 дни спрямо предходната година и е 185 дни.

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици е намален с 2 дни и от 70 дни за 2003 г. е 68 дни за 2004 г.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-ниска с 1484 хил.лв. спрямо предложената от “Топлофикация Габрово” ЕАД. Включената в необходимите годишни приходи на дружеството сума, която е по-висока от необходимата е индикатор за съществуващ резерв за дружеството във връзка с покриването на текущия оборот и запазване на времето за покриване на задълженията

Стойностите на финансовите показатели изчислени на база общата балансова структура на “Топлофикация Габрово” ЕАД за 2004 г. показват много добро финансово равновесие, което означава че дружеството разполага със собствени капиталови източници за финансиране на дейността си и има възможност да обслужва както краткосрочните, така и дългосрочните си задължения.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ КАЗАНЛЪК” ЕАД

Текущият финансов резултат на “Топлофикация Казанлък” ЕАД за 2004 г., с преведената субсидия и след данъци е печалба в размер на 41 хил.лева. За предходната година отчетеният текущ финансов резултат е загуба.

Подобряването на текущия финансов резултат спрямо предходната 2003 г., е в следствие на изпреварващото намаление на оперативните разходи спрямо приходите от дейността а именно:

1. Намаление на общите приходи с 7,48%, в т.ч.:

- увеличение на приходи от продажби - 105 хил. лв.;
- намаление на приходи от финансиране – 659 хил. лв.;
- намаление на финансовите приходи – 10 хил. лв.;

2. Намаление на общите разходи с 8,79 % в т.ч.:

- намаление на разходите за основна дейност с 708 хил. лв.
- увеличение на финансовите разходи с 40 хил. лв.

Общата намалена сума на разходите за дейността е резултат от намаление на разходите за материали, възнаграждения и осигуровки и увеличение на останалите групи разходи по икономически елементи.

Без отчитане на приходите от финансирания дружеството приключва на загуба, като спрямо 2003 г. се наблюдава намаление на реализираната загуба с 42%.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Топлофикация Казанлък” ЕАД показват увеличение на коефициентът на ефективност от 99,17 лева

приходи на 100 лева разходи през 2003 г. на 100,59 лева приходи за 100 лв. разходи за 2004 година.

Текущата рентабилност на активите на “Топлофикация Казанлък” ЕАД се увеличава и от отрицателна през 2003 г. достига 0,51% към края на 2004 година.

Подобряването на рентабилността на активите за 2004 година спрямо предходната е резултат от намаляването на общите разходи за 100 лева приходи и отчетените положителни резултати от дейността.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за текущата година е 0,75%, като абсолютното изменение спрямо предходната година е 1,88%.

Резултатите от анализа на показателите за текуща рентабилност на “Топлофикация Казанлък” ЕАД показват, че при текущата капиталова структура и отчетените приходи от продажби, дружеството има потенциал да генерира и реализира доходи.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е намален с 11 дни спрямо предходната година и е 76 дни.

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици е намалял с 3 дни и от 63 дни за 2003 г. е 60 дни за 2004 г.

За разглеждания период се наблюдава положителна тенденция на ликвидността, което показва подобрене на способността на дружеството да обслужва текущите си задължения.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-ниска с 540 хил.лв. спрямо предложената от “Топлофикация Казанлък” ЕАД. Включената в необходимите годишни приходи на дружеството сума, която е по-висока от необходимата е индикатор за съществуващ резерв за дружеството във връзка с покриването на текущия оборот и запазване на времето за покриване на задълженията.

Стойностите на финансовите показатели изчислени на база общата балансова структура на “Топлофикация Казанлък” ЕАД за 2004 г. показват *добро* финансово състояние, което означава наличие на оборотни средства за покриване на текущите задължения и възможност за покриване на дългосрочните и краткосрочни задължения със собствени капиталови източници.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ БУРГАС” ЕАД

Отчетеният текущ финансов резултат на “Топлофикация Бургас” ЕАД за 2004 г., с преведената субсидия е загуба в размер на 745 хил.лв., като това е намаление на отчетената загуба спрямо 2003 г. с 3,2 пъти.

Това изменение е в резултат преди всичко на изпреварващото намаление на общите разходи в сравнение с намалението на общите приходи, а именно:

1. Намаление на общите приходи с 1,92%, в т.ч.:
 - увеличение на приходите от продажби с 736 хил. лв.;
 - намаление на приходите от финансиране с 789 хил. лв.;
 - увеличение на финансовите приходи с 133 хил. лв.
2. Намаление на общите разходи с 11,47 %, в т.ч.
 - намаление на разходите за дейността с 1870 хил. лв.
 - увеличение на финансовите разходи с 20 хил. лв.
 - намаление на разходите за данъци с 103 хил. лв.

Общата намалена сума на разходите за дейността е резултат от намаление на разходите за материали, възнаграждения и осигуровки и други разходи за дейността и увеличение на останалите групи разходи по икономически елементи.

Без отчитане на приходите от финансирания дружеството също приключва на загуба, но спрямо 2003 г. се наблюдава намаление на реализираната загуба с 2,5 пъти.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Топлофикация Бургас” ЕАД показват увеличение на коефициентът на ефективност от 85,80 лева приходи на 100 лева разходи през 2003 г. на 95,06 лева приходи за 100 лв. разходи за 2004 година.

Регистрираните отрицателни финансови резултати за периода определят отрицателната обща текуща рентабилност на “Топлофикация Бургас” ЕАД.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е намален с 8 дни спрямо предходната година и е 171 дни.

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици е намален с 17 дни и от 145 дни за 2003 г. е 128 дни за 2004 г.

Показателят за обща ликвидност през 2004 г. намалява с 5% спрямо предходната година в резултат на изпреварващото намаление на краткотрайните активи 6% спрямо намалението на краткосрочните задължения 1%, довело до оптимизиране на оборотния капитал на дружеството.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-ниска с 17 хил.лв. спрямо предложената от “Топлофикация Бургас” АД, което показва ефективно използване на инструментите за управление на доходността от дейността.

Въпреки, че текущите загуби от дейността на “Топлофикация Бургас” ЕАД намаляват обхвата на дейността ѝ, структурата на финансирането на активите показва много добро финансово състояние, което означава че дружеството разполага със собствени капиталови източници, което е потенциален източник на възможността му да придобива активи, наличие на оборотни средства за покриване на текущите задължения и възможност за покриване на дългосрочните и краткосрочни задължения.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД” ЕАД

Отчетеният текущ финансов резултат на “Топлофикация Разград” ЕАД за 2004 г., с преведената субсидия е печалба в размер на 101 хил. лв., което представлява влошаване на текущия финансов резултат спрямо 2003 година.

Намалението на реализираната печалба през 2004 г. спрямо предходната 2003 г. е резултат от изпреварващото намаление на общите приходи спрямо намалението на общите разходи, а именно:

1. Намаление на общите приходи с 19,73 %, в т.ч.:
 - намаление на приходите от продажби с 226 хил. лв.;
 - намаление на приходите от финансиране с 277 хил. лв.;
 - увеличение на финансовите приходи с 12 хил. лв.;
2. Намаление на общите разходи с 18,17 % в т.ч.:
 - намаление на разходите за дейността с 416 хил. лв.
 - намаление на финансовите разходи с 11 хил. лв.
 - увеличение на разходите за данъци с 6 хил. лв.

Намалението на общата сума на разходите за дейността е резултат от намалението на разходите за материали, амортизации, възнаграждения и осигуровки и увеличение на останалите групи разходи по икономически елементи.

Без отчитане на приходите от финансирания дружеството приключва на загуба, и спрямо 2003 г. се наблюдава намаление на реализираната загуба с 4,9 пъти.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Топлофикация Разград” ЕАД показват намаление на коефициента за ефективност от 107,38 лв. на 105,33 лв. приходи за 100 лв. разходи.

Текущата рентабилност на активите на “Топлофикация Разград” ЕАД намалява от 5,52% през 2003 г. и достига 3.30% към края на 2004 г.

Отрицателната тенденция на намаление с 40,25% на рентабилността на активите, е в резултат на едновременното действие на увеличаването на делът на дълготрайните активи, които са необходими за реализирането на един лев приход, значителното намаление на продажбите и увеличението на общите разходи на 100 лв. приходи.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за текущата година е 5,71%, което е с 33,39% по-ниска стойност от отчетената за предходната година.

Резултатите от анализа на показателите за рентабилност на “Топлофикация Разград” ЕАД показват, че при текущата капиталова структура и отчетените приходи от продажби дружеството има потенциал да генерира и реализира доходи.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е нараснал с 11 дни спрямо предходната година и е 171 дни.

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици е намален с 28 дни и от 60 дни за 2003 г. е 32 дни за 2004 г.

Показателят за обща ликвидност през 2004 г. нараства с 54% спрямо предходната година в резултат на увеличение на краткотрайните активи спрямо намаленият размер на краткосрочните задължения.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-ниска с 206 хил. лв. спрямо предложената от “Топлофикация Разград” АД. Това е индикатор за съществуващ резерв на дружеството да посрещне увеличение на периода на събиране на вземанията и обръщаемостта на материалните запаси или увеличение в срока за погасяване на задължения към доставчици без да бъде нарушена финансовата му сигурност.

Стойностите на финансовите показатели изчислени на база общата балансова структура на “Топлофикация Разград” ЕАД за 2004 г. показват много добро финансово състояние, което означава че дружеството разполага със собствени капиталови източници, което е потенциален източник на възможността му да придобива дългосрочни и краткосрочни активи, наличие на оборотни средства за покриване на текущите задължения и възможност за покриване на дългосрочните и краткосрочни задължения.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ” АД

Отчетеният текущ финансов резултат на “Топлофикация ВТ” АД за 2004 г., с преведената субсидия и след данъци, е печалба в размер на 234 хил. лв. Реализираният положителен текущ финансов резултат надвишава 3,3 пъти отчетената печалба за предходната 2003 г.

Увеличаването на текущата печалба за 2004 г., в сравнение с отчетената за 2003 г. е резултат от изпреварващото увеличение на приходите спрямо увеличението на разходите, а именно:

Увеличение на общите приходи с 5,45 %, в т.ч.:

- увеличение на приходите от продажби с 271 хил. лв.;
- увеличение на приходи от финансиране с 48 хил. лв.;

Увеличение на общите разходи с 2,70 % в т.ч.:

- увеличение на разходите за дейността с 107 хил. лв.
- увеличение на финансовите разходи с 23 хил. лв.
- увеличение на разходите за данъци с 26 хил. лв.

Общата увеличена сума на разходите за дейността е резултат от нарастване на разходите за външни услуги и други разходи за дейността и намаление на останалите групи разходи по икономически елементи.

Без отчитане на приходите от финансирания дружеството приключва на загуба, но спрямо 2003 г. се наблюдава намаление на отрицателния финансов резултат с 7%.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Топлофикация ВТ” АД показват увеличение на коефициентът на ефективност от 101,23 лева приходи на 100 лева разходи през 2003 г. на 103,94 лева приходи за 100 лв. разходи за 2004 година.

Отчетената рентабилност на активите на “Топлофикация ВТ” АД за 2004 г. е 4,05 %, като увеличението спрямо предходната година е с 221%.

Увеличението на рентабилността на активите за 2004 година спрямо предходната е резултат на едновременното действие на намалението на разходите на 100 лв. приходи, обръщаемостта на краткотрайните активи и намаляването на делът на дълготрайните активи, които са необходими за реализирането на един лев приход.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за текущата година е 5,21%, което е с 209,68% по-висока стойност от отчетената за предходната година.

Резултатите от анализа на показателите за текуща рентабилност на “Топлофикация ВТ” АД показват, че при текущата капиталова структура и отчетените приходи от продажби има потенциал да генерира и реализира доходи.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е намален с 12 дни спрямо предходната година и е 98 дни.

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици е намален с 24 дни и от 86 дни за 2003 г. е 62 дни за 2004 г.

Показателят за обща ликвидност през 2004 г. намалява с 11% спрямо предходната година, което е в резултат на изпреварващото нарастване на краткосрочните задължения спрямо нарастването на краткотрайните активи.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-ниска с 353 хил. лв. спрямо предложената от “Топлофикация ВТ” АД. Включената в необходимите годишни приходи на дружеството сума, която е по-висока от необходимата е индикатор за съществуващ резерв за дружеството във връзка с покриването на текущия оборот и запазване на времето за покриване на задълженията.

Отчетената структура на финансиране на активите на “Топлофикация ВТ” АД за 2004 г. показва много добро финансово състояние, което означава че дружеството разполага със собствени капиталови източници, което е потенциален източник на възможността му да придобива дългосрочни и краткосрочни активи, наличие на оборотни средства за покриване на текущите задължения и възможност за покриване на дългосрочните и краткосрочни задължения.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ЯМБОЛ” ЕАД

Отчетеният текущ финансов резултат на “Топлофикация Ямбол” ЕАД за 2004 г., с преведената субсидия и след данъци е печалба в размер на 662 хил. лв., подобряването на текущия финансов резултат е почти 10 пъти спрямо 2003 година.

Увеличаването на текущата печалба за 2004 година, в сравнение с отчетената за 2003 г. е резултат от значителното нарастване на приходите спрямо намалението на разходите, а именно:

Увеличение на общите приходи с 73,70%, в т.ч.:

- увеличение на приходите от продажби с 409 хил. лв.;
- увеличение на приходите от финансираня с 174 хил. лв.;
- Намаление на общите разходи с 1,39% в т.ч.:
- намаление на разходите за дейността с 29 хил. лв.
- увеличение на финансовите разходи с 19 хил. лв.

Общата намалена сума на разходите за дейността е резултат от намалението на разходите за материали, амортизации, възнаграждения и осигуровки и увеличението на останалите групи разходи по икономически елементи.

Без отчитане на приходите от финансираня дружеството също приключва на печалба, и спрямо 2003 г. се наблюдава увеличение.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Топлофикация Ямбол” ЕАД показват значително увеличение на коефициентът на ефективност от 109,56 лева приходи на 100 лева разходи през 2003 г. на 192,98 лева приходи за 100 лв. разходи за 2004 година.

Отчетената рентабилност на активите на “Топлофикация Ямбол” ЕАД за 2004 г. е 32,31 %, като абсолютната стойност на нарастването спрямо предходната година е 28,89%.

Увеличението на рентабилността на активите за 2004 година спрямо предходната е резултат на едновременното действие на намалението на разходите на 100 лв. приходи и намаляването на дялът на дълготрайните активи, които са необходими за реализирането на един лев приход.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за текущата година е 57,97%, като абсолютното увеличение спрямо предходната година е 57,97%.

Показателите за текуща рентабилност са положителни величини, с много високи стойности. Тенденцията на подобряване спрямо предходната 2003 г. се дължи главно на отчетения положителен текущ финансов резултат, както и на подобряването на показателите за ефективност на разходите.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е нараснал с 11 дни спрямо предходната година и е 17 дни.

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици е нараснал с 3 дни и от 62 дни за 2003 г. е 65 дни за 2004 г.

Показателят за обща ликвидност през 2004 г. намалява с 65% спрямо предходната година, което е в резултат на нарастване на краткосрочните задължения спрямо намалението на краткотрайните активи. Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-висока спрямо предложената от “Топлофикация Ямбол” ЕАД. Това е индикатор за съществуваща опасност за дружеството при покриване на текущия паричен оборот. Независимо от отчетената висока резултатност от текущата дейност на дружеството през 2004 г., финансовите показатели, изчислени на база общата балансова структура на дружеството за 2004 г., показват лошото финансово състояние на “Топлофикация Ямбол”, ЕАД. Дружеството не разполага с потенциал за самофинансиране на дейността си, има недостиг на оборотни средства за покриване на текущите задължения и недостиг на собствени средства за покриване на дългосрочните и краткосрочни задължения.

“БРИКЕЛ” ЕАД

Отчетеният текущ финансов резултат на “Брикел” ЕАД за 2004 г., след данъци е печалба в размер на 2956 хил. лв., но спрямо предходната 2003 г. се наблюдава намаление на отчетената печалба с 1 580 хил. лв.

Намалението на текущата печалба за 2004 г., в сравнение с отчетената за 2003 г. е резултат от изпреварващото намаление на общите приходи спрямо намалението на разходите, а именно:

1. Намаление на общите приходи с 2,04%;
2. Намаление на общите разходи с 0,48%

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Брикел” ЕАД показват намаление на коефициента за ефективност от 104,15 лв. приходи на 100 лв. разходи през 2003 г. на 102,72 лв. приходи за 100 лв. разходи за 2004 г. Отчетената рентабилност на активите на “Брикел” ЕАД за 2004 г. е 2,43 %, като абсолютната стойност на намалението спрямо предходната година е 1,89%.

Намалението на рентабилността на активите за 2004 година спрямо предходната година е резултат на едновременното действие на нарастването на разходите на 100 лв. приходи и увеличението на дела на дълготрайните активи, които са необходими за реализирането на един лев приход.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за текущата година е 2,65%, като абсолютното намаление спрямо предходната година е 1,34%.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е нараснал с 5 дни спрямо предходната година и е 49 дни.

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици е нараснал с 33 дни и от 165 дни за 2003 г. е 198 дни за 2004 г.

Показателят за обща ликвидност през 2004 г. нараства от 0,64 през 2003 г. на 0,69 през 2004 г., което е в резултат на изпреварващото нарастване на краткотрайните активи спрямо нарастването на краткосрочните задължения.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-висока спрямо предложената от “Брикел” АД. Това е индикатор за съществуваща опасност за дружеството при покриване на текущия паричен оборот.

Независимо от отчетената висока резултатност от текущата дейност на дружеството през 2004 година, финансовите показатели изчислени на база общата балансова структура на дружеството за 2004 г. показват лошото финансово състояние на “Брикел”, ЕАД. Дружеството не разполага с потенциал за самофинансиране на дейността си, има недостиг на оборотни средства за покриване на текущите задължения и недостиг на собствени средства за покриване на дългосрочните и краткосрочни задължения.

“СВИЛОЗА” АД

Отчетеният текущ финансов резултат, след данъци на “ТЕЦ Свилоза” АД за 2004 г. е печалба в размер на 77 хил. лв., като нейната стойност е с 95,34% по-ниска спрямо предходната 2003 г. Намалението на текущата печалба за 2004 г. е в резултат на изпреварващото увеличение на разходите за дейността с 50% спрямо нарастването на приходите с 33 %.

Структурата на отчетената промяна на общите разходи за 2004 г. спрямо 2003 г. включва: увеличение на разходите за дейността с 53,72 %, намаление на финансовите разходи с 18,84 % и значително намаление на разходите за данъци. От отчетените разходи за дейността най-значително е увеличението на разходите за амортизации - 104,75%.

Намалената ефективност на общите разходи на дружеството за 2004 година в сравнение с 2003 година е предпоставка за по-ниското ниво на печалбата.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “ТЕЦ Свилоза” АД очертава намаление от 109,41 лв. приход на 100 лв. разход през 2003 г. на 100,30 лв.

приход на 100 лв. разход през 2004 г. или в абсолютна стойност намалението е в размер на 9,11 лв.

Отчетената текуща рентабилност на активите на “ТЕЦ Свилоза” АД намалява през 2004 г. и достига 0,95%, като отрицателната тенденция е в резултат на едновременното действие на увеличаването на делът на дълготрайните активи, които са необходими за реализирането на един лев приход и увеличението на разходите на 100 лв. приходи.

При изследване на събираемостта на вземанията от клиенти за периода 2003-2004 г., изразяващо се в наблюдение на изменението на дните, необходими на дружеството за получаване на вземанията си, се наблюдава положителна тенденция на намаление – от 74 дни за 2003 г. на 38 дни за 2004 г.

Показателят за обща ликвидност през 2004 г. нараства спрямо предходната година, което е в резултат на изпреварващото намаление на краткосрочните задължения спрямо намалението на краткотрайните активи.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-ниска спрямо предложената от “ТЕЦ Свилоза” АД. Включената в необходимите годишни приходи на дружеството сума, която е по-висока от необходимата, е индикатор за съществуващ резерв за дружеството във връзка с покриването на текущия оборот и запазване на времето за покриване на задълженията

Към края на 2004 г. отчетеното финансово състояние на дружеството има тенденция за подобрене спрямо предходната година, но все още е напрегнато. Независимо от отчетените положителни текущи резултати и отделените резерви за увеличаване на стойността на собствения капитал, финансирането на дълготрайните активи на дружеството и цялостната дейност е преди всичко с привлечени средства.

“ДЕВЕН” АД

Отчетеният текущ финансов резултат на “Девен” АД за 2004 г., след данъци е печалба в размер на 3795 хил.лв., намалението на печалбата е почти 3,9 пъти спрямо предходната 2003 г.

Намалението на текущата печалба за 2004 година, в сравнение с отчетената за 2003 г. е резултат от значителното нарастване на разходите спрямо нарастването на приходите, а именно:

1. Увеличение на общите приходи с 0,68%;
2. Увеличение на общите разходи с 17,93%

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Девен” АД показват значително намаление на коефициента на ефективност от 123,04 лева приходи на 100 лева разходи през 2003 г. на 105,05 лева приходи за 100 лв. разходи за 2004 година.

Отчетената рентабилност на активите на “Девен” АД за 2004 г. е 6 %, като абсолютната стойност на намалението спрямо предходната година е 18,6%.

Намалението на рентабилността на активите за 2004 година спрямо предходната година е резултат на едновременното действие на нарастването на разходите на 100 лв. приходи и увеличението на делът на дълготрайните активи, които са необходими за реализирането на един лев приход.

Отчетената рентабилност на приходите от продажби за текущата година е 4,89%, като абсолютното намаление спрямо предходната година е 14,12%.

“ЗАХАРНИ ЗАВОДИ” АД

Отчетеният текущ финансов резултат, след данъци на “Захарни заводи” АД за 2004 г. е загуба в размер на 443 хил.лв. Влошаването на финансовият резултат е в

изпреварващото увеличение на общите разходи с 21% спрямо нарастването на приходите с 11 %.

От отчетените разходи за дейността най-значително е увеличението на разходите за външни услуги: 5,7 пъти

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Захарни заводи” АД показват значително намаление на коефициента на ефективност от 102,14 лв. приходи на 100 лв. разходи през 2003 г. на 93,70 лв. приходи за 100 лв. разходи за 2004 г.

Намалената ефективност на общите разходи на дружеството за 2004 г. в сравнение с 2003 г. е предпоставка за отчетената загуба.

Показателите за текуща рентабилност са отрицателни величини и дружеството не реализира доходност от дейността си.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. се запазва на ниво 2003 г. и е 4 дни.

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици в периода 2003-2004 г. е 7 дни .

Показателят за обща ликвидност през 2004 г. намалява спрямо предходната година, в резултат най-вече на значителното нарастване /117%/ на краткосрочната задължнялост към свързани предприятия.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-висока спрямо предложената от “Захарни заводи” АД. Това е индикатор за съществуваща опасност за дружеството при покриване на текущия паричен оборот.

Отчетеното общо финансово състояние на “Захарни заводи” АД в края на 2004 година е *лошо*, което означава, че дружеството не е във финансово равновесие по отношение на възможностите да финансира бъдещата си дейност.

“ВИДАХИМ” АД

Отчетеният текущ финансов резултат на “Видахим” АД за 2004 г., след данъци е загуба в размер на 8009 хил.лв., но спрямо предходната 2003 г. се наблюдава намаление на отчетената загуба с 2237 хил.лв.

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Видахим” АД показват значително нарастване на коефициента на ефективност от 61,96 лв. приходи на 100 лв. разходи през 2003 г. на 76,59 лв. приходи за 100 лв. разходи за 2004 г.

Показателите за текуща рентабилност са отрицателни величини и дружеството не реализира доходност от дейността си.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е намалял с 6 дни спрямо предходната година и е 9 дни.

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици е нараснал с 6 дни и от 70 дни за 2003 г. е 76 дни за 2004 г.

Показателят за обща ликвидност през 2004 г. нараства от 0,17 през 2003 г. на 0,62 през 2004 г., което е в резултат на нарастване на краткотрайните активи и намаление на краткосрочните задължения.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-ниска спрямо предложената от “Видахим” АД. Включената в необходимите годишни приходи на дружеството сума, която е по-висока от необходимата е индикатор за съществуващ резерв за дружеството във връзка с покриването на текущия оборот и запазване на времето за покриване на задълженията.

Независимо от подобряването на текущия финансов резултат през 2004 г. спрямо 2003 г., финансовите показатели изчислени на база общата балансова

структура на дружеството за 2004 г. показват *лошо* общо финансово състояние на дружеството. В края на 2004 г. “Видахим” АД все още не разполага с потенциал за самофинансиране на дейността си, има недостиг на оборотни средства за покриване на текущите задължения и недостиг на собствени средства за покриване на дългосрочните и краткосрочни задължения.

“ЯМБОЛЕН” АД

Отчетеният текущ финансов резултат на “Ямболен” АД за 2004 г., е загуба в размер на 1368 хил. лв., но спрямо предходната 2003 г. се наблюдава намаление на отчетената загуба с 69% .

Намалението на текущата загуба за 2004 година, в сравнение с отчетената през 2003 г. е резултат от увеличението на общите приходи спрямо намалението на общите разходи, а именно:

1. Увеличение на общите приходи с 73%;
2. Намаление на общите разходи с 10%

Промяната на финансовите показатели за ефективност на “Ямболен” АД показват нарастване на коефициента за ефективност от 41,60 лева приходи на 100 лева разходи през 2003 г. на 79,84 лева приходи за 100 лв. разходи за 2004 година.

Показателите за текуща рентабилност са отрицателни величини и дружеството не реализира доходност от дейността си.

Средният период за събиране на вземанията за 2004 г. е намалял с 15 дни спрямо предходната година и е 117 дни.

Средният период за заплащане на задълженията към доставчици е намалял с 178 дни и от 355 дни за 2003 г. е 177 дни за 2004 г.

Показателят за обща ликвидност през 2004 г. намалява от 0,25 през 2003 г. на 0,18 през 2004 г., което е в резултат на изпреварващото намаление на краткотрайните активи спрямо незначителното намаление на краткосрочните задължения.

Реално необходимата средногодишна сума на оборотния капитал е по-висока спрямо предложената от “Ямболен” АД. Това е индикатор за съществуваща опасност за дружеството при покриване на текущия паричен оборот.

Независимо от отчетената висока резултатност от текущата дейност на “Ямболен” АД през 2004 г., финансовите показатели изчислени на база общата балансова структура на дружеството за 2004 г. показват *лошо* финансово състояние. Дружеството не разполага с потенциал за самофинансиране на дейността си, има недостиг на оборотни средства за покриване на текущите задължения и недостиг на собствени средства за покриване на дългосрочните и краткосрочни задължения.

ОДОБРЯВАНЕ НА ПРОГНОЗНИ НЕОБХОДИМИ ПРИХОДИ НА ЕНЕРГИЙНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ. ИЗХОДНИ ПОЛОЖЕНИЯ И ОБЩ ПОДХОД ПО ОТНОШЕНИЕ НА ЕНЕРГИЙНИТЕ ДРУЖЕСТВА.

В резултат на анализа на отчетната информация е установено, че отклоненията между утвърдените и отчетените елементи на необходимите приходи са съществени, включително и отчетената възвръщаемост на собствения капитал. В изпълнение на правомощията на ДКЕВР, съгласно чл. 21, т. 6 от ЗЕ и в съответствие с изискванията на чл. 3, т. 2 и т. 3 от Наредбата, с писма на ДКЕВР № Е-14-00-17/16.05.2005 г., № Е-14-00-18/16.05.2005 г. и № Е-14-00-19/16.05.2005 г. на дружествата са дадени указания прогнозните изчисления да се извършват при следните работни параметри:

1. Цени на горива:

- природен газ - 232 лв./1000 м³;
- мазут – действащата в момента;
- енергийни въглища – в съответствие с достигнатите ценови равнища по действащи или сключени договори за доставка.

2. Валутен курс от 1,55 лева за щатски долар.

3. Норма на възвръщаемост на собствения капитал:

- 8% за топлофикационни дружества;
- 7% за заводски централи за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия.

4. Регулаторна база на активите - към 31.12.2004 г.

Към 30.06.2005 г. заявления за утвърждаване на цени на топлинната енергия с приложения към тях, са постъпили в ДКЕВР от “Топлофикация София” АД, “Топлофикация Пловдив” ЕАД, “Топлофикация Варна” ЕАД, “Топлофикация Велико Търново” ЕАД, “Топлофикация Габрово” ЕАД, “Топлофикация Разград” ЕАД, “Топлофикация Русе” ЕАД, “Топлофикация Сливен” ЕАД, “Топлофикация Перник” ЕАД, “Захарни Заводи” АД, “АЕЦ Козлодуй” ЕАД, “Видахим” АД, “Девен” АД, “Камибо” ЕООД и “Брикел” ЕАД.

Въз основа на решението по т.3 от Протокол № 64/13.06.2005 г. на ДКЕВР с писма изх. № Е-14-31-6/06.07.2005 г., № Е-14-00-23/06.07.2005 г. и № Е-14-38-3/06.07.2005 г. останалите дружества бяха уведомени, че следва да подадат заявления с приложения към тях.

С писма на ДКЕВР от 24.08. 2005 г. дружествата - “Топлофикация Габрово” ЕАД, “Топлофикация Русе” ЕАД, “Топлофикация Сливен” ЕАД, “Топлофикация Перник” ЕАД, “Девен” АД, “Захарни Заводи” АД, “Брикел” ЕАД и “ТЕЦ Свилоза” АД са уведомени, че в съответствие с решение по т. 7 от Протокол №94/22.08.2005 г. на ДКЕВР, разчетите за цената на топлинната енергия за следващия ценови период ще се извършват при преференциална цена на електрическата енергия от комбинирано производство 79,44 лв./МВтч без ДДС.

При прегледа на представената прогнозна информация от предприятията са спазвани следните изходни условия:

1. При разглеждането на подадените от топлофикационните дружества заявления за утвърждаване на цени на топлинната енергия, технологичните разходи при преноса на топлинна енергия и специфичния разход на условно гориво са приведени в съответствие с изискванията на т. 4 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия, приети с Протоколно решение №46 от 27.04.2005 г., т. 2 на ДКЕВР, съгласно която:

- технологичните разходи на топлинна енергия се определят в енергийни единици – кВтч или МВтч и се начисляват в цените на топлинната енергия с топлоносител водна пара и/или гореща вода, като до 2007 г. одобрените технологични разходи при преноса на топлинна енергия са по-малката от двете величини - включените в утвърдените цени през 2004 г. или действително постигнатите през 12-те месеца, предхождащи предложението за цени. (При преноса на топлинна енергия с топлоносител водна пара това изискване не е приложено, поради спецификите на пазара с този топлоносител - пряка зависимост на технологичните разходи от динамиката и режима на потребление.)

- специфичният разход на условно гориво за производство на топлинна и за производство на електрическа енергия за периода до 2007 г. са по-малката от двете величини: утвърдените в цените през 2004 г. или действително постигнатите за 12-те месеца, предхождащи предложението за цени.

2. Оценката на икономическата обоснованост на прогнозните условно-постоянни разходи на предприятията е направена при съобразяване с отчетените стойности за 2004 година, поради факта, че през този отоплителен сезон ДКЕВР за първи път ще утвърди разходни цени за всички групи потребители.

3. Извършен е сравнителен анализ на прогнозните стойности на условно-постоянните разходи на централите, при спазване на следното: предприятията са групирани условно според вида на извършваната лицензионна дейност и вида на използваното основно гориво за производство в енергийната част; сравнителният анализ е извършен без включване на разходите за амортизации, с цел да бъде отчетена специфичната справедлива стойност на дълготрайните активи за всяка централа; изчисленият среден условен разход на единица енергия е на база произведено количество енергия.

4. Цените на дружествата, които ползат природен газ за производството на топлинна и/или електрическа енергия, са коригирани в съответствие с новите цени на природния газ, утвърдени с решение № Ц-019 от 29.09.2005 г. на ДКЕВР.

В съответствие с изискванията на чл. 29 и чл. 30 от Наредбата на 05.10.2005 г. и 10.10.2005 г. са проведени открито заседание и обществено обсъждане на заявленията за цени на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство, подадени от дружествата от сектор “Топлоенергетика”. В резултат на това в ДКЕВР постъпиха възражения от следните дружества: “Топлофикация София” АД, “Топлофикация Пловдив” ЕАД, “Топлофикация Русе” ЕАД, “Топлофикация Плевен” ЕАД, “Топлофикация Сливен” ЕАД, “Топлофикация Габрово” ЕАД, “Топлофикация Казанлък” ЕАД, “Топлофикация Враца” ЕАД, “Топлофикация Бургас” ЕАД, “Топлофикация Велико Търново” АД, “Девен” АД, “Видахим” АД и “Захарни заводи” АД.

При прегледа и оценката на постъпилите от предприятията възражения е приложен следният общ подход за всички предприятия:

Възраженията, свързани с направените корекции на технологичните разходи при преноса на топлинна енергия и специфичния разход на условно гориво, които са приведени в съответствие с изискванията на т. 4 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия (приети с Протоколно решение №46 от 27.04.2005 г., т. 2 на ДКЕВР), не са приети.

Нормата на възвръщаемост на капитала за регулаторния период е определена съгласно чл.13 от “Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия”, при следните условия:

- структурата на капитала е съществуващата структура на предприятието към 31.12.2004 г.;

- нормата на възвръщаемост на привлечения капитал е действителната среднопретеглена цена на заемите на топлопреносното предприятия, но не по – висока от цената на заемите за България (Приложение № Е-СТ-107/02.11.2005г.)

- нормата на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане за всички топлопреносни предприятия е намалена спрямо утвърдената за 2004 г.

Нормата на собствения капитал за всяко отделно енергийно предприятие е определена при съобразяване промяната на съществуващите общи икономически условия в страната и при отчитане риска за всяко отделно дружество.

Нормата на възвръщаемост на собствения капитал е определена по метода “Натрупване на риска” (build-up approach), като при определянето на допълнително изискваната възвръщаемост, отразяваща специфичният риск за отделното енергийно

предприятие, са дефинирани няколко валидни рискови фактори, а именно: диверсификация на потребителите; капиталова структура; финансови показатели на дружествата.

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 цени на комбинирано произведената електрическа енергия от дружествата не превишават по стойност 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. Изключение правят “Топлофикация Перник” ЕАД и “Топлофикация Казанлък” ЕАД, които не са релевантни по отношение на технологичния режим на производство и утвърждаването на по-високи цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин би стимулирало неефективния начин на производство.

Искания на дружествата за утвърждаване на нови цени на електрическата и топлинната енергия, основани на данни, съществено различни от предложените в заявленията, не са разглеждани. По същество това са нови заявления за цени, подадени преди да е приключила процедурата по първите и без наличие на обстоятелства, които са довели до значително изменение на прогнозните разходи.

Извършена е допълнителна корекция на общия размер на условно постоянните разходи (УПР) на някои от дружествата, в резултат на направения сравнителен анализ между предприятията от сектор “Топлоенергетика”.

Приетото от работната група равнище на УПР е определено на база осредняването на стойността на показателя ефективност на условно постоянните разходи на единица произведена енергия за всяка отделна група дружества. Осреднената стойност на показателят е и критерий, спрямо който е измерена прогнозната стойност на всяко предприятие. Направените корекции на УПР са в размер на 50% спрямо осреднената стойност.

Цената за мощност на топлинната енергия с топлоносител гореща вода за всички предприятия е изчислена така, че да съответства на плащанията за мощност за предходния отоплителен сезон.

НЕОБХОДИМИ ПРИХОДИ И ЦЕНИ ПО ДРУЖЕСТВА:

“ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ” АД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

Условно постоянните разходи за 2005 г. на “Топлофикация София” АД са в размер на 77 675 хил. лв. - с 4% по-високи от отчетените за 2004 г. 74 607 хил. лв.

Прогнозните разходи за материали са увеличени с 699 хил. лв. или с 23,5%, като най-значително е увеличението на материалите за текущо поддържане - от 1 805 хил. лв., отчетени през 2004 г. на 2 332 хил. лв. за 2005 г. Увеличението е в размер на 527 хил. лв., т. е. с 29%.

Увеличение на прогнозните разходи за ремонт в сравнение с отчетените през 2004 г. с 10%, което представлява 1 085 хил. лв. и е в резултат на намаление на разходи за ремонт в производството за 2005 г. с 83 хил.лв., т.е. малко над 1% и увеличение на прогнозните разходи за ремонт в преноса от 3 673 хил. лв., отчетени за 2004 г. на 4 841 хил. лв. за 2005 г., което е увеличение с 31,8%.

При увеличение на прогнозните разходи за заплати и възнаграждение със 129 хил. лв. в сравнение с отчетната 2004 г., т. е. с по-малко от 1%, предвидените за 2005 г. средства за осигуровки са увеличени със 7% (837 хил. лв.).

Прогнозните разходи за вода са увеличени с 14 хил. лв. в сравнение с отчетната 2004 г., като в производството увеличението е със 796 хил. лв. или със 77,6%, а в преноса не са прогнозиран разходи за вода, при отчетени за 2004 г. в размер на 782 хил. лв.

Увеличени са разходите за електрическа енергия в производството и преноса с 1 079 хил. лв. – от 7 876 хил. лв., отчетени през 2004 г. на 8 955 хил. лв., прогноза за 2005 г., или увеличение с 13,7%.

Необходимият оборотен капитал е изчислен като разлика между краткотрайните (краткосрочни) активи и краткосрочни пасиви на база счетоводен баланс към 31.12.2004 г.

Балансовата стойност на машини, съоръжения и оборудване към 31.12.2003 г. в Справка №2 – “РБА” не отговаря на данните от счетоводния баланс към същия момент.

Стойността на собствения капитал на дружеството в Справка №3 - “Норма на възвръщаемост на капитала” не е определена съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство.

Дружеството прогнозира за 2005 г. намаление на брутното производство на електрическа енергия от 875 655 МВтч на 774 200 МВтч, т. е. с 11,59 % и увеличение на топлинната енергия от 5 595 869 МВтч на 5 920 304 МВтч, т.е. с 5,8 % спрямо предходната година.

Топлинната енергия за собствени нужди за цялото дружество се увеличава спрямо 2004 г. от 148 789 МВтч на 149 975 МВтч или с 0,79 %.

Прогнозните разходни норми на условно гориво за производство на електрическа и топлинна енергия са завишени спрямо отчетените през 2004 г. и са както следва:

Общо за дружеството:	$v_{\text{ел}} = 237,68 \text{ г/кВтч};$	$v_{\text{т}} = 133,86 \text{ кг/МВтч}$
ТЕЦ “София”:	$v_{\text{ел}} = 252,99 \text{ г/кВтч};$	$v_{\text{т}} = 137,88 \text{ кг/МВтч}$
ТЕЦ “София-Изток”:	$v_{\text{ел}} = 234,53 \text{ г/кВтч};$	$v_{\text{т}} = 132,50 \text{ кг/МВтч}$
ОЦ ”Земляне”:	$v_{\text{т}} = 131,07 \text{ кг/МВтч}$	
ОЦ ”Люлин”:	$v_{\text{т}} = 131,43 \text{ кг/МВтч}$	
ВОЦ – общо:	$v_{\text{т}} = 139,70 \text{ кг/МВтч.}$	

В прогнозните данни за 2005 г. е заложено намаление на технологичните разходи по преноса както следва:

- с водна пара - от 62,5 % през 2004 г. на 57,7 % през 2005 г.
- с гореща вода - от 16,2 % през 2004 г. на 13,5 % през 2005 г.

Независимо от предложеното намаление прогнозните загуби по преноса с водна пара са завишени в абсолютно изражение с 9 744 МВтч.

Прогнозираната за реализация топлинна енергия с топлоносител водна пара бележи увеличение от 41,7 % спрямо отчетната година, съответно от 36 510 МВтч на 51 737 МВтч;

Прогнозираната за реализация топлинна енергия с гореща вода общо за всички потребители се увеличава спрямо отчета за 2004 г. от 4 481 930 МВтч на 4 883 305 МВтч или с 8,96%. По потребители промяната на прогнозата спрямо отчета е както следва:

- Битови потребители - от 3 542 190 МВтч на 3 906 644 МВтч или увеличение с 10,39%;
- Стопански потребители - от 939 740 МВтч на 976 661 МВтч или увеличение с 5,92%;

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004г.	Отчет 2004г.	Прогноза 2005г.
СРуг за произв. на ЕЕ	г усл.г./кВтч	227,19	<u>223,80</u>	237,68
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	131,98	<u>131,08</u>	133,86
Ел. енергия СН	%	25,34	25,00	28,00
Ел. енергия СН	МВтч	216 490	221 654	213 244
ТЕ за СН	%	1,60	2,66	2,53
ТЕ за СН	МВтч	90 020	148 789	149 975
Технологични разходи- г. вода	% МВтч	14,34 778 796	16,2 867 721	13,5 <u>764 624</u>
Технологични разходи - пара	% МВтч	56,87 64 706	62,5 60 919	57,7 70 663

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойностите са приведени до нивото на маркираните в таблицата

Заявените мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 1120 МВт по-високи от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Максимални стойности на потребление на ТЕ:

Наименование	Гореща вода, МВт			Пара, МВт			МАХ. ТЕ	Призн. мощн.200 4	Заявена мощн.200 5
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	МВт	МВт	МВт
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
"Т-я София" ЕАД	1872	1781	1771	24	27	18	1905	3063	3025
ТЕЦ "София"	484	447	432	17	15	10	501	853	815
ТЕЦ "София Изток"	668	653	653	7	12	8	680	1010	1010
ОЦ "Земляне"	344	332	348	-	-	-	348	500	500
ОЦ "Люлин"	247	228	217	-	-	-	247	450	450
ВОЦ Общо	129	121	121	-	-	-	129	250	250

Прогнозните данни за отопляемите обеми на имотите на потребителите на топлинна енергия с гореща вода в Справка №5 – “Технико-икономически показатели в преноса” не са попълнени.

Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. не е изчислена съгласно методиката за изчисление, описана подробно в Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство. Спазването на алгоритъма на методиката, утвърдена от ДКЕВР е наложително с оглед получаване на такава стойност на цената за мощност, която да позволи събирането на всички приходи от мощност, при спазване на Общите условия на договорите с битовите потребители, утвърдени от ДКЕВР.

С писмо с изх. № Е-14-01-21/03.08.2005 г. е била изисквана следната допълнителна информация и обосновка на конкретни позиции от разходообразуващите елементи:

1. Обосновка на завишените прогнозни разходи за материали, в т. ч. на материали за текущо поддържане в сравнение с отчетната 2004 г.;
2. Обосновка на завишените прогнозни разходи за ремонт в преноса в сравнение с отчетната 2004 г.;
3. Обосновка на завишените прогнозни разходи за осигуровки в сравнение с отчетната 2004 г.;
4. Обосновка на завишените прогнозни разходи за вода в производството в сравнение с отчетната 2004 г.;
5. Обосновка на завишените прогнозни разходи за купена електрическа енергия в сравнение с отчетната 2004 г.;
6. Да се коригира стойността на собствения капитал в Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала”, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство;
7. Да се коригират отчетните данни към 31.12.2003 г. в Справка №2 – “РБА”, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство;
8. Обосновка на завишените прогнозни количества електрическа енергия за собствени нужди в ТЕЦ “Изток” в сравнение с отчетната 2004 г.;
9. Обосновка на отчетените максимални стойности на потребление на топлинна енергия с топлоносители гореща вода и водна пара по централи и връзката им с инсталираните производствени мощности, при определяне на признатите мощности, необходими за целите на ценообразуването.
10. Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. да бъде изчислена съгласно методиката за изчисление, разписана подробно в Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство;
11. Да се попълнят липсващите прогнозни данни в Справка № 5 “Технико-икономически показатели в преноса”;
12. В Справка № 1 “Разходи”, Справка № 4 “Технико-икономически показатели в производството” и Справка № 5 “Технико-икономически показатели в преноса” да бъде посочен ценовия период;
13. Справки за инвестиционната и ремонтна програма на дружеството за периода, съответстващ на прогнозните разходи, отчет за изпълнението им към настоящия момент и обосновка за изпълнението на инвестиционната и ремонтната

програма до края на периода. Разходите в двете програми да бъдат обосновани и представени по видове дейности (производство и пренос).

С писмо вх. № към Е-14-01-21/11.08.2005 г. “Топлофикация София” АД е представило изисканите обосновки и справки с коригирани данни.

Становището на дружеството в представените обосновки е следното:

Прогнозните разходи за материали за 2005 г. на “Топлофикация София” АД са съобразени с реалните потребности на дружеството и са формирани при цени, действащи в момента на изготвяне на Бизнес плана за 2005 г. По-високата стойност на прогнозните разходи за материали за 2005 г. спрямо отчетените за 2004 г. се дължи основно на това, че през 2004 г. дружеството е осъществявало своята дейност в условията на финансов дефицит, породен от трудното събиране на вземанията от потребители на топлинна енергия за битови нужди, което се отразява на извършването на добра поддръжка на машините и съоръженията и следва да се компенсира през настоящата година.

Дружеството обосновава по-високите стойности на прогнозните разходи за ремонт, спрямо отчетените за 2004 г., с ограничените си финансови средства в предходните години, в резултат на което са извършвани само най-неотложни и аварийни ремонти, довело до амортизиране на топлопреносната мрежа.

Дружеството посочва, че в прогнозните разходи за осигуровки за 2005 г. са включени и разходи за надбавки на персонала. Това определя по-високата стойност на разходите за социални осигуровки за 2005 в сравнение с отчетните за 2004 г.

Според “Топлофикация София” ЕАД завишението на прогнозните разходи за вода в производството се дължи на това, че тези разходи са отнесени към разходите за вода в топлоизточниците, защото реално водата се допълва при тях и това е коригирано в Справка №1 – “Разходи” като разходите за вода са отнесени и в преноса.

По-високите стойности на разходите за купена електрическа енергия са обосновавани от дружеството с увеличение на производството на топлинна енергия за 2005 г. в сравнение с 2004 г. от ОЦ и ВОЦ.

Дружеството е направило корекция на стойността на собствения капитал в Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала”, съгласно Указанията и в съответствие с данните от счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2004 г.

Дружеството е коригирало стойностите на активите в Справка №2 – “РБА”, посочени към 31.12.2003 г., съгласно Указанията

Завишените прогнозни количества електрическа енергия за собствени нужди в ТЕЦ “София Изток” дружеството обосновава с прогнозираното увеличение на производството на топлинна енергия в централата за 2005 г., в сравнение с отчетеното през 2004 г.

Инсталираните мощности на дружеството към 01.01.2005 г., съгласно техническата характеристика за производство на гореща вода, са 3 970 МВт. Реалната мощност (сумарна, но не при едновременна работа), която може да се получи от основните генериращи мощности в централите е около 2 900 МВт. Това се дължи на техническото състояние на тези мощности, което за преобладаващата част от тях е близо до границата на пълната амортизираност. По тази причина те работят с намалена мощност. Така например парогенератори № 6, 7 и 8 в ТЕЦ “София” са натрупали над 212 000 работни часа, а турбогенератор № 6 – 262 000 работни часа. Това показва, че тези съоръжения са надхвърлили или са в края на своя работен ресурс. Ниската надеждност на съоръженията налага честото им превключване при работа. Това личи от факта, че през годината всички основни съоръжения имат

нарастване на работните часове. Косвено за състоянието на съоръженията в централите са показателни и разходите за ремонти (планови и аварийни), които е необходимо да бъдат направени, за да се поддържат тези съоръжения в изправност. За осигуряване на нормална и непрекъсната работа в централите се поддържа постоянен горещ резерв от енергийни котли, турбогенератори и водогрейни котли. Общо за всички топлоизточници това прави около 900 МВт мощности в постоянен горещ резерв. Максимално достигнатата мощност на подаваната топлинна енергия през годините е около 2 000 МВт. Що се отнася до мощностите за производство на пара, то те изцяло са подчинени на необходимото потребление от консуматорите, а не от инсталираните мощности за производство на електрическа и топлинна енергия. Посочените стойности са отразени в Справка № 4 – “Технико – икономически показатели в производството”.

Поради техническа невъзможност цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. да бъде изчислена, съгласно методика описана подробно в Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство в рамките на посочения срок, дружеството се е ангажирано да представи информацията допълнително.

Прогнозните данни за отопляемия обем в Справка № 5 “Технико-икономически показатели в преноса” са попълнени от дружеството.

Дружеството е представило Справка № 1 - “Разходи”, Справка № 4 - “Технико-икономически показатели в производството” и Справка № 5 - “Технико-икономически показатели в преноса” с ценови период 01.01.2005 г. – 31.12.2005 г.

След представените от дружеството обосновки и корекции, работната група е констатирала следното:

Дружеството не е представило прогнозни инвестиционна и ремонтна програма, включващи мероприятията, със съответните срокове и обосновки за изпълнението им до края на периода.

Представената от “Топлофикация София” АД обосновка, относно разходообразуващи елементи не включва стойностно изражение по съответните елементи.

Представената от дружеството обосновка, относно отчетените максимални стойности на потребление на топлинна енергия по централи и връзката им с инсталираните производствени мощности, при определяне на признатите мощности, необходими за целите на ценообразуването, не е придружена със стойностно изражение на отделните показатели.

Във връзка с необходимостта от допълнителна обосновка на прогнозираните разходи и показатели с писмо с изх. № Е-14-01-21/19.08.2005 е изисквана следната допълнителна информация:

1. В инвестиционната програма за прогнозния период да бъдат посочени мероприятията, със срокове и обосновка на изпълнението им до края на периода и обвързването им с прогнозните разходи за амортизация, съответстващи на полезния живот на активите. Разходите да бъдат подробно обосновани и представени по видове дейности (производство и пренос) и топлофикационни райони.

2. В ремонтната програма за прогнозния период да бъдат посочени мероприятията, със срокове и обосновка на изпълнението им до края на периода и обвързването им с прогнозните разходи за ремонт. Разходите да бъдат подробно обосновани и представени по видове дейности (производство и пренос).

3. Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. да бъде изчислена съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и

на електрическата енергия от комбинирано производство, като задължителен елемент за последващо изчисление на цената за енергия.

4. Към представените обосновки по т.1, т.2, т.3 и т.5 от писмото на дружеството да се приложат подробни справки, съдържащи отчетни и прогнозни стойности на всички елементи, които формират разходите по отделните позиции, и обосновка на необходимостта от завишение. Информацията да бъде представена по видове дейности (производство и пренос).

С писмо вх. № Е-14-01-21/26.08.2005 г. от “Топлофикация София” АД са получени изисканите допълнителни данни в непълен обем, като дружеството е представило:

- Инвестиционна програма за 2005 г., като са описани мероприятията по топлофикационни райони и обекти, обща стойност на обекта, в т. ч. предвидените разходи за 2005 г. и източници на финансиране;

- Справка за извършените разходи и въведени ДМА към 31.07.2005 г. по програмата за КС;

- Обосновка за изпълнението на инвестиционната програма до края на 2005 г. До края на годината от предвидените за инвестиции 58 055 хил. лв. няма да бъдат усвоени около 4 000 хил. лв., предвидени за реконструкция на 12 км. ТПМ. и около 14 000 хил. лв. за абонатни станции.

Дружеството е представило справка за разходите по ремонта, предвидени в ремонтната програма за 2005 г. и отчет към 31.07.2005 г., определени като планови и аварийни. Приложена е обосновка за изпълнението ѝ до края на прогнозния период.

Средствата за ремонти в топлоизточниците са насочени основно за поддържане и възстановяване на основните и спомагателни агрегати и съоръжения в централите за постигане на сигурна работа и добри технически показатели.

Основната част от плановите ремонти в ТЕЦ “София Изток” и в преноса на топлинна енергия се предвижда да бъдат извършени през трето тримесечие на 2005 г, като аварийните ремонти до момента са незначителни и до края на годината може предвидената сума да не се усвои.

Като цяло, ремонтната програма е ограничена, поради финансовото състояние на дружеството, тъй като наличните парични средства се насочват приоритетно за редовното заплащане на консумирания природен газ на “Булгаргаз” ЕАД.

Дружеството отново информира комисията, че поради техническа невъзможност цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. да бъде изчислена, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство в определения срок, изисканата информация ще бъде представена до 26.09.2005 г.

Дружеството е представило справки, съдържащи отчетни и прогнозни стойности на всички елементи, които формират разходите по отделни позиции и обосновка на необходимостта от завишението им.

Представените справки са придружени с обосновка, както следва:

- Разходите за материали, предвидени в прогнозата за 2005 г. са съобразени с необходимостта на дружеството от материали и завишението на цените спрямо отчетените през 2004 г.;
- Завишението на стойностите на горивата за автотранспорт през 2005 г. спрямо отчетеното през 2004 год. са реални и основно се дължи на завишаване на цените на горивата;
- Стойността на работното облекло през 2005 г. е завишена спрямо отчетеното през 2004 г. поради увеличение на цените на работното облекло,

за което се съблюдават изискванията по охрана на труда, съобразено със сроковете на износване;

- Стойността на канцеларските материали е завишена спрямо отчета за 2004 г. по следните причини: увеличава се необходимостта от разпечатване на листовки по най-различни поводи, които се предоставят на абонатите чрез районните каси; увеличаване броя на писма, жалби и оплаквания от потребителите на топлинна енергия и непрекъсната медийна атака, на които се отговаря;
- Прогнозните разходи за текущо поддържане са определени при условия осигуряващи нормалното протичане на производствения процес, като същите са завишени основно в ТЕЦ "София", в ТЕЦ "София Изток" и в преноса на топлинната енергия. Финансовото състояние на дружеството не позволява осигуряване на необходимите средства за текущо поддържане, като до момента са извършвани най-неотложни разходи. Разходите за материали за автотранспорт и за инструменти са реално необходими;
- Обосновка на разходите за ремонт е представена в Справка за разходи по ремонта в "Топлофикация София" АД;
- Разходите за осигуровки и надбавки са завишени основно от разходите за социална дейност, където са увеличени социалните надбавки за персонала;
- Купената електрическа енергия е съобразена с производствената програма на дружеството, която е завишена спрямо отчета за 2004 г.

Дружеството е представило технически данни за основни съоръжения в топлоизточниците на "Топлофикация София" АД към 01.08.2005 г., Списък на съоръженията, с които са достигнати максимални стойности на подадена топлинна енергия с топлоносители водна пара и гореща вода към консуматорите през отоплителен сезон 2004 – 2005 г. и справка за максимално достигнати стойности на подадена топлинна енергия с топлоносители гореща вода към консуматорите от ВОЦ.

От представените от страна на "Топлофикация София" АД обосновки, следват констатациите:

1. Разходи за ремонт

За 2003 г. "Топлофикация София" АД е отчетло разходи за ремонт на стойност 9 547 хил. лв.

Прогнозните разходи за ремонт в условно постоянните разходи, утвърдени в цени 2004 г. са в размер на 11 999 хил. лв., в т.ч. 8 417 хил. лв. - в производството и 3 582 хил. лв. – в преноса.

Отчетените за 2004 г. ремонтни разходи са на стойност 10 915 хил. лв. и това е с 9,03% по-малко от прогнозните, включени в цените на дружеството за предходния ценови период. В производството е отчетено намаление на изпълнението с 13,96%, а в преноса увеличение с 2,54 %.

Прогнозните разходи за ремонт в условно постоянните разходи за 2005 г. са в размер на 12 000 хил. лв., от които 7 159 хил. лв. са разходите за ремонт в производство и 4 841 хил. лв. - в преноса. Спрямо отчетените за 2004 г. прогнозните разходи за 2005 г. са завишени с 10%.

Към 31.07.2005 г. дружеството отчита изпълнение на ремонтната програма в размер на 5 158 хил. лв. за 2005 г., което е 43% от общите годишни разходи. За аварийни ремонти дружеството е планирало разходи на стойност 2 599 хил. лв. За периода 1.01.2005 -1.08.2005 г. дружеството отчита разходи за аварийни ремонти в размер на 152 хил. лв. В представената обосновка за изпълнението на ремонтната

програма е посочено, че предвидената сума за аварийни ремонти в размер на 2 599 хил. може да не бъде усвоена.

2. Инвестиции

За 2003 г. дружеството е отчетело разходи за инвестиции в размер на 29 393 хил. лв.

В инвестиционната програма за 2004 г. “Топлофикация София” АД планира инвестиции в размер на 55 995 хил. лв. Съгласно представен с писмо вх. № Е-14-01-9/22.04.2005 г. отчет на инвестиционната програма за 2004 г. от “Топлофикация София” АД усвоените средства за инвестиции са на стойност 49 391 хил. лв., т.е. отчетено е изпълнение 88%.

За 2005 г. са планирани разходи за инвестиции в размер на 58 055 хил. лв., от които 14 010 хил. лв. - в производството, 39 685 хил. лв. - в топлопреносната мрежа и 4 360 хил. лв. - други. Разходите за инвестиции за 2005 г. са завишени със 17,5%, в сравнение с отчетените за 2004 г.

Към 31.07.2005 г. дружеството отчита 20 858 хил. лв. усвоени средства за инвестиции, т.е. изпълнение 35,93% от годишните разходи за инвестиции. В производството са отчетени инвестиции в размер на 5 966 хил. лв. (42,59%), а в преноса – 13 266 хил. лв. (33,42%).

В резултат на направените констатации са извършени следните корекции:

1. В условно постоянните разходи:

1.1. Прогнозните разходи за материали за текущо поддържане са коригирани с 495 хил. лв., от 2 332 хил. лв. на 1 837 хил. лв., до нивото на реално отчетените стойности за 2004 г. при което процентът на завишение намалява от 29 % на 1,8%.

Корекциите са извършени, както следва:

- в ТЕЦ “София” - от 420 хил. лв. на 315 хил. лв., т.е. намалени са със 105 хил. лв.

- в ТЕЦ “София Изток” – от 602 хил. лв. на 492 хил. лв. или намаление със 110 хил. лв.

- в преноса - от 1 053 хил. лв. на 773 хил. лв. т. е. намаление с 280 хил. лв.

Дружеството не е обосновало аргументирано необходимостта от завишение на прогнозните разходи за материали за текущо поддържане.

1.2. Прогнозните разходи за ремонт са коригирани с 2 247 хил. лв., от 12 000 хил. лв. на 9 753 хил. лв. в съответствие с обосновката на дружеството за изпълнение на ремонтната програма до настоящия момент и потенциалните възможности за финансиране на текущите аварийни ремонти до края на прогнозния едногодишен период. За аварийни ремонти дружеството е планирало годишни разходи на стойност 2 599 хил. лв. За периода 01.01.2005 – 01.08.2005. г. дружеството отчита разходи за аварийни ремонти в размер на 152 хил. лв. За периода от 1.08.2005 – 31.12.2005 г. работната група включва в цените прогнозни 200 хил. лв., като останалата част от прогнозната стойност не приема в цените на топлинната енергия за прогнозния ценови период. Предложената стойност от членовете на работната група на прогнозни разходи за ремонт за едногодишен период отразява реално изпълнение на прогнозираната стойност.

1.3. Прогнозните разходи за осигуровки са коригирани с 350 хил. лв., от 12 567 хил. лв. на 12 217 хил. лв. , поради следните причини:

- прогнозираната обща сума за разходи за осигуровки от дружеството е 91% от прогнозните разходи за заплати и възнаграждения. Писмената обосновка на дружеството е, че сумата е висока поради включването в нея на суми за социални надбавки. Членовете на работната група приемат, че при максимално висок размер

на социални осигуровки за сметка на работодателя (процентът е в зависимост от структурата на осигуряваните служители и категорията им), оставащата част от прогнозираните разходи представляват 41% от прогнозата за заплати и възнаграждения, което е неприемливо висока стойност.

- направени са преизчисления на разходите за социални надбавки и към социалните осигуровки са прибавени суми за социални надбавки в размер на 20% от разходите за заплати и възнаграждения.

2. Разходни норми

Разходните норми за производство на електрическа и топлинна енергия по топлоизточници са приведени в съответствие със стойностите, отчетени в цените през 2004 г. съгласно задължителните изисквания на т.4.2.1 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 5 823 хил. лв.

Общо за дружеството: $v_{\text{ел}}$ - от 223,37 г/кВтч на ; $v_{\text{т}}$ - от 130,82 кг/МВтч на

ТЕЦ "София": $v_{\text{ел}}$ - от 252,99 г/кВтч на 228,59 г/кВтч;

$v_{\text{т}}$ - от 137,88 кг/МВтч на 132,43 кг/МВтч;

ТЕЦ "София-Изток": $v_{\text{ел}}$ - от 234,53 г/кВтч на 222,29 г/кВтч;

$v_{\text{т}}$ - от 132,50 кг/МВтч на 129,98 кг/МВтч;

ОЦ "Земяне": $v_{\text{т}}$ - от 131,07 кг/МВтч на 128,21 кг/МВтч

ОЦ "Люлин": $v_{\text{т}}$ - от 131,43 кг/МВтч на 129,77 кг/МВтч;

ВОЦ – общо: $v_{\text{т}}$ - от 139,70 кг/МВтч на 139,29 кг/МВтч

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 80,00 лв./МВтч
2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 74,08 лв./ МВтч
3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 42,18 лв./МВтч;
 - цена за мощност – 12,00 лв./кВт/год.
4. Необходими годишни приходи – 311 433 хил. лв.;
5. Регулаторна база на активите – 372 114 хил. лв.;
6. Норма на възвръщаемост – 8,21 %.

7. Преференциална цена на топлинна енергия за Асоциацията по чл. 151, ал. 1 от ЗЕ, преизчислена пропорционално на намалението на цената за енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 39,95 лв./МВтч

- цена за мощност – 12 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

С писма вх. № Е-14-01-29/05.10.2005 г., № Е-14-01-29/12.10.2005 г. и № Е-14-01-29/18.10.2005 г. дружеството е внесло в ДКЕВР становища със следните искания и възражения:

1. Увеличената с решение на ДКЕВР № Ц-019/29.09.2005 г. цена на природния газ от 01.10.2005 г. с 18,11% влияе съществено на увеличението на цените на електрическата и топлинна енергия. "Топлофикация София" АД предлага да бъде увеличена цената на електрическата енергия, продавана от дружеството, от 80,00 лв./MWh на 90,00 лв./ MWh поради това, че природният газ участва и в производството на електрическата енергия.

2. Намаляването на разходните норми за производство на електрическа енергия в ТЕЦ "София" и ТЕЦ "София Изток" до нивото на приетите за база от 2004 г., е необосновано поради различната конфигурация на съоръженията, работещи през 2005 г. и през 2006 г. спрямо приетите за база показатели от 2004 г. Поради незадоволителното състояние на съоръженията, предстоящото излизане в основен ремонт и промяна на конфигурацията им, тази норма е трудно постижима. Този факт ще доведе до реализиране на по-голям разход на гориво, който няма да се покрие от приходите и това ще влоши допълнително финансовия резултат на дружеството.

Разходната норма за производство на топлинна енергия в ОЦ "Земляне" в прогнозата за 2005 г. е коригирана на 128,21 кг/ MWh, стойност по-ниска от най-ниското достигнатата от централата през последните години, а те са както следва:

	2002 г.	2003 г.	2004 г.
прогноза (кг/МВтч)	133,80	130,90	130,43
отчет (кг/МВтч)	130,29	129,82	129,73

Разходните норми да бъдат коригирани, като на ОЦ "Земляне" се признае разходна норма от 130,50 кг/ MWh, а за производство на електрическа енергия в ТЕЦ "София" - 235,00 г/к Wh и това бъде отразено в проекта за цените на топлинната енергия на дружеството.

3. Намаленият размер на средствата за ремонт с 2 247 хил. лв. ще се отрази неблагоприятно върху работата на топлофикационната система през 2006 г., както и на изпълнението на показателите за качество. Независимо от това дружеството спира от 05.10.2005 г. извършване на планови ремонти с цел спазване на предложения намален размер на средствата за ремонт през 2005 г. от работната група.

4. Намаляването на нормата на възвръщаемост до 4,41% ще ограничи дружеството в провеждане на инвестиционната политика, свързана с повишаване на енергийната ефективност, опазването на околната среда и поетия ангажимент пред ЕБВР и МБВР по съфинансиране на проекта за "Рехабилитация на топлофикационната система на град София".

След анализа на постъпилата от дружеството информация са направени следните констатации и корекции във връзка с възраженията на "Топлофикация София" АД:

1. По т. 1, 2 и 4 от възраженията на дружеството мотивите за неприемането са описани в спасените принципни положения, унифицирани като подход към всички дружества.

2. Възражението на дружеството по т. 3 относно разходите за ремонт не се приема, тъй като са коригирани само прогнозните разходи за аварийни ремонти, като мотивите за корекцията са описани подробно в Доклада за извършен регулаторен преглед на дружествата от сектор "Топлоенергетика", приет с протоколно решение № 129 от 27.09.2005 г. на ДКЕВР.

Към 31.07.2005 г. дружеството отчита изпълнение на ремонтната програма в размер на 5 158 хил. лв. за 2005 г., което е 43% от общите годишни разходи. За аварийни ремонти дружеството е планирало разходи на стойност 2 599 хил. лв. За периода 1.01.2005 -1.08.2005 г. дружеството отчита разходи за аварийни ремонти в размер на 152 хил. лв. В представената обосновка за изпълнението на ремонтната програма е посочено, че предвидената сума за аварийни ремонти в размер на 2 599 хил. може да не бъде усвоена.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал,. За

“Топлофикация София” АД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 3,46%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 3%.

В резултат на извършени корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

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 топлинна енергия за Асоциацията по чл. 151, ал. 1 от ЗЕ, преизчислена пропорционално на намалението на цената за енергия с топлоносител гореща вода - цена за енергия – 44,22 лв./МВт

В цените не е включен ДДС.

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛОВДИВ” ЕАД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация беше констатирано следното:

Условно постоянните разходи за 2005 г. на “Топлофикация Пловдив” ЕАД намаляват от 9 991 хил. лв. отчетени през 2004 г. на 9 884 хил. лв., т.е със 107 хил. лв. или с 1,1%.

Прогнозните разходи за амортизации за 2005 г. са в размер на 1 800 хил. лв., а отчетените амортизации през 2004 г. са на стойност 1 801 хил. лв., т.е. не се предвижда съществено изменение.

Разходите за ремонт, прогнозирани за 2005 г. се увеличават от 806 хил. лв., отчетени през 2004 г., на 1020 хил. лв., т. е. предвиденото увеличение е в размер на 214 хил. лв., или с 26,55%.

Прогнозните разходи за енергия са увеличени със 144 хил. лв. - от 612 хил. лв., отчетените през 2004 г. на 756 хил. лв., предвидени за 2005 г., т. е. с 23,53%.

Отчетните и прогнозни данни от Справка №2 – “РБА” и Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” не са изготвени в съответствие с Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и писмо изх. № Е 14-00-19/16.052005 г. на ДКЕВР.

“Топлофикация Пловдив” ЕАД прогнозира 2,5% намаление на brutното производство на електрическа енергия в сравнение с отчета за 2004 г. от 136 072 МВтч на 132 678 МВтч за 2005 г. и намаление на общо произведената топлинна енергия от 567 514 МВтч на 562 585 МВтч.

Топлинната енергия за собствени нужди за цялото дружество се запазва на нивото на отчетната 2004 г. – 44 000 МВтч.

При отчетени разходни норми за 2004 г. съответно за електроенергия 190,99 г/кВтч и за топлинна енергия 138,32 кг/МВтч за 2005 г. са предложени за приемане

следните разходни норми: за електроенергия - 185,03 г/кВтч и за топлинна енергия - 137,82 кг/МВтч, които са допустими за наличната технология на производство и съоръжения (противоналегателна турбина с бойлер-кондензатор) и са по-ниски от постигнатите през 2004 г.

В прогнозните данни е заложено увеличение на технологичните разходи по преноса с топлоносител водна пара, поради продължаващата тенденция за намаляване на потреблението на технологична пара, прекъснатия режим на потребление и прогнозно намаление на същите с топлоносител гореща вода както следва:

- с водна пара от 69,9 % през 2004 г. на 70,4 % през 2005 г.;
- с гореща вода от 23,1 % през 2004 г. на 22,76 % през 2005 г., т.е. намаление с 2 406 МВтч.

Прогнозираната за реализация топлинна енергия с гореща вода общо за всички потребители намалява спрямо 2004 г. от 355 032 МВтч на 352 697 МВтч.

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	2005 г. цени
СРуг за произв. на ЕЕ	г усл.г./кВтч	187,52	190,99	<u>185,03</u>
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	138,43	138,32	<u>137,82</u>
Ел. енергия СН	%	14,03	13,08	13,54
Ел. енергия СН	МВтч	18 361	17 798	17 963
ТЕ за СН	%	9,45	7,74	7,82
ТЕ за СН	МВтч	54 600	43 938	44 000
Технологични разходи- г. вода	% МВтч	21,05 <u>96 858</u>	23,1 106 369	22,76 103 931
Технологични разходи - пара	% МВтч	70,67 44 657	69,9 43 455	70,4 43 627

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г., стойностите са приведени до нивото на маркираните в таблицата

Заявените мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 388,2 МВт по-високи от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВт			Пара, МВт			max. ТЕ МВт	Призн. мощн. 2004	Призн. мощн.200 5
	2002	2003	2004	2002	2003	2004		МВт	МВт
Максимални стойности на потребление на ТЕ	168	160	161,1	27,1	23,5	20,7	197,4	570,6	585,6

С писма с изх. № Е-14-02-21/02.08.2005 г. и изх. № Е-14-02-21/30.08.2005 г. е изисквана следната допълнителна информация, с препоръка за съответни корекции:

1. Обосновка на завишените прогнозни годишни разходи за ремонт и енергия, в сравнение с отчетените за 2004 г.;

2. Обосновка на прогнозните годишни разходи за амортизации;

3. Да се коригират отчетните и прогнозните данни в Справка №2 – “РБА” и Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала”, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и писмо изх. № Е 14-00-19/16.052005 г. на ДКЕВР, а в останалите справки да бъде посочен ценовия период;

4 Обосновка на стойността на признатата мощност с топлоносители водна пара и гореща вода в производството.

5. Справки за инвестиционната и ремонтна програма на дружеството за периода, съответстващ на периода, за който са прогнозиран разходите, отчет за изпълнението им към настоящия момент и обосновка за изпълнението на инвестиционната и ремонтната програма до края на периода. Разходите в двете програми да бъдат обосновани и представени по видове дейности (производство и пренос).

С писмо вх. № к Е-14-02-21/12.08.2005 г. и вх. № к Е-14-02-21/09.09.2005 г. от “Топлофикация Пловдив” ЕАД са получени изискваните допълнителни и коригирани данни.

Становището на дружеството в представените обосновки е следното:

Ремонтната програма на дружеството обезпечава само най-неотложните ремонти, гарантиращи безопасна и аварийна работа на съоръженията и е определена на база водената техническа документация, извършвана диагностика и оценка за състоянието на съоръженията при предхождащ ремонт и по време на експлоатацията им.

Прогнозата за разход на електрическа енергия на “Топлофикация Пловдив” ЕАД се основава на отчета по месеци за 2005 г. При план за първо полугодие 4 368 МВтч са отчетени 4 298 МВтч (за същия период на 2004 г. отчетената електроенергия е 4 034 МВтч) като дружеството запазва тази тенденция при прогнозата до края на година. Дружеството е приложило в табличен вид отчетни данни по тримесечия за 2003 г., 2004 г. и първо полугодие на 2005 г., както и план за 2005 г. по тримесечия.

При определяне на прогнозните разходи за амортизации за 2005 г. дружеството е предвидило активите, които ще бъдат напълно амортизирани и придобиването на нови, на които ще започне начисляването на амортизации. Приложена е информация с придобитите за периода 01.01. – 31.07.2005 г. активи и тези до края на периода.

Дружеството е представило коригирани Справка №2 – “РБА” и Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” в съответствие с Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и писмо изх. № Е 14-00-19/16.052005 г. на ДКЕВР.

- Не са включени в РБА към 31.12.2004 г., активи с балансова стойност 180 хил. лв., за които дружеството е приложило справка.

- Представена е справка за средно претеглената норма на възвръщаемост на привлечения капитал.

заем /хил. лв./	предназначение	относително тегло на заема /%/	договорена лихва /%/
4 042	главница по заем 3739 BUL за АС	45,74%	5,12
47	главница по заем 3739 A BUL за топломери	0,53%	5,12
436	главница по заем 3739 S BUL за топломери	4,93%	5,12
2 311	банков заем за рехабилитация на АС	26,15%	8,72
2 000	револвиращ кредит за горива	22,63%	6,46
8 836	обща сума		
Средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал 6,36%			

Дружеството е обосновало стойността на признатата мощност с топлоносители водна пара и гореща вода в производството. Тъй като “Топлофикация Пловдив” ЕАД е предприятие, извършващо производство и пренос на топлинна енергия, е прието признатата мощност в производството да е равна на тази в преноса.

Анализът на реално достигнатите топлинни товари по топлоизточници и видове топлоносители показва:

година	2002	2003	2004
ТЕЦ "Пловдив Север"			
пара	21	17	14
гореща вода	106	98	106
ОЦ "Пловдив Юг"			
пара	7	7	7
гореща вода	49	54	47

Дружеството е представило инвестиционна и ремонтна програма за 2005 г., отчет за изпълнението им за периода 01 м. – 07 м. на 2005 г и обосновка за изпълнението им до края на периода.

След направените обосновки и корекции от страна на “Топлофикация Пловдив” ЕАД, са направени следните констатации:

За 2003 г. дружеството е отчело разходи за ремонт на стойност 496 хил. лв. Разходите за ремонт, утвърдени в цените за 2004 г., са в размер на 722 хил. лв. Отчетени са ремонтни разходи на стойност 806 хил. лв., което е увеличение с 11,63%.

Прогнозните разходи за ремонт за 2005 г. са в размер на 1020 хил. лв., от които 376 хил. лв. са разходите за ремонт в производство и 644 хил. лв. - в преноса. Спрямо отчетените за предходния ценови период, прогнозните разходи за ремонт за 2005 г. са увеличени с 26,55%, което е резултат от увеличение с 34,29% - в производството и 22,43% - в преноса.

Към 31.07.2005 г. дружеството отчита ремонтни разходи в размер на 150 хил. лв., което е 14.71% изпълнение на годишната ремонтна програма. Отчетените разход за ремонт в производството са в размер на 73 хил. лв., а в преноса са 77 хил. лв.

С писмо вх. № Е-14-02-13/05.04.2005 г. “Топлофикация Пловдив” ЕАД отчита инвестиционни разходи в размер на 2 051 хил. лв. за календарната 2004 г., при планирани разходи в размер на 2 040 хил. лв., което е увеличение с 0,54%.

За 2005 г. са планирани разходи за инвестиции в размер на 1 200 хил. лв., от които в производството 452 хил. лв., 678 хил. лв. - в преноса и 70 хил. лв. – други. Планираните инвестиции за 2005 г. са занижени с 41,49%, в сравнение с усвените през 2004 г.

Към 31.07.2005 г. дружеството отчита 21% изпълнение на инвестиционна програма, като в производството изпълнението е 5,46%, а в преноса – 33,63%.

Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. е изчислена при предварително ограничаване до 0,05 лв./м3/мес. върху пълния отопляем обем по проект.

В резултат на направените констатации са извършени следните корекции:

1. Годишните прогнозни разходи за ремонт са коригирани с 315 хил. лв., от 1 020 хил. лв. на 705 хил. лв., на база планирани ремонти за 2005 г. и реално отчетени към 31.07.2005 г. Предложената корекция е извършена при съобразяване със следното:

- изпълнението на прогнозната едногодишна стойност на текущите ремонти към 31.07.2005 г. е едва 11,9%, т.е. вероятността за реално усвояване на предвидената сума е малка;

- планираните суми за ремонт в топлопреносната мрежа до голяма степен са разходи за аварийен ремонт и предварителното залагане в разходите на дружеството на завишени разходи за ремонти поради аварии е по-достоверно ако се извършва на базата на исторически данни.

- резултатите от извършения сравнителен анализ на общите условно-постоянни разходи на централите с комбиниран начин на производство на топлинна и електрическа енергия с основно гориво природен газ показва, че разходите на дружеството за единица произвеждана енергия са значително по-високи от тези на останалите централи, което означава, че дружеството има резерв за постигане на по-голяма ефективност на условно-постоянните си разходи;

- положителната тенденция за подобряване на финансовото състояние на дружеството към последния отчетен едногодишен период е резултат от по-голямото намаляване на общите разходи на дружеството в сравнение с общите приходи. Включването на завишени прогнозни разходи в утвърдените необходими приходи от дейността на дружеството е сигнал за още по-голямо нарастване на разликата в ефективността между разходите за единица производство на “Топлофикация Пловдив” ЕАД и останалите централи.

2. Технологичните разходи по преноса с топлоносител гореща вода са приведени в съответствие със стойностите, утвърдени в цените 2004 г., съгласно със задължителните изисквания на т. 4.1.2 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 365 хил. лв.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Преференциална цена на комбинирана електрическа енергия - 80,00 лв./МВтч
2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 101,16 лв./ МВтч
3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 51,17 лв./МВтч

- цена за мощност – 8,31 лв./кВт/год.
 - 4. Необходими годишни приходи – 33 809 хил. лв.
 - 5. Регулаторна база на активите – 39 711 хил. лв.
 - 6. Норма на възвръщаемост – 8,86 %;
 - 7. Преференциална цена на топлинна енергия за Асоциацията по чл. 151, ал. 1 от ЗЕ, произчислена пропорционално на намалението на цената за енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 49,13 лв./МВтч
- В цените не е включен ДДС.

С писмо вх. № Е-14-02-28/05.10.2005 г. дружеството е внесло в ДКЕВР следните възражения:

Във връзка с увеличението на цената на природния газ и промяната в преференциалната цена на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин, дружеството предлага цена за продаваната от него електрическа енергия в размер на 90 лв./МВтч, считано от 01.11.2005 г. с мотиви, че: нарастването на цената на природния газ дава отражение в разходите, формиращи себестойността на електрическата енергия; съгласно Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия и свързаните с нея Указания на ДКЕВР, приходите от електрическа енергия ще намалят необходимите приходи за производство на топлинна енергия, с което ще бъдат редуцирани цените на топлинната енергия.

След анализа на постъпилите от “Топлофикация Пловдив” ЕАД възражения е прието, че не са налице основания за удовлетворяване на исканията на дружеството, като мотивите за неприемането са описани в спасените принципни положения, унифицирани като подход към всички дружества.

Извършена е допълнителна корекция на общия размер на УПР в размер на 1500 хил.лв., в съответствие с приложения общ подход.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал. За “Топлофикация Пловдив” ЕАД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 4,04%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 3%.

В резултат на извършения корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

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. 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 топлинна енергия за Асоциацията по чл. 151, ал. 1 от ЗЕ, преизчислена пропорционално на намалението на цената за енергия с топлоносител гореща вода - цена за енергия – 47,90 лв./МВт

В цените не е включен ДДС

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН” ЕАД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

Предложената в заявлението преференциална цена на електрическата енергия от 80 лв./МВтч е по-висока от разходно получената стойност, при разпределението на разходите между продуктите от 67,91 лв./МВтч и по-висока от определената преференциална цена за продажба на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин от 79,44 лв./МВтч, съгласно чл. 33, ал. 1 и 2 от Закона за енергетиката (ЗЕ).

Отчетните данни в Справки №1, №4, №5 и №6, приложени към подаденото заявление за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия са за период 01.01. – 31.12.2003 г. За сравнение на прогнозните разходи и показатели са използвани представените отчети за 2004 г. във връзка с извършеното текущо наблюдение.

Условно-постоянните разходи по прогноза за 2005 г. на “Топлофикация Плевен” ЕАД са в размер на 4 873 хил. лв., т. е. с 3,9% по-ниски от отчетените през 2004 г.

Прогнозните разходи за амортизации са в размер на 1 200 хил. лв. и са увеличени спрямо отчетените през 2004 г. с 10,7% или със 116 хил. лв. Разпределението между производство и пренос е както следва:

- Увеличение на разходите в производството за 2005 г. в сравнение с отчетените през 2004 г. с около 49%, което в стойностно изражение представлява 197 хил. лв.;

- Намаление на разходите в преноса с 81 хил. лв., т. е. с 11,8%.

Дружеството прогнозира увеличение на разходите за ремонт с 54 хил. лв. спрямо отчетените през 2004 г., което в процентно изражение е увеличение с 10,5% като в производството предвидените разходи за ремонт в производството се увеличават от 390 хил. лв., отчетени през 2004 г., на 456 хил. лв., т. е. дружеството предвижда увеличение с около 17%, а в преноса е предвидено намаление на разходите за ремонт за 2005 г. с 12 хил. лв. или с 9,6% спрямо отчетените през 2004 г.

В Справка №2 – “Регулаторна база на активите”:

- Данните за активите на дружеството са посочени към 31.12.2004 г. и сумарната стойност на активите за топлинна и електрическа енергия са в рамките на общите активи на дружеството, съгласно издадената лицензия.;

- Необходимият оборотен капитал, включен в регулаторната база на активите е изчислен като разлика между краткотрайни (краткосрочни) активи (като са изключени разходи за бъдещи периоди в размер на 2 хил. лв.) и краткосрочни пасиви, на базата на счетоводния баланс към 31.12.2004 г.

“Топлофикация Плевен” ЕАД прогнозира увеличение на брутното производство на електрическа енергия с 5,54 % в сравнение с отчета за 2004 г. от 71 915 МВтч на 75 900 МВтч през 2005 г. и увеличение на общо произведената топлинна енергия от 476 473 МВтч на 516 100 МВтч, т. е. с 8,31%.

Разходът на електрическа енергия за собствени нужди в производството се увеличава от 21,88 % през 2004 г. на 23,31 % за 2005 г.

При отчетени разходни норми за 2004 г. съответно за електроенергия 255,11 г/кВтч и за топлинна енергия 143,59 кг/МВтч за 2005 г. са предложени за приемане следните разходни норми: за електроенергия - 241,09 г/кВтч и за топлинна енергия - 143,98 кг/МВтч.

За 2005 г. "Топлофикация Плевен" ЕАД прогнозира увеличение на общо отпуснатата топлинна енергия към преноса в сравнение с отчетната 2004 г. с 8,29 %, като топлинната енергия с гореща вода се увеличава от 337 810 МВтч на 374 100 МВтч, т.е с 10,74 %, а топлинната енергия с водна пара се увеличава от 106 093 МВтч на 106 600 МВтч, при увеличение на собствените нужди в производството от 32 570 МВтч на 35 400 МВтч, т. е. с 8,69 %.

Признатите мощности за производство на водна пара се намаляват от 100 МВт на 71 МВт за прогнозния период.

В прогнозните данни е заложено увеличение на технологичните разходи по преноса с топлоносител водна пара и прогнозно намаление на същите с топлоносител гореща вода както следва:

- с водна пара от 39,35 % през 2004 г. на 42,68 % през 2005 г.;
- с гореща вода от 22,08 % през 2004 г. на 17,36 %, т.е. намаление с 9

636 МВтч.

Запазват се договорената мощност с потребителите на гореща вода и отопляемия обем на имотите за 2005 г. съответно 430 МВт и 5 470 433 м³.

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	Прогноза 2005 г.-предложение
СРуг за произв. на ЕЕ	г усл.г./кВтч	<u>231,50</u>	255,11	241,09
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	<u>139,83</u>	143,59	143,98
Ел. енергия СН	%	21,62	21,88	23,31
Ел. енергия СН	МВтч	17 250	15 737	17 690
ТЕ за СН	%	6,77	6,84	6,86
ТЕ за СН	МВтч	33 400	32 570	35 400
Технологични разходи- г. вода	% МВтч	18,16 <u>64 950</u>	22,08 74 594	17,36 64 958
Технологични разходи - пара	% МВтч	42,16 43 050	39,35 41 747	42,68 45 500

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойностите са приведени до нивото на маркираните в таблицата

Предложените мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 325,4 МВт по-високи от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВт			Пара, МВт			max. ТЕ МВт	Призн. мощн. 2004	Призн. мощн. 2005
	2002	2003	2004	2002	2003	2004		МВт	МВт
Максимални	141	136	131	35,1	32,6	32,5	175,6	460	501

стойности на потребление на ТЕ			9						
--------------------------------	--	--	---	--	--	--	--	--	--

С писмо с изх. № Е-14-04-15/26.07.2005 г. е изискана следната допълнителна информация:

1. Обосновка на завишените прогнозни годишни разходи за амортизации и ремонт в производството, в сравнение с отчетените за 2004 г.;
2. Обосновка на получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал;
3. Обосновка на завишените прогнозни разходи за собствени нужди от електрическа енергия в производството, в сравнение с отчетените за 2004 г.;
4. Обосновка на количествата произведени принудена и комбинирана електрическа енергия, като функция на режимите на производство и количеството произведена топлинна енергия;
5. Обосновка на стойността на признатата мощност с топлоносители водна пара и гореща вода в производството;
6. Обосновка, относно начина на изчисляване на цената за мощност на топлинна енергия с топлоносител гореща вода;
7. Справки за инвестиционната и ремонтна програма на дружеството за периода, съответстващ на периода, за който са прогнозиран разходите, отчет за изпълнението им към настоящия момент и обосновка за изпълнението на инвестиционната и ремонтната програма до края на периода. Разходите в двете програми да бъдат обосновани и представени по видове дейности (производство и пренос).

С писмо с вх. № към 14-04-15/09.08.2005 г. от “Топлофикация Плевен” ЕАД са получени изисканите допълнителните данни.

Становището на дружеството, изразено в допълнителните обосновки е следното:

Дружеството обосновава завишените прогнозни разходи за амортизации с изпълнените инвестиционни мероприятия през 2004 година в размер на 1 179 хил. лв., придобити и включени в баланса като ДМА предимно в края на годината.

По мероприятията те са: реконструкция и модернизация на участъци от топлопреносната мрежа с предварително изолирани тръби - на стойност 763 хил. лв.; доставка и монтаж на газанализатор на димни газове – на стойност 90 хил. лв.; общото увеличение на годишната амортизационна квота през 2005 г. спрямо 2004 г. за новопридобитите ДМА е 242 хил. лв., но отчитайки, че през 2005 г. ще има и такива, които набират отчетната си стойност, дружеството е приело увеличение на амортизациите със 116 хил. лв.

Дружеството е представило справка за получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал.

ХИЛ. ЛВ.

ЗАЕМ	ДАТА	ПРЕДМЕТ	РАЗМЕР НА КРЕДИТА	ЛИХВЕН %	ГОДИШНА ЛИХВА
№3739S-BUL	1998г	Топломери	356	7,25	45
№3739A-BUL	2002г.	АС	1825	5,37	60
Инвест. Кредит	2002г.	Монтаж АС	498	8,90	81

Оборотен кредит	2003г.	Горива	50	8,95	1
Лизингов дог.	2004г	Автомобили	65	10,0	7
Всичко:			2794		194

Среднопретеглена норма на възвращаемост: 6,95%

През 2005 г. дружеството предвижда да се произведе по-голямо количество топлоенергия. Поради спецификата на принципната технологична схема, която се използва в “Топлофикация Плевен” ЕАД, по-голямото количество топлоенергия с топлоносител гореща вода изисква по-голямо количество електроенергия за мрежовите помпи. От друга страна през лятото електроенергията за собствени нужди е константа, но тъй-като е достигнат минимума на потребление на топлоенергия от населението съответно произведената електроенергия намалява, което означава, че в проценти електроенергията за собствени нужди е увеличена.

	2004– отчет,МВтч	2005– разчет,МВтч	Увеличение,%
Отпусната топлинна енергия към преноса с топлоносител гореща вода	337 810	374 100	10,74
Произведена електрическа енергия	71 915	75 900	5,54
Електрическа енергия за собствени нужди	15 737	17 690	12,41

Обосновка на количествата произведени принудена и комбинирана електрическа енергия, като функция на режимите на производство и количеството произведена топлинна енергия.

Количествата произведени принудена и комбинирана електроенергия зависят от това кои турбогенератори са в експлоатация. Целогодишно стремежът на дружеството е да използва Турбогенератор №2, който е противоналегателен тип и при него цялото количество електроенергия е комбинирана. Използването на Турбогенератор №1, който е пароотборен тип, е ограничено до минимум. Той се използва през отоплителния сезон при ремонт и профилактика по топлопреносната мрежа, когато топлинния товар не е достатъчен за експлоатация на ТГ №2 или ако той е в ремонт, а през отоплителния сезон се използва като допълнителна мощност. Произведената от Турбогенератор №1 електроенергия се разделя на принудена и комбинирана. Стремежът турбината да работи с минимално допустимото количество пара през кондензатора не винаги е осъществим - в зависимост от топлинния товар необходим за консуматорите и поради необходимостта за охлаждане на задната част на турбината.

При нужда от допълнителна мощност през отоплителния сезон се използва и водогреен котел, който няма връзка с производството на електроенергия.

Поради горните причини, почти цялото количество произведена електроенергия е комбинирана и увеличаването на производството на топлоенергия над определена стойност не води до увеличаване на произведената принудена електроенергия.

	2004 – отчет	2005 – разчет
--	--------------	---------------

Продадена електрическа енергия, МВтч	56 178	58 210
Принудена електроенергия, МВтч	1 931	1 670
Процент на принудената електроенергия, %	3,44	2,87
Отпусната топлинна енергия към преноса с топлоносител гореща вода, МВтч	337 810	374 100

Отпуснатата топлинна енергия към потребителите с топлоносител водна пара и гореща вода през изминалата година е във връзка с предложената за утвърждаване призната мощност.

При потребителите на топлинна енергия с топлоносител водна пара се наблюдава устойчиво ниво на потребление. Отчитайки наличието на реална конкуренция в лицето на газоразпределителното предприятие, работещо на територията на гр. Плевен и преминаването на част от промишлените предприятия на работа с природен газ, е предложено намаляване на признатата мощност с топлоносител водна пара за 2005 г.

	2004 – отчет	2005 – разчет
Призната мощност с топлоносител водна пара, МВт	100	71
Призната мощност с топлоносител гореща вода, МВт	430	430

При изчисляване на цената за мощност “Топлофикация Плевен” ЕАД е избрала горна граница на цената за мощност, която се доближава до реалната, но предполагаемо поносима за всички потребители. Основанието за това предложение е от една страна да се получат достатъчно приходи в дружеството регулярно през цялата година от всички потребители, включително и от отказалите се и от друга страна тези приходи да бъдат реално събираеми като парични постъпления.

Променливите разходи са коригирани с разликата от разходите по преноса и общата сума за мощност за всички потребители.

Тарифиране на цената за енергия в зависимост от потреблението дружеството не предлага.

“Топлофикация Плевен” ЕАД е представило изисканите ремонтни и инвестиционни програми за 2005 г., разпределени по вид дейност, обекти и мероприятия, придружени с подробна обосновка за изпълнението им до края на периода.

От представените обосновки от страна на “Топлофикация Плевен” ЕАД, следват следните констатации:

За 2003 г. дружеството е отчетло разходи за инвестиции в размер на 1 254 хил. лв. При планирани инвестиции за 2004 г. в размер на 1 200 хил. лв., усвоените са в размер на 1 068 хил. лв., което е с 11% по-малко от планираните.

За 2005 г. са планирани разходи за инвестиции в размер на 270 хил. лв. в производството и 945 хил. лв. в топлопреносната мрежа. Общият размер на прогнозните разходи за инвестиции е 1 215 хил. лв., което е с 13,76% повече от отчетените за 2004 г.

Към 31.07.2005 г. дружеството отчита 135 хил. лв. усвоени средства за инвестиции или изпълнение 11,11% . В производството са усвоени 10 хил. лв., а в преноса – 125 хил. лв.

За 2003 г. дружеството е отчетло разходи за ремонт на стойност 858 хил. лв., като 595 хил. лв. са в производството и 263 хил. лв. – в преноса.

Прогнозните разходи за ремонт, утвърдени в цени 2004 г. са в размер на 574 хил., в т.ч. 472 хил. лв. - в топлоизточника и 102 хил. лв.- в топлопреноса. За 2004 г. са отчетени ремонтни разходи на стойност на 515 хил. лв., в т.ч. 390 хил. лв. - в производство и 125 хил. лв. - в преноса, т.е. отчетени са ремонтни разходи с 10,28% по-малко от предвидените.

Прогнозните разходи за ремонт за 2005 г. са в размер на 569 хил. лв., от които 456 хил. лв. са разходите за ремонт в производството и 113 хил. лв. - в преноса. Спрямо отчетените за 2004 г. прогнозните разходи за ремонт са завишени с 10,49%.

Дружеството отчита 50,02% изпълнение на ремонтната програма към 31.07.2005 г.

В резултат на направените констатации бяха направени следните корекции:

1. Средно претеглената норма на възвръщаемост на привлечения капитал е коригирана от 6,95% на 6,41% в съответствие с представената от дружеството допълнителна справка.

2. Разходните норми за производство на електрическа и топлинна енергия са приведени в съответствие със стойностите, утвърдени в цените през 2004 г. съгласно задължителните изисквания на т. 4.2.1 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 550 хил. лв.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Преференциална цена на комбинираната електрическа енергия 80,00 лв./МВтч

2. Еднокомпонентна цена за топлинна енергия с топлоносител водна пара – 57,41 лв./МВтч

3. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 41,68 лв./МВтч

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

4. Необходими годишни приходи – 24 339 хил. лв.;

5. Регулаторна база на активите – 15 853 хил. лв.;

6. Норма на възвръщаемост – 8,86 %.

В цените не е включен ДДС.

С писмо с вх. №Е-14-04-26/05.10.2005 г. “Топлофикация Плевен” ЕАД е представило възражение относно:

1. Намалението на среднопретеглената норма на възвръщаемост на привлечения капитал от 6,95% на 6,41%, като в доклада е цитирана представена допълнителна справка от дружеството. Изпратената справка е със среднопретеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал 6,95%. Според дружеството нормата 6,41%, ползвана при разработката от страна на работната група от ДКЕВР е напълно необоснована и немотивирана.

2. "Топлофикация-Плевен"ЕАД за 2004 г. е отчетла разходни норми за производство на електроенергия 255,11 гусл.г./кWh и за производство на

топлоенергия 143,59 кгусл.г/MWh. В бизнес плана на дружеството за 2005 г. и в предложението за цени са заложени снижени разходни норми, както следва: за производство на електроенергия 241,09 гусл.г./кWh и за производство на топлинна енергия 143,98 кгусл.г./MWh. Това са реално достижимите им стойности. Коригирането им до нивото на прогнозните за 2004 г., които бяха утвърдени като най-ниските за предходните три години и допълнително намалени с 2%, а именно за производство на електроенергия 231,50 гусл.г./кWh и за производство на топлинна енергия 139,83 кгусл.г./MWh е извършено, без да са отчетени всички технически аргументи и конкретния режим на работа на централата. Намалението на разходната норма за производството на електроенергия с 9,59 гусл.г./кWh и за производството на топлинна енергия с 4,15 кгусл.г./MWh е драстично и реално недостижимо.

Дружеството предлага да бъдат утвърдени от ДКЕВР следните ценови нива:

- Преференциална цена за електрическа енергия - 95лв/MWh
- Еднокомпонентна цена за топлинна енергия с топлоносител водна пара - 68,82лв/MWh
- Цена за енергия с топлоносител гореща вода - 49,93 лв/MWh
- Цена за мощност за топлинна енергия с топлоносител гореща вода - 10,84 лв/кWh/год.

В цените не е включен ДДС.

Приложени са справки от №1 до №6 за обосновка на техническите и икономическите прогнозни данни за предложените цени за 2005 г.

След анализа на постъпилите от “Топлофикация Плевен” ЕАД възражения са направени следните констатации и корекции:

1. В Справка №3 – “Норма на възвращаемост на капитала” среднопретеглената норма на възвращаемост на привлечения капитал е коригирана, съгласно обосновката на дружеството.

2. Мотивите за неприемането на повишението на цената на електрическата енергия и разходните норми за производство са описани в спазените принципни положения, унифицирани като подход към всички дружества.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал, описан по-горе в мотивите. За “Топлофикация Плевен” ЕАД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 5,12%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 4%.

В резултат на извършените корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

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.

5.Необходимии годишни приходи – 27 073 хил. лв.;

6.Регулаторна база на активите – 15 853 хил. лв.;

7. Норма на възвръщаемост – 5,12 %.

В цените не е включен ДДС

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ШУМЕН” ЕАД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

Условно–постоянните разходи за 2005 г. на “Топлофикация Шумен” ЕАД са в размер на 1 599 хил. лв., при отчетени 2 362 хил. лв. за 2004 г., т.е. със 763 хил. лв. по–ниски в сравнение с отчетените 2004 г. или с 32,30% намаление.

В разходите за материали най–съществено е увеличението на разходите за материали за текущо поддържане – от 15 хил. лв. отчет за 2004 г. на 44 хил. лв. прогноза за 2005 г., т.е. увеличение с 29 хил. лв. или около 3 пъти;

Разходите за амортизации са намалени с 238 хил. лв. - от 512 хил. лв., отчетени за 2004 г. на 274 хил. лв. за 2005 г., т.е с 46,48%;

Прогнозните разходи за ремонт са в размер на 102 хил. лв. при отчетени 177 хил. лв. за 2004 г., т.е. намалени са със 75 хил. лв. или с 42,37%.

Разходите за заплати и възнаграждения за 2005 г. са в размер на 624 хил. лв. при отчетени 902 хил. лв. за 2004 г. Намалението е в размер на 278 хил. лв., т.е. с 30,8%.

Дружеството предвижда разходи за осигуровки и социални надбавки по КТ в размер на 311 хил. лв., при отчетени 463 хил. лв. за 2004 г., т.е. със 152 хил. лв. по–ниски в сравнение с отчетените 2004 г., или с 32,83%.

Прогнозните разходи, свързани с нерегулирана дейност са в размер на 1 360 хил. лв., при отчетени 139 хил. лв. за 2004 г., т.е. увеличение с 1 221 хил. лв.

Посочената балансова стойност на дълготрайните нематериални активи в Справка №2 – “Регулаторна база на активите” е по–висока в сравнение с балансовата стойност от счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2004 г.

Стойността на собствения капитал в Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” не е изчислена в съответствие с Указанията.

Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. е изчислена при предварително ограничаване до 0,078 лв./м³/мес. върху пълния отопляем обем по проект.

За 2005 г. дружеството прогнозира незначително увеличение на брутното производство на електрическа енергия от 12 259 МВтч за 2004 г. на 12 300 МВтч и увеличение на произведената топлинна енергия от 105 699 МВтч на 110 100 МВтч, т. е. с 4,16 % спрямо предходната година.

Прогнозният разход на топлинна енергия за собствени нужди на централата се увеличава от 6,27 % през 2004 г. на 10,90 % през 2005 г. - от 6 625 МВтч на 12 000 МВтч през 2005 г.

Разходът на електрическа енергия за собствени нужди се увеличава от 35,40 % през 2004 г. на 36,59 % за прогнозния период.

Разходните норми в условно гориво за производство на електрическа и топлинна енергия са намалени за 2005 г. и са съответно: $v_{ел} = 229,72$ г/кВтч и $v_t = 131,48$ кг/МВтч.

В прогнозните данни е заложено намаление на загубите по преноса с гореща вода с 5 496 МВтч - от 37,64% през 2004 г. на 32,44% за 2005 г., като са завишени значително спрямо прогнозата за 2004 г.

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	Прогноза 2005 г. предложение
СРуг за произв. на ЕЕ	г усл.г./кВтч	230,11	240,85	<u>229,72</u>
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	131,43	134,48	131,48
Ел. енергия СН	%	36,59	35,40	36,59
Ел. енергия СН	МВтч	4 500	4 340	4 500
ТЕ за СН	%	10,90	6,27	10,90
ТЕ за СН	МВтч	12 000	6 625	12 000
Технологични разходи - г. вода	% МВтч	<u>23,71</u> <u>23 240</u>	37,64 37 290	32,44 31 794

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г., стойностите са приведени до нивото на маркираните в таблицата.

Заявените мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 26,65 МВт по-високи от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВт			Пара, МВт			max. ТЕ	Призн. мощн.20 04	Призн. мощн.20 05
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	МВт	МВт	МВт
Максимални стойности на потребление на ТЕ	58	50	40	3,5	3,5	-	61,5	100,17	88,15

С писмо с изх. № 14-08-9/11.08.2005 г. е изискана следната допълнителна информация с препоръка за съответни корекции:

1. Обосновка на завишените прогнозни разходи за материали за текущо поддържане в сравнение с отчетените през 2004 г.;

2. Обосновка на коригираните прогнозни разходи за амортизация, ремонт, заплати и възнаграждения, осигуровки и социални надбавки в сравнение с отчетените през 2004 г.;

3. Подробна обосновка на завишените прогнозни разходи, свързани с нерегулирана дейност в сравнение с отчетените през 2004 г.;

4. Да се отстрани несъответствието между балансовата стойност на дълготрайните нематериални активи, участващи в регулирането в Справка №2 – “Регулаторна база на активите” и отчетената към 31.12.2004 г.;

5. Да се коригира стойността на собствения капитал към 31.12.2004 г. в Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала”, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство;

6. Справка за получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал;

7. Обосновка на завишените прогнозни количества топлинна и електрическа енергия за собствени нужди в сравнение с отчетените през 2004 г.;

8. Прогноза за инвестиционната и ремонтна програма на дружеството за периода, съответстващ на прогнозните разходи, отчет за изпълнението към настоящия момент и обосновка за изпълнението им до края на периода.

С писмо с вх. № к. Е-14-08-9/10.09.2005 г.г. от “Топлофикация Шумен” ЕАД са получени изисканите допълнителни и коригирани данни.

Становището на дружеството относно отправените забележки е следното:

Отчетените от дружеството разходи за материали за текущо поддържане през 2004 г. са в размер на 47 хил. лв., от които 32 хил. лв. са за инвестиции и са посочени в разходи, свързани с нерегулираната дейност и 15 хил. лв. по позиция разходи за материали за текущо поддържане.

През 2005 г. от разчетените 51 хил. лв. разходи на материали за текущо поддържане, само 7 хил. лв. са предвидени за инвестиции, а останалите 44 хил. лв. са посочени по позиция разходи за материали за текущо поддържане.

Разходите за амортизация през 2005 г. са намалени с 238 хил. лв. в сравнение с 2004 г., съгласно решение на ръководството на “Топлофикация Шумен” ЕАД да се увеличи полезният срок на ползване на ДМА.

Намалението на разходите за ремонт със 75 хил. лв. е в резултат на предвидено намаление на разходите за текущи ремонти за 2005 в сравнение с отчетените за 2004 г.

Намалението на прогнозните разходи за заплати и възнаграждения и социални осигуровки и надбавки с 430 хил. лв. в сравнение с отчетените през 2004 г. е свързано с намаление на числения състав на дружеството през 2005 година с 40 души и пренасочване на персонал за месеците от май до август, включително на персонал за извършване на ремонти и възстановителни работи на основните съоръжения във ВЕЦ “Миланово”, с.Тича, като разходите са отнесени към електроенергията от ВЕЦ.

Дружеството е представило подробна справка в стойностно изражение на елементите, формиращи размера на прогнозните разходи, свързани с нерегулирана дейност.

Отстранени са несъответствията в Справка №2 – “Регулаторна база на активите”.

Дружеството е коригирало стойността на собствения капитал, съгласно Указанията и е представило справка за получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал.

От представените от дружеството обосновки и корекции следват констатациите:

1. Ремонтна програма

За 2003 г. дружеството е отчетело разходи за ремонт на стойност 150 хил. лв.

За 2004 г. са отчетени ремонтни разходи на стойност на 177 хил. лв., в т.ч. 22 хил. лв. - в производство и 155 хил. лв. - в преноса.

Включените в разходите на дружеството за 2005 г. разходи за ремонт са в размер на 102 хил. лв., от които 69 хил. лв. са в производство и 33 хил. лв. - в преноса. Прямо отчетените за предходната година, прогнозните разходи за ремонт за 2005 г. са занижени с 42,37%.

Към настоящия момент са изразходвани 66,10 хил. лв. разходи за ремонт, което представлява 64,80% изпълнение на годишната ремонтна програма.

2. Инвестиционна програма

През 2004 г. от “Топлофикация Шумен” ЕАД са усвоени средства за инвестиции в размер на 270 хил. лв., а планираните са били на стойност 500 хил. лв., т.е. отчетени са 230 хил. лв. по-малко от предвидените за годинатаили намаление 46%.

Инвестициите планирани за 2005 г. са на нивото на усвоените за 2004 г. и са в размер на 275 хил. лв.

Усвоените средства за инвестиции от началото на 2005 г. с на стойност 92,70 хил. лв., което е 33,71% изпълнение на инвестиционната програма за годината.

3. Прогнозираният размер на данъчните задължения е 19,5%.

В резултат на направените констатации са направени следните корекции:

1. Прогнозните разходи за материали за текущо поддържане в производството са коригирани с 25 хил. лв. и са приведени до нивото на отчетените за 2004 г. разходи.

2. Технологичните разходи на топлинна енергия по преноса са приведени в съответствие със стойностите, утвърдени в цените през 2004 г., съгласно задължителните изисквания на т. 4. 1. 2 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 420 хил. лв.

3. Размерът на данъчните задължения е коригиран на 15%.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Преференциална цена на комбинираната електрическа енергия 80,00 лв./МВтч

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 48,59 лв./МВтч

3. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

3.1 - цена за енергия – 49,09 лв./МВтч

3.2. - цена за мощност – 20,23 лв./кВт/год.

4. Необходими годишни приходи – 6 095 хил. лв.

5. Регулаторна база на активите – 10 834 хил. лв.

6. Норма на възвръщаемост – 9,06 %

В цените не е включен ДДС.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал, описан по-горе в мотивите. За “Топлофикация Шумен” ЕАД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 3,63%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 3%.

В резултат на извършения корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

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.

5. Необходими годишни приходи – 5 755 хил. лв.;

- 6.Регулаторна база на активите – 10 834 хил. лв.;
 7. Норма на възвръщаемост – 3,63 %.
 В цените не е включен ДДС

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ВАРНА” ЕАД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

Условно–постоянните разходи за 2005 г. на “Топлофикация Варна” ЕАД са в размер на 2 048 хил. лв., при отчетени 1 908 хил. лв. за 2004 г., т.е. със 140 хил. лв. по–високи в сравнение с отчетените 2004 г. или увеличение със 7,34%.

Прогнозните разходи за амортизации са увеличени от 316 хил. лв., отчетени за 2004 г. на 467 хил. лв., т.е. със 151 хил. лв., което в процентно изражение е увеличение с 47,78% спрямо отчетените 2004 г.

Дружеството предвижда разходи за ремонт за 2005 г. в размер на 396 хил. лв., при отчетени 441 хил. лв., т.е. с 45 хил. лв. по–ниски в сравнение с отчетените 2004 г. или с 10,20%.

Прогнозните данни за активите и капитала, съответно в Справка №2 – “Регулаторна база на активите” и Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” са посочени към 31.12.2005 г. при отчетни данни към 31.12.2003 г.

Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. не е изчислена, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство.

За 2005 г. дружеството прогнозира увеличение на брутното производство на електрическа енергия от 3 162 МВтч за 2004 г. на 30 258 МВтч, т.е. с 27 096 МВтч и увеличение на произведената топлинна енергия от 103 025 МВтч на 110 000 МВтч, т.е. с 6,77 % спрямо предходната година.

Прогнозният разход на топлинна енергия за собствени нужди на централата се увеличава от 3 810 МВтч през 2004 г. на 4 0103 МВтч през 2005 г., т.е. с 0,05 %.

Прогнозните разходи на електрическа енергия за собствени нужди се увеличават от 448 МВтч през отчетената 2004 г. (при прогноза за 2004 г. 3900 МВтч) на 3 100 МВтч през 2005 г., т.е. с 2 652 МВтч.

Разходните норми в условно гориво за производство на електрическа енергия са намалени за 2005 г. и са: $v_{\text{ел}} = 165,20$ г/кВтч, а разходните норми в условно гориво за производство на топлинна енергия са незначително занижени спрямо прогнозните за 2004 г., но са повишени спрямо отчетните за 2004 г.

В прогнозните данни е заложено намаление на загубите по преноса с гореща вода от 31,29% отчетени през 2004 г. на 31,08% за 2005 г., но в абсолютни стойности има увеличение с 1 899 МВтч спрямо отчетените загуби през 2004 г. и с 6 340 МВтч спрямо приетите в цените за 2004 г.

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	Прогноза 2005 г. (предложение)
СРуг за произв. на ЕЕ	г усл.г./кВтч	188,60	408,96	<u>165,20</u>
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	128,93	125,18	128,49
Ел. енергия СН	%	11,83	14,17	10,25

	МВтч	3 100	448	3 100
ТЕ за СН	%	3,58	3,70	3,65
	МВтч	3 900	3 810	4 010
Технологични разходи	%	25,33	31,29	31,08
Технологични разходи	МВтч	<u>26 600</u>	31 041	32 940

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г., стойностите са приведени до нивото на маркираните таблици.

Признатите мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 57,34 МВт по-високи от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВт			max. ТЕ	Призн. мощн.2004	Призн. мощн.2005
	2002	2003	2004	МВт	МВт	МВт
Максимални стойности на потребление на ТЕ	45,6	48,6	44,37	48,56	94,6	105,9

С писма вх. № к Е-14-15-6/09.09.2005 г. и вх. № к Е-14-15-17/12.09.2005 г от “Топлофикация Варна” ЕАД е получена допълнителна информация и обосновки към полученото предложение за цени на електрическа и топлинна енергия.

Становището на дружеството е следното:

Справка №2 – “Регулаторна база на активите”и Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” са подготвени от дружеството на прогнозна база за 2005 г. като са отчетени следните условия:

1. Направената инвестиция “Когенераторна инсталация” влиза в експлоатация през 2005 г. на стойност 4 010 хил. лв. и представлява 51 – 53% от балансовата стойност на дълготрайните активи, което е от решаващо значение при определяне на цените.

2. Произведената през периода на пробната експлоатация на когенераторната инсталация през 2004г. електрическа енергия създава допълнителни затруднения при определяна на цената.

3. Поради кратките срокове за изплащане на кредита и лизинга (4 години), е необходимо да се увеличи нормата на възвръщаемост на капитала поне в частта на когенераторната инсталация и/или преференциалната цена да се определи на ниво, осигуряващо достатъчен паричен поток за изплащане на вноските.

Инвестицията е от порядъка на капитала на дружеството и няма възможност за осигуряване на друг кредит. Допълнително затруднение за това, с отрицателно влияние и върху паричния поток е наличието на задължение към “Булгаргаз” ЕАД от около 1 млн.лв. от 2000 г. В същото време, перспективите за дейността на дружеството и прогнозните нива на цените за след 2–3 години са добри и затова е целесъобразно по адекватен начин да се преодолеят сериозните затруднения от временен характер.

4. Необходимият оборотен капитал е изчислен като разлика между краткотрайни активи и краткосрочни пасиви на база прогнозен баланс към 31.12.2005 г.

5. Дружеството е представило справка за средно претеглената норма на възвръщаемост на привлечения капитал.

Дружеството е представило на хартиен и електронен носител цената за мощност в дименсия лв./кВт/год., изчислена съгласно Указанията.

Представени са инвестиционна програма за 2005 г. и план за основен ремонт за 2005 г. и отчет за изпълнението им към 31. 07.2005 г.

Въз основа на представените от дружеството обосновки следват констатациите:

1. Ремонтна програма

Дружеството отчита за 2004 г. ремонтни разходи на стойност 441 хил. лв. от тях 308 хил. лв. са в производството и 133 хил. лв. – в преноса

В представения план от “Топлофикация Варна” ЕАД стойността на основните ремонти за 2005 г. е в размер на 212 хил. лв., като от тях 105 хил. лв са за основен ремонт в производството, а 107 хил. лв. в преноса.

Разходите за ремонт в условно-постоянните разходи в Справка №1 “Разходи” за 2005 г. са в размер 396 хил. лв., от които 280 хил. лв. са разходите за ремонт в производство и 116 хил. лв. - в преноса. Прогнозните разходи за ремонт са занижени с 10,20%, спрямо отчетените за 2004 г.

Стойността на отчетените разходи за ремонт към 31.07.2005 г. е 98 хил. лв., което е 24,75% изпълнение на прогнозираните за годината ремонти.

2. Инвестиционна програма

С писмо вх. № Е-14-15-6/13.05.2005 г. “Топлофикация Варна” ЕАД представя отчет за изпълнение на инвестиционната програма на дружеството за 2004 г., съгласно която са усвоени средства за инвестиции на стойност 918 хил. лв., в т.ч. 892 хил. лв. са отчетените инвестиции в топлоизточника и 26 хил. лв. – за АС.

Дружеството е представило инвестиционна програма за 2005 г. на стойност – 227 хил. лв., от които планираните в производството инвестиции са 122 хил. лв., а в преноса - 105 хил. лв. Предвидените в инвестиционната програма за 2005 г. разходи са занижени с 68,03%, в сравнение с отчетените за предходната година.

Към 31.07. 2005 г. са усвоени инвестиции в размер на 68 хил. лв., което е 29,96% от планираните за 2005 г. инвестиции.

3. Средно претеглената норма на възвръщаемост на привлечения капитал е в размер на 9,476%, при посочен в Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” 9,50%.

4. Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. е изчислена при предварително ограничаване до 0,05 лв./м³/мес върху пълния отопляем обем по проект.

5. Заявената призната мощност за 2005 г. в Справка №4 – “Технико–икономически показатели в производството” не е в съответствие със сумата от мощностите на инсталираните съоръжения в централата.

В резултат на направените констатации са извършени следните корекции:

1. Призната мощност за 2005 г. в Справка №4 – “Технико–икономически показатели в производството” е коригирана в съответствие със сумата от мощностите на инсталираните съоръжения в производството от 105,9 МВт на 121 МВт.

2. Технологичните разходи на топлинна енергия по преноса са приведени в съответствие със стойностите, утвърдени в цените през 2004 г., съгласно задължителните изисквания на т.4. 1. 2. от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 257,8 хил. лв.

3. Прогнозният размер на средно претеглената норма на възвръщаемост на привлечения капитал е коригиран в съответствие с приложената справка.

4. Преференциалната цена на електрическата енергия е коригирана от 86,80 лв./МВтч на 85 лв./МВтч, утвърдена с Решение № Ц-018/13.10.2004 г. на ДКЕВР.

5. Размерът на данъчните задължения е коригиран от 19,50% на 15% в съответствие със ЗКПО.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

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

2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

2.1 - цена за енергия – 40,62 лв./МВтч

2.2. - цена за мощност – 13,94 лв./кВт/год.

3. Необходими годишни приходи – 7 013 хил. лв.

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

5. Норма на възвръщаемост - 9,44%

В цените не е включен ДДС.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал, по-горе в мотивите. За “Топлофикация Варна” ЕАД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 6,84%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 4%.

В резултат на извършени корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

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.

5. Необходими годишни приходи – 7 549 хил. лв.;

6. Регулаторна база на активите – 7 503 хил. лв.;

7. Норма на възвръщаемост – 6,84 %.

В цените не е включен ДДС

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ВРАЦА” АД

С писмо с изх. № Е-14-27-6/18.08.2005 г. е изискана следната допълнителна информация с препоръка за съответни корекции:

1. Прогнозните параметри на цените (разходи по икономически елементи, количества електрическа и топлинна енергия) да обхващат едногодишен период, който да отразява действителните режими на производство, с оглед работата на новото оборудване в дружеството и възможността от прецизно съпоставяне на прогнозните разходи с получените приходи и се коригират данните в съответните справки;

2. Да се представи информацията, изискана с наше писмо с изх. № Е-14-00-10/01.04.2005 г., относно максималните стойности на потребление на топлинна енергия с топлоносител гореща вода от производството за 2002 г., 2003 г. и 2004 г. за определяне на признатите мощности в отделните топлоизточници.

С писмо вх. № к. Е-14-27-6/02.09.2005 г. от "Топлофикация Враца" ЕАД са получени изисканите допълнителни и коригирани данни:

Становището на дружеството по изисканата информация е следното:

Извършена е корекция на разходите и параметрите в Приложения от № 1 до № 5 и Таблицата за коефициенти за разпределение на разходите, с цел те да обхващат едногодишен период от работата на дружеството при съществуващата технологична схема на работа с комбинирано производство в ТЦ "Градска".

При изготвянето на разчета са взети предвид следните изходни условия за изготвяне на прогнозните параметри на цените:

1. В "ТЕЦ Градска" се предвижда основно работа на инсталацията за комбинирано производство. През летните месеци, поради високите температури на околния въздух, средномесечното натоварване на инсталацията за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия е 75 - 80%. Произведената при това натоварване на инсталацията топлинна енергия покрива напълно нуждите от топлоенергия за битово горещо водоснабдяване на гр.Враца. При цитираното по-горе натоварване на ко-генераторите ефективността на инсталацията при производство на ел.енергия е 38,18%. Съгласно инструкциите за експлоатация на завода производител е предвидено време за текущите прегледи и ремонти. В тази връзка месечния пробег е разчетен на 600 часа. Ко-генераторите са втора употреба и пробег им е следния :

- когенератор №1, зав.№ 4248(двигател с генератор) - 11 183 часа
- когенератор №2, зав.№ 4147(двигател с генератор) - 8 997 часа;

Задължителният ремонт на 10 000 часа пробег не е извършван. В разчетите се предвижда ремонт на ко-генераторите.

Съгласно офертата на завода производител за ремонт на 10 000 часа за един ко-генератор е 123 874.59 €. В разходите за ремонт са предвидени и разходите за допълнителните консумативи и материали които са извън спецификацията на завода производител - масло, материали и консумативи; Топлинният товар за времето на престой на инсталацията за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия (ИКТТЕТБ) ще се поемат от съществуващите върхови водогрейни котли.

2. В ОЦ"Младост" за разчетния период се предвижда работа на централата само през отоплителния сезон. Като основно топлинна енергия ще се закупува от ТЕЦ на "КАМИБО".

3. За топлопреносната мрежа и абонатни станции е предвидена 30 дневна профилактика и ремонт. Предвидените разходи са в рамките на съществуващата ремонтна програма.

4. Разходите за амортизации отнесени за електро производството се пресметнати на база стойността на инсталацията за комбинирано производство формирани към настоящия момент - 3 478 хил. лв. Направени са и съответните корекции по справката за регулаторната база на активите.

5. Прецизирани са някои от другите разходи, главно имащи отношение към експлоатацията на инсталацията за комбинирано производство на база по - пълна информация за необходимите дейности по обслужването, ремонта и експлоатацията на съоръжението.

6. Цената на природния газ е заложена в размер на действащата в момента.

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация след корекцията на разходите и параметрите, с цел те да обхващат едногодишен период от работата на дружеството при съществуващата технологична схема на работа с комбинирано производство в ТЦ "Градска" е констатирано следното:

Прогнозните и отчетни данни за базовата 2004 г. не са съпоставими, имайки предвид промяната в технологичната схема на работа с комбинирано производство в ТЦ Градска за прогнозния период.

Прогнозните условно-постоянни разходи са в размер на 2 730 хил. лв. и са увеличени с 685 хил. лв. в сравнение с отчетените за 2004 г., т. е. с 33,50%

Дружеството предвижда разходи за амортизации за ТЦ "Градска" в размер на 329 хил. лв., като от тях 70,52% са отнесени към електрическата енергия и 29,48% - към топлинната енергия.

Прогнозните разходи за ремонт са в размер на 806 хил. лв., при отчетени 282 хил. лв. за 2004 г., т. е. предвидено е увеличение почти 3 пъти. От предвидените за ТЦ "Градска" разходи в размер на 680 х. лв., отнесени към електрическата енергия са 95,88% и към топлинната енергия - 4,12%.

В Справка № 2 – "Регулаторна база на активите" данните са посочени към 31.12.2005 г.

Прогнозните изчисления са извършени при цена на природен газ – 234 лв./1000 нм³., при отчетена 192,88 лв./1000нм³ за 2004 г., т. е. с 21,32% по – висока в сравнение с отчетената.

С писмо вх. № Е-14-0610/22.04.2005 г. е представен отчет на инвестиционната програма за 2004 г. на "Топлофикация Враца" ЕАД, от който е видно, че при планирани разходи за инвестиции 97,97 хил. лв. са усвоени 87,9 хил. лв., т.е. с 10,26% по-малко от планираните средства.

За 2005 г. са планирани разходи за инвестиции в размер на 3 351 хил. лв., в т.ч. 3 044 хил. лв. в ТЦ "Градска", 282 хил. лв. - в топлореносната мрежа и 25 хил. лв. - други.

Към 22.07.2005 г. дружеството отчита общо превишение на планираните разходи за инвестиции с 23%, като за ТЦ "Градска" то е с 34,5%., а в топлопреносните мрежи не са усвоявани средства за инвестиции.

За 2003 г. дружеството е отчетло разходи за ремонт на стойност 204 хил. лв., от които 61 хил. лв. - в производството и 143 хил. лв. - в преноса.

Разходите за ремонт, утвърдени в цените 2004 г., са в размер на 266 хил. лв. (58 хил. лв. – в производството и 208 хил. лв. – в преноса), а отчетените са в размер на 282 хил. лв., което увеличение с 6%.

Съгласно данните от Справка 1 "Разходи" прогнозните разходи за ремонт за 2005 г. са в размер на 806 хил. лв., от които 680 хил. лв. са разходите за ремонт в ТЦ "Градска", 25 хил. лв. - в ОЦ "Младост" и 101 хил. лв. - в преноса. Дружеството е увеличило близо три пъти прогнозните разходи за ремонт за 2005 г., спрямо отчетените за 2004 г. Увеличението се дължи основно на завишение на прогнозните разходи за ремонт в ТЦ "Градска".

След представените обосновки и направените корекции на технически неточности на елементите на необходимите приходи от страна на "Топлофикация Враца" ЕАД, в ДКЕВР бяха направени допълнително следните констатации и корекции:

1. Коригирано е разпределението на разходите за амортизации и ремонт на двата бутални двигателя на стойност съответно 131 хил. лв. и 200 хил. лв. са

отнесени като общи разходи за двата продукта на производство - топлинна и електрическа енергия.

2. Коририрана е стойността на $q_{\text{ел}}$ от стойност 2 126 ккал/кВтч на стойност 1 400 ккал/кВтч, която е в съответствие с достигнати в други централи с подобни съоръжения, съответстващи на номиналния режим за производство на топлинна и електрическа енергия, в случая "Топлофикация Варна" ЕАД.

3. Разходната норма за производство на топлинна енергия в ОЦ "Младост" е коририрана от 144,01 кг/МВтч на 138,8 кг/МВтч, в съответствие с отчетената стойност за цялото дружество през 2004 г., съгласно представения в ДКЕВР технически отчет и задължителните изисквания на т. 4.2.1 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

4. Коририрани са разходите за ремонт в ТЦ "Градска" с 484 хил.лв. - стойността на разходите за текущ ремонт на двата бутални двигателя при пробег 10 000 часа. Корекцията се основава на следното:

- за аналогични бутални двигатели в други топлофикационни дружества при такъв пробег, не са предвиждани подобни по размер разходи за ремонт;
- ремонтът не е направен в началото на отоплителния сезон, в периода на монтажа и пусково-наладъчните работи. С оглед постоянната им работа през отоплителния сезон 2005/2006 г. най-вероятно е текущия ремонт да се извърши след неговото приключване. Следователно тези разходи за ремонт са предмет на прогноза при преглед за следващ ценови период.
- общите условно-постоянните разходи на дружеството за единица производство са по-високи от тези за сходни дружества, което означава, че дружеството има резерв за подобряване на ефективността на разходите си.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

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

2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 42,28 лв./МВтч
- цена за мощност – 9,94 лв./кВт/год.

3. Необходими годишни приходи – 8 770 хил. лв.

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

5. Норма на възвръщаемост – 8,26 %

В цените не е включен ДДС.

С писмо с вх. № Е-14-06-23/05.10.2005 г. "Топлофикация Враца" ЕАД е представило възражение относно:

1. Направената корекция в разпределението на разходите за амортизации за двата бутални двигателя. Съгласно изготвения доклад 131 хил. лв. са оставени за двигателите, а 200 хил. лв. са отнесени като общи разходи за двата продукта. От тук следва, че общият размер на амортизациите за двигателите е 331 хил. лв.

В последния разчет, който е представен в ДКЕВР общият размер на амортизациите за двигателите е 232 хил. лв. Основното предназначение на двигателите е производството на електрическа енергия и разходите за амортизации трябва да бъдат включени напълно към разходите за ел. енергия.

2. Несъгласие с извършената корекция на $q_{\text{ел}}$ и заместването му със стойността от разчета на "Топлофикация Варна" ЕАД.

Съгласно "Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за целите на ценообразуването на топлинна енергия и на електрическа енергия от комбинирано производство" на ДКЕР, qel е среден специфичен разход на топлина за производство на електрическа енергия при комбиниран режим на производство, kcal/ kWh.

Във връзка с така цитираните указания и факта, че изградената инсталация за комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия е на база газови двигатели с вътрешно горене и утилизатор на отработените газове, в справка "Приложение" за qel е записана вложената с горивото топлинна енергия за производство на електрическа енергия в kcal/ kWh. Данните за разхода на гориво, електрическата, топлинната мощност и ефективността на инсталацията са взети от паспортите на завода производител и те са :

- природен газ на вход 15 429 kW;
- електрическа мощност 6 253 kW
- кпд електро - 40,5%;
- кпд на инсталацията - 82,2%.

Цитираните стойности за енергийната ефективност на инсталацията за комбинирано производство на електро- и топлоенергия се покриват с постигнатите реални показатели при работа на модулите.

Следователно специфичният разход на топлинна енергия за производство на ел. енергия е 2,47 kW/ kW или 2124 - 2126 kcal/ kWh (стойността варира в зависимост от калоричността на природния газ).

Корекцията на специфичният разход на топлинна енергия за производство на ел. енергия от 2126 kcal/ kWh на 1400 kcal/ kWh предполага кпд от порядъка на 82-83 %, и инсталацията не може да го постигне.

3. Във връзка с направената корекция на разходната норма на ОЦ"Младост" и твърдението, че през 2004 г. е достигнато 138,8 кгуг/MWh, прилагаме справка от техническите отчети за периода 2002-2004 г.

Справка за разходните норми на топлоизточниците и на "Топлофикация - Враца"ЕАД в кгуг/ MWh

година	2002	2003	2004
"Топлофикация Враца"ЕАД	145,87	143,65	143,95
ОЦ"Младост"	14375	141,96	144,06
ТЦГрадска"	149,79	147,01	143,81

4. Некоректно са намалени разходите за ремонт в ТЦ Градска с 484 хил. лв. Това е стойността на разходите за текущ ремонт на двата бутални двигателя при достигане на пробег от 10 000 часа, съгласно изискванията на фирмата производител на двигателите – Wartsila, Швеция. Двигателите, които са монтирани, са втора употреба, отработените часове са съответно 8 000 и 12 000 часа и за да бъде гарантирана нормалната работа на инсталацията извършването на предписаните текущи ремонти е наложително съгласно спецификацията на производителя. В противен случай не се гарантира нормалната и безаварийна работа на двигателите. Посочените основания за коригиране на разходите не могат да бъдат приети, защото:

а) няма дружества с аналогични бутални двигатели производство на фирмата Wartsila Швеция, за да се прави сравнение с предвижданите разходи за текущ ремонт. Съществуват двигатели от други производители, които съответно имат други инструкции и предписания за извършване на текущите ремонти. Представена е в

ДКЕВР инструкцията на завода производител - Wartsila Швеция за извършване превантивна поддръжка. Сумата на разходите е изчислена на база изготвена спецификация и оферта от Wartsila Швеция за необходимите резервни части.

б) ремонта на двигателите при достигане на пробег от 10 000 часа ще бъде направен по време на предстоящия отоплителен период и разходите ще бъдат извършени в предстоящия регулаторен период поради посочените по-горе основания. Няма възможност ремонта да бъде извършен след края на отоплителния сезон. Извършването му по време на монтажа и пусково наладъчните работи е бил необоснован първо от факта че двигателите имаха ресурс до достигането на пробега за ремонт и от друга страна прекомерното финансово натоварване на дружеството в момент на реализирането на инвестицията, което е свързано с осигуряването на значителни оборотни средства. С коригирането на разходите за текущ ремонт ДКЕВР фактически необосновано не признава реално извършени разходи на дружеството през разглеждания/прогнозния/ регулаторен период. Отнасянето на тези разходи за следващ прогнозен ценови период означава, че потребителите ще бъдат натоварени допълнително с разходи, неприсъщи за този период, а в периода през който ще бъдат направени, дружеството няма да е в състояние да ги възстанови чрез цените на топло и електроенергията.

Дружеството счита, че с предложените за утвърждаване цени на електрическата и топлинната енергия няма да е в състояние да покрие пълните си разходи за производство и пренос.

Дружеството предлага да бъдат преразгледани предложените за утвърждаване цени, съгласно изготвените прогнозни данни на дружеството (Приложение № 1 до № 5 - вх.№ Е-14-27-6/02.09.2005 г.) коригирани с утвърдената нова цена на природния газ, на нива както следва:

цена на ел. енергия	96.28лв./MWh
цена за енергия	48.83 лв./MWh
цена за мощност	9.94 лв./kW/год.

С писмо с вх. №Е-14-06-23/17.10.2005 г. "Топлофикация Враца" ЕАД е представило становище относно факта, че голяма част от продаваната от дружеството енергия се закупува по договор от фирма "Камибо" ЕООД и цената на тази енергия е формирана при цена на природния газ 232 лв/1000 нм³. С писмо вх. № Е-14-27-8/05.10.2005 г. "Камибо" ЕООД е подало заявление за преизчисляване на утвърдените му цени при новата цена на природния газ.

Дружеството предлага при изчислението на цената на топлинната енергия, продавана от "Топлофикация Враца" ЕАД на потребители, цената по която дружеството купува енергията от "Камибо" ЕООД да се преизчисли при актуализираната цена на природния газ за третото тримесечие на годината, а именно 276,91 лв/1000 нм³:

След анализа на постъпилите от "Топлофикация Враца" ЕАД възражения са направени следните констатации и корекции:

По отношение на възраженията от писмо с вх. № Е-14-06-23/05.10.2005 г. на "Топлофикация Враца" ЕАД не са налице основания за удовлетворяване на исканията, като мотивите за неприемането са описани в спазените принципни положения, унифицирани като подход към всички дружества, описани в началото на настоящите мотиви. Във връзка с искането от писмо с вх. № Е-14-06-23/17.10.2005 г. и предвид получена допълнителна информация, че "Камибо" ЕООД няма да извършва продажби преди корекция на продажната му цена за топлинна енергия, работната група е преизчислила крайната цена на "Топлофикация Враца" ЕАД при условие, че дружеството произвежда топлинна енергия в ОЦ "Младост" и не закупува такава от "Камибо" ЕООД.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал, описан по-горе в мотивите. За “Топлофикация Враца” ЕАД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 4,15%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 3%.

В резултат на извършени корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 85,00 лв./МВтч
 2. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 52,77 лв./МВтч;
 - цена за мощност – 9,04 лв./кВт/год.
 5. Необходими годишни приходи – 9 745 хил. лв.;
 6. Регулаторна база на активите – 13 549 хил. лв.;
 7. Норма на възвръщаемост – 4,15 %.
- В цените не е включен ДДС

“ТОПЛОФИКАЦИЯ РУСЕ” ЕАД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

Условно-постоянните разходи за 2005 г. на “Топлофикация Русе” ЕАД са в размер на 13 608 хил. лв. - с 1,6% по-високи в сравнение с отчетените за предходната година 13 397 хил. лв.

Прогнозните разходи за амортизация са в размер на 3 366 хил. лв., при отчетени 2 420 хил. лв. за 2004 г., т.е. с 946 хил. лв. или с 39% по-високи. Завишението на разходите за 2005 г. е предимно в ТЕЦ “Русе-Изток” - с 43,3% и в топлопреносната мрежа - с 48,9%.

Разходите за ремонт за 2005 г. в ТЕЦ “Русе-Изток” в размер на 2 014 хил. лв. са разпределени между двата продукта от производството – електрическа и топлинна енергия, като не са предвидени средства общи за двата продукта.

Няма съответствие между данните за активите за топлинна и електрическа енергия и общите активи, представени в таблици №1 и №2 на Справка № 2 – “Регулаторна база на активите” и необходимият оборотен капитал не е изчислен като разлика между краткотрайните (краткосрочни) активи и краткосрочни пасиви на база данни от счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2004 г.

Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. не е изчислена съгласно Указанията.

Прогнозните изчисления са извършени при следните цени на горивата:

Цена на мазут – * * * лв./т, при отчетена за 2004 г. * * * лв./т, т.е. с 21,5% увеличение.

Цена на газьол – * * * лв./т, като е запазена на нивото на отчетената за 2004 г.;

Цена на въглища – * * * лв./т, при отчетена * * * лв./т за 2004 г., т.е. с 20,94% увеличение;

За 2005 г. “Топлофикация Русе” ЕАД прогнозира намаление на брутното производство на електрическа енергия от 460 343 МВтч на 450 486 МВтч, т.е. с

2,14% и намаление на произведената топлинна енергия от 650 932 МВтч на 572 964 МВтч, т.е. с 11,98% спрямо предходната година.

Собствените нужди от електрическа енергия за дружеството се запазват в рамките на 15,52% и за прогнозния период, като представляват 69 924 МВтч.

Собствените нужди от топлинна енергия за дружеството се намаляват от 27,62% на 27,50% за прогнозния период, т.е. с 22 211 МВтч.

Предложените за приемане разходни норми: за електроенергия - 387,17 г/кВтч и за топлинна енергия - 148,91 кг/МВтч са по-ниски от отчетените за 2004 г., като за топлинната енергия е завишена спрямо прогнозата за 2004 г.

За 2005 г. "Топлофикация Русе" ЕАД прогнозира намаление на общо отпуснатата топлинна енергия към преноса в сравнение с отчетната 2004 г. с 11,83 %, като топлинната енергия с гореща вода се увеличава от 263 682 МВтч на 274 00 МВтч, т.е. с 3,91 %, а топлинната енергия с водна пара намалява от 207 469 МВтч на 141 394 МВтч, т.е. с 31,85% при намаление на собствените нужди в производството от 179 781 МВтч на 157 570 МВтч, т.е. с 12,35 %.

Топлинната енергия за разпределение с топлоносител гореща вода се увеличава от 195 739 МВтч през 2004 г. на 203 000 МВтч през 2005 г. – със 3,71%, при увеличение на загубите по преноса от 67 943 МВтч на 71 000 МВтч (т.е. с 4,5 %).

В прогнозните данни е заложено увеличение на технологичните разходи по преноса с топлоносител водна пара и гореща вода както следва:

- с водна пара от 25,6 % през 2004 г. на 27,9 % през 2005 г.;
- с гореща вода от 25,8 % през 2004 г. на 25,9 % през 2005 г.

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	Прогноза 2005г. (предложение)
СРуг за произв. на ЕЕ	г усл.г./кВтч	387,19	387,68	387,17
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	<u>146,10</u>	149,05	148,91
Ел. енергия СН	%	16,97	15,52	15,52
Ел. енергия СН	МВтч	71 713	71 454	69 924
ТЕ за СН	%	28,69	27,62	27,50
ТЕ за СН	МВтч	179 556	179 781	157 570
Технологични разходи - пара	% МВтч	35,81 59 577	25,6 53 125	27,9 39 394
Технологични разходи – г. вода	% МВтч	25,58 71 618	25,8 <u>67 943</u>	25,9 71 000

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойностите са приведени до нивото на маркираните в таблицата

Признатите мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 2,5 МВт по-високи от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВт			Пара, МВт			max. ТЕ	Призн. мощн.2004	Призн. мощн.20 05
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	МВт	МВт	МВт

Максимални стойности на потребление на ТЕ	67,0	63,8	64,6	92,0	93,5	94,0	161,5	172,0	164,0
---	------	------	------	------	------	------	-------	-------	-------

С писма с изх. № 14-09-12/09.08.2005 г. и изх. № 14-09-12/02.09.2005 г е изисквана следната допълнителна информация с препоръка за съответни корекции:

1. Обосновка на завишените прогнозни разходи за амортизации в ТЕЦ “Русе-Изток” и в топлопреносната мрежа в сравнение с отчетените през 2004 г;

2. Обосновка на разпределението на прогнозните разходи за ремонт в ТЕЦ “Русе-Изток” между двата продукта от производството – топлинна и електрическа енергия;

3. Да се коригират прогнозните разходи на топлофикационната част на централата с разходите за топлинна енергия за подгрев на Блок №4;

4. Да се отстрани несъответствието между общата стойност на РБА и същата, отнесена към електрическата и топлинната енергия в Справка №2 – “Регулаторна база на активите”;

5. Обосновка на разпределението на дълготрайните активи и оборотния капитал между двата продукта – топлинна и електрическа енергия в Справка №2 – “Регулаторна база на активите”;

6. Необходимият оборотен капитал да бъде обоснован съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство;

7. Да се отстрани несъответствието между посочената стойност в Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” на привлечения капитал и отчетните данни в Счетоводния баланс към 31.12.2004 г. и се представи справка за получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал;

8. Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. да бъде изчислена съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство при актуализирана договорена мощност за 2005 г. и приложена към подаденото заявление на хартиен и магнитен носител;

9. Обосновка на цената на въглищата, придружена с копия от договорите за доставка в частта им, касаеща договорните цени;

10. Ремонтна и инвестиционна програма за 2005 г., отчет за изпълнението на инвестиционната и ремонтната програма към настоящия момент и обосновка за изпълнението им до края на периода. Разходите в двете програми да бъдат обосновани и представени по видове дейности (производство и пренос).

С писмо вх. № Е-14-09-12/01.09.2005 г. и писмо вх. № к Е-14-09-12/12.09.2005 г. от “Топлофикация Русе” ЕАД са получени изисканите обосновки и справки с коригирани данни.

Становището на дружеството в представените обосновки е следното:

Според дружеството завишението на прогнозните разходи за амортизации за 2005 г. в сравнение с 2004 г. се дължи на увеличението на стойността на дълготрайните активи. През м. декември 2004 г. са заприходени като дълготрайни активи сгради, машини, оборудване и съоръжения, които до момента са били отчитани като активи в процес на придобиване и изграждане.

Увеличението на амортизационните отчисления в поделение “Топлоснабдяване” се дължи на разширението на топлофикационната мрежа през 2004 г.

Отчетените разходи през първите седем месеца на годината сочат, че амортизационните отчисления в годишен план са прогнозирани с добра точност.

Период 01.01.2005 г. - 31.07.2005 г.				
Разходи за амортизации за активи, свързани с лицензионните дейности, хил. лв.	ТЕЦ "Русе - Изток"		ТЕЦ "Русе-Запад"	Топлоснабдяване
	Кондензац.	Топлофикационна		
	721	1 409	100	559

Разпределението на разходите за ремонти между топлинна и електрическа енергия е направено на следния принцип:

- Разходите за ремонт на оборудване, свързано с производството на всички продукти на ТЕЦ "Русе - Изток", се разпределят между Кондензационната и Топлофикационната част на база на инсталираната топлинна мощност на парогенераторите. Така се разпределят разходите за ремонти в химичен, гориво-транспортен цех, цех КИП и А и др.;

- Разходите за ремонт на оборудването на Топлофикационната част, свързано с производството, както на електрическата, така и на топлинна енергия, се разпределят по коефициента на разпределение на УПР - Справка 6 - "Коефициенти".

- Разходите, които могат да бъдат пряко отнесени към конкретен продукт, се насочват към него.

В приложена справка дружеството посочва разпределението на прогнозните разходи за ремонти през 2005 г. Разпределението е актуализирано към момента и отразява реално направените разходи, сумите по сключените договори за ремонт и разчет за предстоящи ремонтни дейности до края на годината.

Прогнозните разходи за подгрев на Блок 4 за 2005 г. в размер на 323 хил. лв. са посочени в Справка 1 - "Разходи" - т. 9 и са приспаднати от разходите за ТЕЦ "Русе-Изток", т.е. те се третираат като приход за Топлофикационната част.

Дружеството е представило Справка 2 - "Регулаторна база на активите" като е отстранило несъответствието между общата стойност на РБА и същата, отнесена към електрическа и топлинна енергия.

В приложени справки са посочени стойността на дълготрайните активи към 31.12.2004 г., отнасянето и разпределението им по продукти. Активите, пряко свързани с конкретен вид производство, се отнасят към съответния вид. Активите, свързани с производството на всички продукти на ТЕЦ "Русе-Изток" се разпределя между Кондензационната и Топлофикационната част на база на инсталираната топлинна мощност на парогенераторите. Активите, отнесени към Топлофикационната част, несвързани пряко с конкретен продукт, се разпределят между електрическата и топлинната енергия с коефициента на УПР, изчислен в Справка 6.

Необходимият оборотен капитал е изчислен на база извършено проучване на средствата за поддържане на среден размер материални запаси и парични средства, необходими за нормално функциониране на "Топлофикация Русе" ЕАД. Оборотният капитал се формира на база на:

- Горива за обезпечаване на производството - по направените разходи за 2004 г., с актуализация по цени за текущата година;

- Горива за поддържане на технологичен резерв - на същия принцип;

- Материали и резервни части - средномесечна стойност на използваните през 2004 г. материали и резервни части. Стойността е разпределена между продуктите

по коефициента на разпределение на условно-постоянните разходи /Справка 6 - "Коефициенти"/;

- Реагенти - на база стойността на необходимите средни наличности;
- Парични средства - сумата, необходима за своевременно покриване на задълженията на дружеството, е разпределена между продуктите по коефициента на разпределение на условно-постоянните разходи (Справка 6 - "Коефициенти").

Посочената в Справка № 3 стойност на привлечения капитал е сбор от дългосрочните и краткосрочни заеми на дружеството - търговски и от финансови институции. Към 31.12.2004 г. дружеството няма задължения по договори за финансов лизинг. В сумата на привлечения капитал не са включени задълженията към "НЕК" ЕАД по разделителен протокол от 2000 г., тъй като са безлихвени.

Размерът на тези задължения към 31.12.2004 е 13 102 хил. лв.

Кредити към 31.12.2004 г.

Кредит	Размер, хил.	Лихвен %
Корпоративна търговска банка АД	4 998	ОЛП + 5,5 = 7,87
БНП Париба България ЕАД	13 625	1 м. EURIBOR + 1,5 = 3,63
ДЗИ Банк АД	1 999	10,83
Заем за електрофилтър на Блок 4	4 724	6 м. EURIBOR + 1,25 = 3,47
Държавно гарантиран заем	600	5,8

Средно претеглена норма 5,0%.

Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. е изчислена според Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство, при актуализирана договорена мощност с потребителите.

Цената на въглищата и начинът на определянето ѝ за 2005 г. е представена в отделна справка.

Дружеството е представило инвестиционна и ремонтна програма, отчети за разходите за ремонти и инвестиции към 31.07.2005 г. и очаквано изпълнение на ремонтната и инвестиционната програма до края на годината.

От представените обосновки и направените от дружеството корекции, следват констатациите:

Условно постоянните разходи за 2005 са коригирани от 13 608 хил. лв., посочени в първоначалното предложение на 13 324 хил. лв., т.е. намаление с 284 хил. лв., което е резултат от коригирани от дружеството прогнозни разходи за амортизации.

Дружеството е коригирало прогнозните разходи за амортизации от 3 366 хил. лв. в първоначалното предложение на 3 082 хил. лв., т.е. намаление с 8,44% като корекцията е извършена в ТЕЦ "Русе-Изток", както следва:

- Обща корекция - от 2 298 хил. лв. на 2 014 хил. лв., в т. ч.: отнесени към електрическата енергия – от 283 хил. лв. на 363 хил. лв.; отнесени към топлинната енергия – от 56 хил. лв. – няма отнесени разходи:

- Общо за двата продукта – от 1 959 хил. лв. на 1 651 хил. лв.

Договорената мощност за топлинна енергия с топлоносител гореща вода е коригирана от 237,199 МВт в първоначалното предложение на 169,031 МВт.

Ремонтна програма

За 2003 г. дружеството е отчетло разходи за ремонт на стойност 1 883 хил. лв.

Прогнозните ремонтни разходи, утвърдени в цени 2004 г., са в размер на 1 916 хил. лв., в т.ч. 1 881 хил. лв. - в производство и 35 хил. лв. - в преноса. Отчетените за същия период ремонтни разходи са на стойност 2 133 хил. лв., в т.ч. 2 091 хил. лв. - в производство и 42 хил. лв. - в преноса. Отчетените ремонтни разходи за 2004 г. са с 11,33% повече от планираните.

Прогнозните разходи за ремонт за 2005 г. са в размер на 2 134 хил. лв. В производството стойността на прогнозните ремонтни разходи е 2 054 хил. лв., като от тях в ТЕЦ “Изток” са планирани ремонти в размер на 2 014 са, а в ТЕЦ “Запад” - 40 хил. лв. В преноса са планирани ремонти на стойност 80 хил. лв. Предвидените за 2005 г. разходи за ремонт остават на нивото на отчетените за предходния период.

Към 31.07.2005 г. дружеството отчита 61,53% изпълнение на годишната ремонтна програма.

Инвестиционна програма

За 2003 г. дружеството е отчетело разходи за инвестиции в размер на 4 002 хил. лв.

През 2004 г. при планирани разходи за инвестиции в размер на 15 934 хил. лв. са усвоени инвестиционни разходи 13 995 хил. лв., което е намаление с 12,17 %.

За 2005 г. са планирани разходи за инвестиции в размер на 3 608 хил. лв. в производството и 1 465 хил. лв. в топлопреносната мрежа, за необходимостта от които дружеството е представило обосновка. Общият размер на прогнозните разходи за инвестиции е 5 073 хил. лв., което е намаление с 63,75% спрямо отчетените за 2004 г.

Към 31.07.2005 г. дружеството отчита общо инвестиции в размер 3 831 хил. лв., като в производството те са 3 036 хил. лв. и в преноса - 795 хил. лв. Усвоените инвестиции са 75,72% от планираните за целия период.

Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. е изчислена при предварително ограничаване до 0,045 лв./м³/мес. върху пълния отопляем обем по проект.

Предложените от дружеството цени на топлинна енергия са определени при прогнозирана преференциална цена на електрическата енергия от 79,44 лв./МВтч.

В резултат на направените констатации са извършени следните корекции:

1. Прогнозните разходи за ремонт са преразпределени между двата продукта – електрическа и топлинна енергия, като отнесените към електрическата енергия са намалени с 1 млн. лв. и са отнесени към общите за двата продукта разходи.

2. Прогнозните данни за дълготрайните материални активи в Таблица 2 на Справка 2 - “Регулаторна база на активите” са преразпределени между двата продукта – електрическа и топлинна енергия, като отнесените към производството на електрическата енергия са намалени с 20 млн. лв. и са отнесени към производството на топлинна енергия, съгласно Указанията на ДКЕВР.

3. Данните за привлечения капитал в Справка № 3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” са коригирани като са включени задълженията към НЕК ЕАД по разделителен протокол от 2000 г. в размер на 13 102 хил. лв.

4. Разходната норма за производство на топлинна енергия е приведена в съответствие със стойностите, утвърдени в цените през 2004 г. съгласно задължителните изисквания на т. 4.2.1 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 293 хил. лв.

5. Технологичните разходи на топлинна енергия с топлоносител гореща вода по преноса са приведени в съответствие със стойностите, отчетени през 2004 г.

съгласно задължителните изисквания на т. 4.1.2 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 153 хил. лв.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 79,44 лв./МВтч
 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 69,98 лв./ МВтч
 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 36,24 лв./МВтч
 - цена за мощност – 12,38 лв./кВт/год.
 4. Необходими годишни приходи – 44 184 хил. лв.
 5. Регулаторна база на активите – 51 188 хил. лв.
 6. Норма на възвръщаемост – 6,68 %
- В цените не е включен ДДС.

С писма с вх. №Е-14-09-33/05.10.2005 г. и №Е-14-09-33/10.10.2005 г. "Топлофикация Русе" ЕАД е представило възражение относно:

Предложената усреднена цена на топлинна енергия с топлоносител пара от 71,76 лв./MWh за двата топлоизточника. При така определената цена е налице кръстосано субсидиране по смисъла на чл. 31, т.6 във връзка с § 1, т. 30 и т. 31 от допълнителни разпоредби на Закона за енергетиката. С приходите, получавани от битови и стопански потребители, ползващи топлинна енергия с топлоносител гореща вода и/или пара от ТЕЦ "Русе-Изток", се субсидират стопанските потребители на топлинна енергия с топлоносител пара от ТЕЦ "Русе-Запад".

Предложената от дружеството еднокомпонентна цена за водна пара в размер на 177,67 лв./MWh отразява разходите за единица реализирана в ТЕЦ "Русе-Запад" топлинна енергия /некомбинирано производство с гориво-природен газ/. Искането за тази цена е продиктувано от факта, че усреднената за двата топлоизточника цена води до продажба под себестойността на парата, произведена в ТЕЦ "Русе-Запад", съответно формира загуба за дружеството в размер на 1 178 хил. лв.

Предложените цени могат да гарантират възстановяване на вложените разходи само при влизането им в сила от началото на 2005 г., тъй като отразяват производствените показатели и свързаните с тях разходи за текущата година.

Прилагането от 01.11.2005 г. на предложените от ДКЕВР цени (при запазване на съгласуваните с Комисията нива на производство и реализация) не води до посочените необходими приходи, които дружеството е приложило в справка за разчетни приходи при прилагане на утвърдените към момента и предложени от ДКЕВР цени.

Влизането в сила на посочените в Доклада цени от 01.11.2005 г. ще е свързано със следните негативни резултати за дружеството:

1. Приходите от продажба на електрическа и топлинна енергия от ТЕЦ "Русе-Изток" няма да възстановят направените за производството им разходи. Това се дължи на значителното увеличение на цените на горивата за 2005 г. спрямо 2004 г. Действащите от предходния регулаторен период цени на топлинната и електрическата енергия, без своевременната им актуализация, съобразно с реалните условия на работа са свързани с отрицателни финансови резултати за дружеството.

2. Приходите от продажба на топлинна енергия от ТЕЦ "Русе-Запад" ще възстановят само 45% от направените разходи, поради продажба под себестойност

/при усреднена за двата топлоизточника цена/. Дружеството е приложило справка за разходи за пара, произведена в ТЕЦ "Русе-Запад".

Разминаването на регулаторния период и календарната година, както и прилагането на усреднена цена за топлоенергия с топлоносител пара, произвеждана в два топлоизточника, предопределя не само липса на възвращаемост на капитала, но и формиране на отрицателен финансов резултат, въпреки спазването на указанията на Комисията относно принципите и ценообразуващите параметри.

Допълнителен негативен ефект върху финансовия резултат ще имат и следните факти, които не са могли да бъдат планирани при подаване на заявлението за образуване на цените на електрическата и топлинната енергия:

- Отражение на продължителните и обилни валежи - това е довело до затруднения в подаването на твърдото гориво от склада към въглищните бункери, трайна невъзможност за поддържане на оптимално натоварване и непланиран разход на мазут за стабилизация на горивния процес;

- Намаление на продажбите на промишлена пара от ТЕЦ "Русе-изток", поради промяна в графика на най-големия потребител - "Захар-био", което води до намаление в планираните приходи от продажба на пара, намаление в планираните приходи от продажба на ел. енергия /намалява дела на комбинирано произведената ел. енергия при намаленото топлопроизводство/ и увеличение на разходите за горива поради влошената ефективност при работа с по-ниско натоварване на промишления пароотбор.

Дружеството предлага преразглеждане на ценообразуващите елементи и прилагане на преференциалната цена за електрическа енергия от 01.01.2005 г.

С писмо-факс с изх. №РД-Ф 0648/07.10.2005 г. "Топлофикация Русе" ЕАД е представило възражение относно:

Определените по-ниски цени на електрическа и топлинна енергия на "Топлофикация Русе" ЕАД в сравнение с тези, предложени от дружеството. Определените от Комисията цени формират отрицателен финансов резултат за 2005 г.

Предложените в Проекта на Решение цени ще доведат до невъзможност на дружеството да обслужва получените кредити и да плаща текущите задължения към доставчици, а това неминуемо ще доведе до обявяване на "Топлофикация Русе" ЕАД в несъстоятелност.

След анализа на постъпилите от "Топлофикация Русе" ЕАД възражения е прието, че не са налице основания за удовлетворяване на исканията на дружеството, като:

1. Мотивите за неприемането на повишението на цената на електрическата енергия са описани в спазените принципни положения, унифицирани като подход към всички дружества, описани по-горе в мотивите;

2. Мотивите за неприемането на подхода за определяне на индивидуални цени на топлинната енергия с топлоносител водна пара по топлоизточници се съдържат в текста на чл. 20, ал.2 от Наредбата за регулиране на цените и тарифите на топлинната енергия, според който топлопреносните предприятия образуват цени на топлинната енергия според вида на топлоносителя, които са еднакви за всички потребители, снабдявани с топлинна енергия на територията за която е издадена лицензия на предприятието.

Извършена е корекция на стойността на предложения от дружеството оборотен капитал и с цел недопускане на потенциални затруднения за дружеството

при покриване на текущия паричен оборот, оборотния капитал е увеличен с 6786 хил.лв.

Коригираната стойност на оборотния капитал е изчислена като функция на разликата между средния период на обръщаемост на вземанията и материалните запаси и погасяването на краткосрочните задължения при запазване на нетния търговски цикъл.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал, описан по-горе в мотивите. За “Топлофикация Русе” ЕАД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 4,74%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 5%.

В резултат на извършени корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 79,44 лв./МВтч
 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 69,04 лв./ МВтч
 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 34,39 лв./МВтч;
 - цена за мощност – 12,38 лв./кВт/год.
 5. Необходими годишни приходи – 43 707 хил. лв.;
 6. Регулаторна база на активите – 57 974 хил. лв.;
 7. Норма на възвръщаемост – 4,74 %.
- В цените не е включен ДДС

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЕРНИК” ЕАД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

Условно постоянните разходи за 2005 г. на “Топлофикация Перник” ЕАД са в размер на 12 519 хил. лв., т.е с 3% по-високи от отчетените през 2004 г.

Прогнозните разходи за амортизация са увеличени от 1 253 хил. лв., отчетени за 2004 г. на 1 550 хил. лв., т. е. с 297 хил. лв. В процентно изражение увеличението е с 24%.

Дружеството предвижда разходи за ремонт в размер на 2 344 хил. лв. при отчетени 2 217 хил. лв. за 2004 г., т. е със 127 хил. лв. по – високи в сравнение с отчетените за 2004 г. или с 6%.

Прогнозните данни в Справка № 2 – “Регулаторна база на активите”, не са посочени съгласно указанията дадени от ДКЕВР с писмо изх. № Е-14-00-19/16.05.2005 г. и няма съответствие между стойността на активите, отнесени за топлинна и електрическа енергия и общите активи, представени в таблици №1 и №2.

Данните в Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” са посочени към 31.12.2005 г. и стойността на собствения капитал не е изчислен съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство.

Прогнозните изчисления са извършени при следните цени на горивата:

- цена на мазут – * * * лв./т, при отчетена * * * лв./т за 2004 г., т. е. увеличена с 8,8%;
- цена на въглища – * * * лв./т, при отчетена * * * лв./т за 2004 г.

“Топлофикация Перник” ЕАД няма обосновка за прогнозирания режим на производство на топлинна и електрическа енергия.

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	Прогноза 2005 г.- предложение	2005 г. бизнес план
СРуг за произв. на ЕЕ	г усл.г./кВтч	<u>477,92</u>	504,42	487,24	485,00
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	<u>154,06</u>	162,77	159,24	155,00
Ел. енергия СН	%	23,39	24,63	24,00	24,00
Ел. енергия СН	МВтч	116 000	127 029	120 000	120 000
ТЕ за СН	%	10,43	11,19	11,28	-
ТЕ за СН	МВтч	40 000	41 871	41 000	41 000
Технологични разходи– г. вода	% МВтч	29,03 <u>96 800</u>	33,30 109 291	29,11 92 000	29,20 103 000

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойностите са приведени до нивото на маркираните в таблицата.

Заявените мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 16,85 МВт по-ниски от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВт			Пара, МВт			max. ТЕ	Призн. мощн. 2004	Призн. мощн. 2005
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	МВт	МВт	МВт
Максимални стойности на потребление на ТЕ	115	97,1	100,2	5,25	5,75	5,85	120,65	104,8	103,8

Енергиен парогенератор №5 (ЕПГ 5) е в рехабилитация и няма да се експлоатира през отоплителен сезон 2005-2006 г.

С писмо с изх. № 14-03-12/26.07.2005 г. е изискана следната допълнителна информация с препоръка за съответни корекции:

1. Обосновка на необходимостта от завишаване на принудено произведената електрическа енергия в сравнение с отчетната 2004 г., при намаление на произведената топлинна енергия за разглеждания период;
2. Обосновка на завишените прогнозни текущи разходи за ремонт в производството в сравнение с отчетната 2004 г.;
3. Обосновка на завишените прогнозни разходи за амортизации в производството и преноса в сравнение с отчетната 2004 г.;
4. Да се коригират отчетните и прогнозните данни в Справка №2 – “РБА” и Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала”, съгласно Указанията за

образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство;

5. Справка за получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал;

6. Обосновка на стойността на признатата мощност с топлоносители водна пара и гореща вода в производството;

7. Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. да бъде изчислена съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство;

8. Да бъдат коригирани разходните норми в съответствие с Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия, приети с Протоколно решение №46/27.04.2005 г., т. 2;

9. Справки за инвестиционната и ремонтна програма на дружеството за периода, съответстващ на периода, за който са прогнозирани разходите, отчет за изпълнението им към настоящия момент и обосновка за изпълнението на инвестиционната и ремонтната програма до края на периода. Разходите в двете програми да бъдат обосновани и представени по видове дейности (производство и пренос).

С писмо с вх. № Е-14-03-12/23.08.2005 г. от “Топлофикация Перник” ЕАД са получени изисканите допълнителни и коригирани данни.

Предложената от дружеството цена на топлинна енергия, при прогнозирана преференциална цена на комбинираната електрическа енергия 96 лв./МВтч е:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 50,87 лв./МВтч

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 62,94 лв./МВтч

3. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 51,65 лв./МВтч, в т.ч.

- до 250 кВтч – 28,38 лв./МВтч;

- над 250 кВтч – 49,69 лв./МВтч;

- цена за мощност – 11,54 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

Становището на дружеството относно отправените забележки е следното:

Справка №1 – “Разходи”

Разходи за амортизация

Дружеството е представило Справка за придобитите дълготрайни активи през м. ноември и м. декември на 2004 г., която включва: компенсатори с цена на придобиване 392 306,26 лв. и 10% годишна амортизация; реконструкция на мрежова помпена станция с цена на придобиване 2 742 462,84 лв. и 4% годишна амортизация; модернизация на директни АС с цена на придобиване 2 328 681.82 лв. и 4% годишна амортизация

Цената на въглищата е формирана като средно претеглена цена от цените, посочени в договорите, сключени с доставчиците на въглища.

Цената на мазута, използван за стабилизация на процеса и за разпалване е по действащи цени на течните горива в страната, определени от “Лукойл България” към 13.08.2005 г.

1. Справка №2 – “Регулаторна база на активите”.

Разгледаните периоди са към 31.12.2003 г. и 31.12.2004 г.

2. Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала”. Дружеството е представило Справка за получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал.

3. Справка №4 – “Технико – икономически показатели в производството”

Разгледан е едногодишен прогнозен период, през който помесечно са прогнозирани количествата отпусната от съоръженията топлинна енергия, както и топлинната енергия, отпусната към преноса и консуматорите. Сумираните месечни количества са приети за годишни за този период. На базата на средномесечните топлинни товари са избрани основните съоръжения, регулируемите пароотбори на турбините и парогенераторите, осигуряващи нормалната работа на централата за покриване на топлинните товари е изчислено необходимото количество гориво за съответния период при следните специфични разходи:

- $b_1 = 491,11 \text{ г/кВтч}$;
- $b_t = 156,01 \text{ кг/МВтч}$;

Разходът на въглища е изчислен при калоричност на изгорените въглища 1985 kcal/kg . Качествените показатели на доставяните въглища, затруднява работата на горивната система и увеличава разхода на мазут за стабилизация на горивния процес.

Бруто произведената електрическа енергия е определена чрез сумиране на прогнозния товар на отделните турбогенератори, а количеството комбинирана енергия е определена в зависимост от параметрите на пароотборите им.

Посочените мощности $M_{\text{приз,гв}}$ и $M_{\text{приз,вп}}$ са коригирани след анализ на динамиката на промяната на договорените мощности между дружеството и потребителите на гореща вода и пара през последните три години. Съобразени са с промяната на максималната консумация на топлинната енергия по топлоносители, измерена на изхода на централата според показанията на приборите за измерване и поддържана в продължение на минимум един час. Извършен е анализ и на инсталираните мощности и техническото им състояние.

Справка №5 “Технико – икономически показатели в преноса”

Посочените нетни количества са съобразени с потребностите на потребителите, реализираните продажби през последните няколко години, метеорологичните условия, както и ефекта от монтирането на новите абонатни станции и подмяна на основни участъци от топлопреносната мрежа, което води до намаляване на загубите в преноса и мотивиране на потребителите на топлинна енергия да ползват услугите на дружеството.

Цена за мощност – към приходите от цена за мощност са прибавени и постъпленията от консумацията на топлинна енергия от абонатни станции, ползващи само БГВ.

Дружеството е представило справки за инвестиционната и ремонтна програма за периода, съответстващ на периода, за който са прогнозирани разходите, отчет за изпълнението им към настоящия момент и обосновка за изпълнението на инвестиционната и ремонтната програма до края на периода.

След направените обосновки и корекции на технически неточности на елементите на необходимите приходи от страна на “Топлофикация Перник” ЕАД, е констатирано следното:

1. Разходи за ремонт

За 2003 г. “Топлофикация Перник” ЕАД отчита ремонтни разходи в размер на 5 130 хил. лв.

Прогнозните разходи за ремонт, утвърдени в цените за 2004 г., са на стойност 2 875 хил. лв., в т.ч. 2 530 хил. лв. - разходи за ремонт в производството и 345 хил. лв. – в преноса. Отчетените разходи за ремонт за 2004 г. са 2217 хил.лв, т.е. с 22,87% по-малко от прогнозните.

“Топлофикация Перник” ЕАД е представило ремонтна програма за 2005 г., в размер на 4 030 хил. лв., а прогнозните разходи за ремонт в условно постоянните разходи за 2005 г., съгласно данните от представена Справка №1 “Разходи”, са 2 418 хил. лв., което е увеличение с 9% в сравнение с отчетените за 2004 г.

Към 30.06.2005 г. дружеството отчита 419 хил. лв. ремонтни разходи, което е 17,34% изпълнение на годишните ремонтни дейности.

С новото предложение дружеството е завишило първоначалния размер на разходите за ремонт от 2344 хил. лв на 2418 хил. лв., за което няма представена обосновка;

2. Разходи за амортизации

За 2003 г. дружеството е отчетело инвестиционни разходи в размер на 9 990 хил. лв.

За 2004 г. са планирани разходи за инвестиции са в размер на 21 218 хил. лв., а са отчетени - 10 593 хил. лв., което е с 50,08% по-малко от прогнозираното.

За 2005 г. са планирани разходи за инвестиции в размер на – 18 039 хил. лв., от които в производството – 12 540 хил. лв. и 5 499 хил. лв. - в топлопреноса. Планираните за 2005 г. инвестиции са завишени със 70,29% спрямо отчетените за 2004 г. и е резултат от увеличение в прогнозните разходи за инвестиции в производството (около 3 пъти).

Към 30.06.2005 г. дружеството отчита 3 830 хил. лв. усвоени средства за инвестиции, което е 21% от планираните инвестиции за годината.

3. Разходи за горива

С новото предложение дружеството е увеличило прогнозната цена и количество мазут за производство в енергийната част с 466 т в сравнение с първоначалното предложение на дружеството- от 584 т на 1 050 т .

4. Цена за мощност

Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. е изчислена при предварително ограничаване до 0,054 лв./м³/мес. върху пълния отопляем обем по проект.

В резултат на прегледа на всички представени данни от дружеството са коригирани:

1. Прогнозните разходи за ремонт са коригирани със 79 хил. лв. до размер, посочен от дружеството в първоначалното предложение за цени и отчетени стойности през 2004 г.;

2. Прогнозните разходи за амортизации са коригирани със 165 хил. лв, като са отчетени приложените данни за придобитите дълготрайни активи през м. ноември и м. декември на 2004 г. и процентното изпълнение на инвестиционната програма към полугодieto на 2005 г.:

- Намаление със 140 хил. лв. на разходите за амортизации за 2005 г. в производството - от 948 хил. лв. на 808 хил. лв.

- Намаление с 25 хил. лв. на разходите за амортизации в преноса като годишната амортизация на линзовите компенсатори се променя от 10% на 4%.

3. Данните за дълготрайните активи в Справка №2 – “Регулаторна база на активите” и собствения капитал в Справка №3 “Норма на възвръщаемост на капитала” са коригирани съгласно данните от счетоводния баланс към 31.12.2004 г. в

съответствие с Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство.

4. Коририрани са прогнозната цена и количеството на мазута, като са приведени към първоначалното предложение на дружеството.

5. Разходните норми за производство на електрическа и топлинна енергия са приведени в съответствие със стойностите, утвърдени в цените през 2004 г. съгласно задължителните изисквания на т. 4.2.1 от “Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 495,18 хил. лв.

6. Извършена е обща допълнителна корекция на условно-постоянните разходи с 272 хил. лв., като нивото им е намалено до това, което е утвърдено при образуването на цените за предходната година, по следните причини:

- топлофикацията приключва финансовата 2004 г. със значително по-добър текущ финансов резултат спрямо предходната година и е единственото дружество, на което през 2004 г. е утвърдена цена за енергия за битови потребители равна на фиксираната цена;

- не е аргументирано увеличението на прогнозните условно-постоянни разходи за едногодишен период;

- прогнозираните общи условно-постоянните разходи на дружеството за единица производство са по-високи от тези за сходни дружества, което означава, че дружеството има резерв за подобряване на ефективността на разходите си.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Преференциална цена на електрическата енергия 79,44 лв./МВтч;
 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 46,41 лв./МВтч
 3. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 47,18 лв./МВтч
 - цена за мощност – 11,54 лв./кВт/год.
 4. Необходими годишни приходи – 37 902 хил. лв.;
 5. Регулаторна база на активите – 34 827 хил. лв.;
 6. Норма на възвръщаемост – 8,19 %;
- В цените не е включен ДДС.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал, описан по-горе в мотивите. За “Топлофикация Перник” ЕАД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 3,79%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 3%.

В резултат на извършения корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

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.

5.Необходими годишни приходи – 36 369 хил. лв.;

6.Регулаторна база на активите – 34 827 хил. лв.;

7. Норма на възвръщаемост – 3,79 %.

В цените не е включен ДДС

“ТОПЛОФИКАЦИЯ СЛИВЕН” ЕАД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

Прогнозните данни в Справки№1 – “Разходи”, №4 – “Технико – икономически показатели в производството”, №5 - “Технико – икономически показатели в преноса”и №6 – “Изчисляване на коефициенти за разпределяне на разходите” са на база отчетни данни за периода 01.01. – 30.04.2005 г. и разчетни данни за периода 01.05 – 31.12.2005 г.

Условно-постоянните разходи за 2005 г. на “Топлофикация Сливен” ЕАД намаляват от 5 020 хил. лв., отчетени през 2004 г. на 4 001 хил. лв., т.е. с 1 019 хил. лв. или с 20% намаление.

Прогнозните разходи за ремонт са намалени с 838 хил. лв. – от 1 338 хил. лв., отчетени през 2004 г. на 500 хил. лв. за 2005 г., което в процентно изражение е 63% намаление.

В данните за активите в Справка №2 – “Регулаторна база на активите“, дружеството не е включило сгради с балансова стойност в размер на 77 хил. лв. (работнически стол) и машини, съоръжения и оборудване с балансова стойност в размер на 802 хил. лв.

Необходимият оборотен капитал е изчислен като разлика между краткотрайни (краткосрочни) активи и краткосрочни пасиви, на базата на счетоводен баланс към 31.12.2004 г.

Прогнозните изчисления са извършени при следните цени на горивата:

- цена на мазут – * * * лв./т, при отчетена * * * лв./т за 2004 г., т.е. увеличена с 3,9%;

- цена на въглища – * * * лв./т, при отчетена * * * лв./т за 2004 г.или с 8,2% намаление.

За 2005 г. дружеството прогнозира намаление на брутното производство на електрическа енергия спрямо 2004 г. от 176 184 МВтч на 170 235 МВтч, т.е. с 3,38 % и намаление на произведената топлинна енергия от 116 661 МВтч на 116 545 МВтч.

Разходът на електрическа енергия за собствени нужди в производството се увеличава от 16,16 % през 2004 г. на 16,69 % за 2005 г.

Топлинната енергия за собствени нужди се увеличава от 7,39 % на 8,50 % през прогнозния период.

При общо намаление на производството на електрическа и топлинна енергия дружеството прогнозира увеличение с 1,73 % на комбинираната електрическа енергия и намаление на принудената енергия със 7,16%.

При отчетени разходни норми за 2004 г. съответно за електроенергия 434,35 г/кВтч и за топлинна енергия 178,41 кг/МВтч за 2005 г. са предложени за приемане по-високи разходни норми: за електроенергия - 449,22 г/кВтч и за топлинна енергия - 181,01 кг/МВтч.

Дружеството е запазило непроменени от 2004 г. признатите мощности в производството с водна пара и гореща вода съответно 80 МВт и 274 МВт.

Прогнозната консумация на водна пара намалява от 9 676 МВтч за 2004 г. на 7 910 МВтч (с 18,25 %), загубите по преноса са намалени от 54,06 % на 53,91 %.

Увеличава се реализираната топлинна енергия с гореща вода от 58 872 МВтч през 2004 г. на 60 666 МВтч за 2005 г., като загубите по преноса намаляват незначително в процентно отношение, но се увеличават от 28 104 МВтч на 28 807 МВтч.

Дружеството е увеличило за 2005 г. договорената мощност при потребителите за битови нужди с топлоносител гореща вода съответно от 92,43 МВт на 118,03 МВт.

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	2005 г. цени
СРуг за произв. на ЕЕ	г усл.г./кВтч	<u>414,02</u>	434,35	449,22
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	<u>168,86</u>	178,41	181,09
Ел. енергия СН	%	16,57	16,16	16,69
Ел. енергия СН	МВтч	29 833	28 465	28 408
ТЕ за СН	%	5,65	7,39	8,50
ТЕ за СН	МВтч	7 305	8 622	9 911
Технологични разходи- г. вода	% МВтч	26,62 <u>25 526</u>	32,31 28 104	32,2 28 807
Технологични разходи - пара	% МВтч	50,23 13 109	54,06 11 387	53,91 9 251

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойностите са приведени до нивото на маркираните в таблицата

С писмо с изх. № Е-14-07-9/11.08.2005 г. е изискана следната допълнителна информация с препоръка за съответни корекции:

1. Обосновка на коригираните прогнозни разходи за ремонт в сравнение с отчетените през 2004г.;
2. Обосновка на завишените прогнозни количества на топлинна енергия за собствени нужди в сравнение с отчетените през 2004 г.;
3. Обосновка на високите прогнозни технологични разходи по преноса с топлоносител гореща вода и водна пара;
4. Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. да бъде изчислена съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство при актуализирана договорена мощност към края на 2005 г. Справката с изчисленията да бъде приложена към изчислителния модел с цените и представена на хартиен и магнитен носител;
5. Прогноза за инвестиционната и ремонтна програма на дружеството за периода, съответстващ на прогнозните разходи, отчет за изпълнението към настоящия момент и обосновка за изпълнението им до края на периода.

С писмо вх. № к. Е-14-07-9/24.08.2005 г. от “Топлофикация Сливен” ЕАД са получени изискваните допълнителни и коригирани данни.

Становището на дружеството относно отправените забележки е следното:

1. Обосновка на коригираните прогнозни разходи за ремонт в сравнение с отчета през 2004 г.

Дружеството посочва, че прогнозните разходи за ремонт са на база предложената от цеховите ръководства и утвърдена от Съвета на директорите Ремонтна програма за 2005 г.

2. Обосновка на завишените прогнозни количества на топлинна енергия за собствени нужди в сравнение с отчетените през 2004 г.

Завишението на собствените нужди на “Топлофикация Сливен” ЕАД за 2005 г. в сравнение с отчетените през 2004 г. се дължи главно на две причини:

- Топлинната енергия за собствените нужди – пара е завишена поради завишения разход на мазут, в следствие на по-честите аварии на енергийните котли - резултат на влошените качествени показатели на въглищата, получавани от мина “Черно море” от началото на 2005 г.

- Топлинната енергия за собствените нужди – гореща вода е завишена в резултат на по-ниските външни температури, отчетени през първо тримесечие на 2005 г. в сравнение със същия период на 2004 г.

3. Обосновка на високите прогнозни технологични разходи по преноса с топлоносител гореща вода и водна пара.

Дружеството посочва следните фактори при определянето на прогнозните технологични разходи по преноса с топлоносител гореща вода:

- Действащите в момента магистрални тръбопроводи са изградени в периода 1969 – 1972 г. През последните 10 години ежегодно е имало по 2-3 аварии. При отстраняването им се констатира силно развита външна корозия на тръбите, следствие на нарушена хидроизолация на каналите, наводняване от течове на пресичащите топлотрасета водопроводи и канализации, високи подпочвени води, разрушен или некачествено положен пенобетон.

При всяка авария се губи освен немалко количество топлоносител, съответно количество топлинна енергия, и като следствие от самата авария се получава значително намаляване на количеството реализирана топлоенергия.

- Недостатъчно добро натоварване (уплътняване) на действащата топлопреносна мрежа. Към настоящия момент дружеството търпи и немалко загуби на топлинна енергия по топлопреноса и поради малкия брой консуматори, някои от които са значително отдалечени един от друг, както и от топлоизточника.

Драстично увеличаване на броя неработещи абонатни станции се наблюдава особено през летния период на годината. През м. юли 2005 г. от 426 бр. общо инсталирани битови и промишлени са работили само 144 абонатни станции. Това обуславя и постоянно занижаване на количеството реализирана топлинна енергия, което от своя страна е в обратна зависимост с технологичните разходи по преноса и е основание за тяхното постоянно нарастване.

Техническите характеристики на абонатните станции са основните критерии при определяне на топлинните загуби в помещенията на абонатните станции, като част от разходите по преноса. Все още масово се използват стария тип водо-водни подгреватели (ВВП), които са с лоша термоизолация и голяма площ, обуславящи висока степен на топлинно излъчване.

4. Дружеството е приложило към изчислителния модел Справка с изчисленията на цената за мощност в дименсия лв./кВт/год., съгласно Указанията при актуализирана договорена мощност към края на 2005 г.

5. Поради излизане в ремонт от 01.08.2005 г. дружеството е спряло производствената си дейност и се извършват огледи, проверки, дефектовки и други

мероприятия, целта на които е определяне и уточняване на предстоящите за изпълнение задачи.

От дружеството са представени ремонтна и инвестиционна програми, утвърдени от Съвета на директорите на 25.02.2005 г. и актуализирани към 07.06.2005 г. и отчет на изпълнението им към 31.07.2005 г., както и справка за въведените в експлоатация дълготрайни материални активи.

От представените обосновки и направените корекции на технически неточности от страна на “Топлофикация Сливен” ЕАД, следват констатациите:

1. Стойността на собствения капитал в Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” е коригирана съгласно Указанията в съответствие със счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2003 г. и към 31.12.2004 г.

2. Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. съответства на цена за мощност 0,05 лв./м³/мес.

3. Ремонтна програма

За 2003 г. дружеството е отчетло разходи за ремонт на стойност 848 хил. лв.

Прогнозните разходи за ремонт, утвърдени цените за 2004 г. са в размер на 992 хил. лв., в т.ч. 958 хил. лв. - в производство и 34 хил. лв. - в преноса. Отчетените за същия период ремонтни разходи са на стойност 1 338 хил. лв., или с 34,88% повече от планираните.

Включената в условно постоянните разходи сума за ремонт за 2005 г. е 500,42 хил. лв., което е с 62,60 % по-малко от отчетените за 2004 г. и са разпределени както следва: в производството – 430,56 хил. лв., а в преноса – 69,86 хил. лв.

Дружеството е представило актуализирана ремонтна програма за 2005 г. на стойност 316,5 хил. лв., в т. ч. в производството – 246,5 хил. лв., а в преноса – 70 хил. лв.

Налице е несъответствие между прогнозните разходи за ремонт в условно постоянните разходи за 2005 г. и стойността на ремонтната програма на дружеството.

Към 31.07.2005 г. дружеството отчита 43,2 хил. лв. ремонтни разходи, което е 8,63% от разходите за ремонт, включени в условно постоянните разходи за 2005 г.

4. Инвестиционна програма

Инвестиционните разходи, отчетени за 2003 г. са на стойност 818 хил. лв., от които 546 хил. лв. са отчетени в производството и 273 хил. лв. – в преноса.

За 2004 г. са планирани разходи за инвестиции в размер на 124 хил. лв. в производството и 877 хил. лв. в топлопреносната мрежа - общият размер за инвестиции е 1 001 хил. лв. Отчетените за 2004 г. разходи за инвестиции са 422 хил. лв. - с 57,84% по-малко от планираните за 2004 г., като в преноса намалението е със 75,03%, а в производството е отчетено увеличение с 63,71%.

Актуализираната инвестиционна програма на “Топлофикация Сливен” ЕАД за 2005 г. по предварителна стойност е в размер на 191,9 хил. лв. и е занижена, спрямо размера на усвоените инвестиции за предходната година с 54,53%.

Към 31.07.2005 г. дружеството отчита общо инвестиции в размер на 149,64 хил. лв., т. е. отчетено е изпълнение на инвестиционната програма 77,98%.

След прегледа на постъпилите от дружеството обосновки и направени констатации в ДКЕВР са извършени следните корекции:

1. Разходните норми за производство на електрическа и топлинна енергия са приведени в съответствие със стойностите, заложили в утвърдените в цените през 2004 г., съгласно задължителните изисквания на т. 4.2.1 от “Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия”, както следва:

– за производство на електрическа енергия – от 449,22 г/кВтч на 414,02 г/кВтч;

– за производство на топлинна енергия – от 181,09 кг/МВтч на 168,86 кг/МВтч.

В стойностно изражение намалението е в размер на 691 хил. лв.

2. Технологичните разходи на топлинна енергия по преноса с топлоносител гореща вода са коригирани от 28 807 МВтч на 25 526 МВтч в съответствие със стойностите, заложили в утвърдените в цените през 2004 г., съгласно задължителните изисквания на т. 4.1.2 от “Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия”.

В стойностно изражение намалението е в размер на 229 хил.лв.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Преференциална цена на електрическата енергия 79,44 лв./МВтч

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 95,93 лв./МВтч

3. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 56,45 лв./МВтч

- цена за мощност – 8,99 лв./кВт/год.

4.Необходими годишни приходи – 14 366 хил. лв.;

5.Регулаторна база на активите – 12 380 хил. лв.;

6.Норма на възвръщаемост – 8,93 %;

В цените не е включен ДДС.

С писмо вх. №Е-14-07-14/18.10.2005 г. “Топлофикация Сливен” ЕАД е предложило ДКЕВР да утвърди преференциална цена за комбинирано произведена електрическа енергия в размер 160,00 лв./МВтч без ДДС. Мотивите на дружеството са следните:

1. Цени на горива:

- “Топлофикация Сливен” ЕАД ползва проектно гориво кафяви въглища от “Мина Черно море - Бургас” ЕАД. Цената на доставяните въглища към момента на Заявлението е в размер на * * * лв./туг и не е променяна от 1999 г. Бъдещите доставки са договорени при цена от * * * лв./туг.

- Цената на природния газ е увеличена от 232,00 на 276,91 лв./1000 Нм³.

- Заложената в разчета цена на мазута е * * * лв., а реалната към момента е * * * лв./т и продължава да се увеличава.

2. Качествени показатели на въглищата. Разчетните качествени показатели на въглищата са при средна калоричност 3200 ккал/кг. Към настоящия момент доставяните въглища са с показатели 2800 ккал/кг, влага 19,50 % и пепел 44,20 %, като не се очаква увеличаване на калоричността. Химичният състав на въглищата и отделяната пепел е силно абразивен. Това води до: интензивно износване на съоръженията по целия тракт на котлите, чести спирания, намалени количества произведена ел.енергия и топлоенергия от енергийната част, сериозна опасност от невъзможност да се обезпечи предстоящия отоплителен сезон и други негативни последствия. Понижените качествени показатели водят до увеличаване на

собствените нужди на ел. и топлоенергия, тъй като е необходима допълнително енергия и работа на съоръженията за подготовка на горивото.

3. Специфичен разход на гориво за производство. Коригираните от ДКЕВР (към намаление) специфичен разход за производство на ел. енергия от 449,22 г усл.г./кВтч на 414,02 г усл.г./кВтч и на топлинна енергия от 181,09 кг усл.г./МВтч на 168,86 кг усл.г./МВтч няма да могат да бъдат изпълнени. Очакванията (имайки предвид отчетените към момента данни) са за по-високи стойности.

4. Невъзможност за покриване на себестойността на електрическата енергия. Средната продажна цена 64 лв./MWh (резултативна от 79 и 54,5 лв./MWh) е недостатъчна за покриване на разходите за гориво, другите променливи разходи и условно-постоянните разходи.

5. Намаляване на броя на потребителите. Повишението на цените за населението ще предизвика нов отлив на клиенти, които ще се откажат трайно от услугите на дружеството. Към момента 50% от тях са прекратили ползването на централно отопление. Преминали веднъж на друг вид отопление повечето от тях не се връщат към централното. Дружеството посочва, че се отказват дори клиенти, които имат голяма нужда от отопление - възрастни хора и семейства с малки деца. Ограничаване на потреблението в една абонатна станция води до разпределение на малко на брой абонати и оттам високи суми за заплащане.

6. Намаляване на реализираната топлинна енергия. "Топлофикация Сливен" ЕАД е топлофикационно предприятие за комбинирано производство на ел. и топлоенергия и работи ефективно при наличие на топлинни товари. В този смисъл действията на дружеството са насочени към запазване и увеличение броя на клиентите на топлоенергия.

7. Увеличаването на цената при съпътстващо намаляване на потребителите ще доведе до нежелание и невъзможност за заплащане на консумираната топлинна енергия, оттам влошаване на събираемостта и паричните потоци на дружеството.

8. Технологични разходи по преноса с гореща вода. Намаленият брой клиенти ще допринесе за увеличаване процента на технологичните разходи (загуби) по преноса.

9. Увеличаване на ремонтните задачи. Поради интензивните износвания на котлите се е наложило актуализиране на Ремонтната и Инвестиционната програми, което допълнително увеличава разходите на дружеството. Общата сума на допълнителните мероприятия възлиза на 2 132 хил. лв. Чрез изпълнението им ще се осигури безаварийна работа за дълъг период от време, подобряване на технологичните режими на котлите, възможност за намаляване на разходите.

10. Осигуряване покриване на реално необходимите разходи за дейността по лицензните чрез осигуряване на приходи. Дружеството посочва, че при увеличените разходи за въглища, мазут, природен газ, ремонтни дейности и при прилагане на прогнозните цени от ДКЕВР се получава недостиг на средства в размер на 3 766 хил. лв. Дружеството предлага чрез по-висока цена на електрическата енергия да бъде постигната приемлива цена на топлинната енергия с гореща вода, в рамките на 42 - 45 лв./МВтч без ДДС.

11. Обществено отношение към дружеството. Дружеството настоява да бъде отчетена ситуацията, в която работи дружеството, а именно производството по несъстоятелност, което създава психоза за фалит и действа крайно демотиворазщо на настоящите и бъдещи клиенти.

Приложени са следните справки:

- Справка за качествените показатели на влаганите в производство въглища;
- Справка за спиранията на централата поради авария на енергийни котли (ЕК) -2004 г. и 2005 г.;
- Изменение процента на загубите по топлопреноса в зависимост от намаляне броя на клиентите;

- Справка за прогнозните продажби на продукция (ел. и топлоенергия), необходимите приходи и разходи, цени на ел. и топлоенергия;
- Копие на Предложения за допълнение към актуализирана ремонтна и инвестиционна програма;
- Технико – икономически показатели за периода януари - септември на 2004 г. и 2005 г.

След анализа на постъпилите от “Топлофикация Сливен” ЕАД възражения е прието, 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, описани в мотивите.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал, описан по-горе в мотивите. За “Топлофикация Сливен” ЕАД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 5,97%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 5%.

В резултат на извършениет корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

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.
 5. Необходими годишни приходи – 14 037 хил. лв.;
 6. Регулаторна база на активите – 12 380 хил. лв.;
 7. Норма на възвръщаемост – 5,97 %.
- В цените не е включен ДДС

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ГАБРОВО” ЕАД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

Прогнозните данни 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 1.04.2005 – 31.03.2006 г. като са посочени отчетни данни за период 1.04.2004 – 31.03.2005 г.

Условно постоянните разходи за прогнозния период на “Топлофикация Габрово” ЕАД намаляват от 1 309 хил. лв., отчетени за предходния сравнителен период на 1 029 хил. лв., т.е с 280 хил. лв. или с 21,39%.

Прогнозните разходи за амортизации са в размер на 160 хил. лв., а отчетените амортизации са на стойност 210 хил. лв., т.е. с 23,81% по – ниски в сравнение с отчетените.

Разходите за заплати и възнаграждения за прогнозния период (1.04.2005 - 31.03.2006 г.) са в размер на 376 хил. лв. т. е. намаляват с 28,65% в сравнение с отчетния период.

Прогнозните разходи за социални осигуровки и надбавки са намалени със 79 хил. лв. - от 211 хил. лв., отчетени, на 132 хил. лв. за периода 1.04.2005 г. – 31.03.2006 г., т. е. с 37,44%.

Няма съответствие между данните за активите за топлинна и електрическа енергия и общите активи, представени в таблици №1 и №2 на Справка № 2 – “Регулаторна база на активите” и необходимият оборотен капитал не е изчислен като разлика между краткотрайните (краткосрочни) активи и краткосрочни пасиви на база данни от счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2004 г.

Стойността на собствения капитал на дружеството към 31.12.2004 г. в Справка №3 - “Норма на възвръщаемост на капитала” не е определена, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство.

За 2005 г. дружеството прогнозира увеличение на брутното производство на електрическа енергия спрямо 2004 г. от 8 646 МВтч на 9 389 МВтч, т.е с 8,59 % и намаление на произведената топлинна енергия от 61 725 МВтч на 60 719 МВтч.

Разходът на електрическа енергия за собствени нужди в производството се увеличава от 33,51 % през 2004 г. на 35,12 % за 2005 г.

Топлинната енергия за собствени нужди намалява от 12,07 % на 11,53 % през прогнозния период.

Прогнозните разходни норми за производство на електрическа и топлинна енергия спрямо отчетените за 2004 г. се променят съответно от вел = 309,26 г/кВтч на 277,80 г/кВтч и от вт = 195,47 кг/МВтч на 204,47 кг/МВтч.

Прогнозната консумация на водна пара намалява от 3 394 МВтч за 2004 г. на 1 304 МВтч (с 61,58 %), загубите по преноса с пара са увеличени от 19,40 % на 19,61 %.

Увеличава се реализираната топлинна енергия с гореща вода от 38 179 МВтч през 2004г. на 40 007 МВтч за 2005 г., като загубите по преноса намаляват незначително в процентно отношение, но се увеличават в стойностно изражение от 11 885 МВтч в отчета за 2004 г. на 12 090 МВтч за прогнозния период.

Договорената мощност с потребителите на гореща вода и отопляемият обем за 2005 г. се запазват и са съответно 63,568 МВт и 1 051 000 m³.

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 03.2004 г. - 03.2005 г.	Прогноза 2005 г.- 2006 Предложение
СРуг за произв. на ЕЕ	г усл.г./кВтч	296,57	309,26	<u>277,8</u>
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	<u>194,68</u>	195,47	204,47
Ел. енергия СН	%	36,67	33,51	35,12
Ел. енергия СН	МВтч	3 300	2 897	3 297
ТЕ за СН	%	9,91	12,07	11,53
ТЕ за СН	МВтч	6 600	7 450	7 000
Технологични разходи- г. вода	% МВтч	17,76 <u>8 900</u>	23,74 11 885	23,21 12 090

Технологични разходи - пара	% МВтч	19,19 1 900	19,40 817	19,61 318
--------------------------------	-----------	----------------	--------------	--------------

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойностите са приведени до нивото на маркираните в таблицата.

Признатите мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са равни на максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВТ			Пара, МВТ			Max. TE	Призн. мощн. 2004	Призн. мощн. 2005
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	МВТ	МВТ	МВТ
Максимални стойности на потребление на ТЕ	35	30	32	10	8	9	45	54	45

Прогнозните изчисления са извършени при следните цени на горивата:

- Цена на мазут – * * * лв./т, при * * * лв./т за отчетния период, т. е. увеличение със 17,35%.
- Цена на въглища – * * * лв./т, при * * * лв./т за отчетния период, т. е. увеличение с 31,74%.

Дружеството е представило подробно разработени инвестиционна и ремонтна програми за 2005 г. Разходите в програмите са представени по видове дейности – производство и пренос. В инвестиционната програма е представена технико - икономическа обосновка, посочен е срокът на откупуване и срок за изпълнение. Предвижда се финансирането да се осигури чрез кредит от МФ “Козлодуй” и собствени средства.

С писмо с изх. № Е-14-11-7/11.08.2005 г. са посочени неточности в приложенията към заявлението, които дружеството да отстрани, и е изискана следната допълнителна информация:

1. Обосновка на коригираните прогнозни разходи за амортизация, заплати и възнаграждения, осигуровки и социални надбавки в сравнение с отчетените през 2004 г.;
2. Да се отстрани несъответствието между общата стойност на РБА и същата, отнесена към електрическата и топлинната енергия в Справка №2 – “Регулаторна база на активите”;
3. Необходимият оборотен капитал да бъде обоснован или изчислен съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство;
4. Да се коригира Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала”, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и указанията, дадени с писмо № Е-14-00-19/16.05.2005 г.;
5. Справка за получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал;
6. Обосновка на завишените прогнозни количества електрическа енергия за собствени нужди в сравнение с отчетените през 2004 г.;

7. Обосновка на прогнозните разходни норми на условно гориво за производство на електрическа и топлинна енергия в сравнение с отчетените през 2004 г.;

8. Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. да бъде изчислена съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство при актуализирана договорена мощност за 2005 г. и приложена към подаденото заявление на хартиен и магнитен носител;

9. Обосновка на цената на въглицата, придружена с копия от договорите за доставка в частта им, касаеща договорните цени;

10. Отчет за изпълнението на инвестиционната и ремонтната програма към настоящия момент и обосновка за изпълнението им до края на периода. Разходите в двете програми да бъдат обосновани и представени по видове дейности (производство и пренос).

С писмо вх. № к. Е-14-11-7/25.08.2005 г. от "Топлофикация Габрово" ЕАД са получени изискваните обосновки и справки с коригирани данни.

Становището на дружеството в представените обосновки е следното:

Прогнозните разходи за амортизация са по-малки в сравнение с отчетните, поради високата степен на амортизираност на ДМА на дружеството. Заплатите, осигуровките и някои социални разходи също са намалени, поради намаление на средносписъчния брой на персонала на дружеството, спиране на субсидирането и очакваните се недобри финансови резултати за 2005 г.

Отстранено е несъответствието между общата стойност на РБА и същата, отнесена към електрическата и топлинна енергия в Справка № 2 - "Регулаторна база на активите.

Необходимият оборотен капитал е изчислен, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия, комбинирано производство като разлика между краткотрайни активи и краткосрочни задължения на база счетоводен баланс на дружеството към 31.12.2004 г.

Справка № 3 "Норма на възвръщаемост на капитала" е коригирана, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство.

Средно претеглената норма на възвръщаемост на привлечения капитал е 7 %. Дружеството ползва само един заем - 3939 BVL от "Техенерго" ЕАД - София от 1998 год. и съгласно погасителната схема лихвата по заема е 7 %.

Собствени нужди за електрическа енергия - през 2005 г. е прогнозиран по-голям разход на ел. енергия за собствени нужди, поради следните причини:

а) намалена ефективност (КПД) на въглищни котли 1 и 2, които са основната парогенерираща мощност;

б) поради намалената производителност на котлите и параметри на парата се увеличава времето, през което за покриване на необходимия топлинен товар се налага да работят двата котела едновременно;

в) увеличава се броят на пусканията и спиранията на котлите;

г) поради износване на броните на мелниците и намаляване на производителността им се увеличава времето за работа на мелниците.

Обосновка на прогнозните разходни норми на условно гориво за производство на електрическа и топлинна енергия. Дружеството прогнозира по –

високи разходни норми за топлинна и електрическа енергия, поради изброените по – горе причини по т. “а”, “б” и “в”;

Дружеството е изчислило цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. съгласно, Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство при актуализирана договорена мощност за 2005 г.

През прогнозния период е предвидено централата да работи с въглища от “Мини – Балкан”, Твърдица. Приложено е копие на договор за доставка.

Дружеството е представило отчет за изпълнението на инвестиционна и ремонтна програма за 2005 г., отчет за изпълнението им към 31.07.2005 г и обосновка за изпълнението им до края на периода.

Въз основа на представените от страна на “Топлофикация Габрово” ЕАД обосновки и направените от дружеството корекции, следват констатациите:

1. Разходи за ремонт

За 2003 г. дружеството е отчетало разходи за ремонт на стойност 190 хил. лв.

Разходите за ремонт, утвърдени в цени 2004 г., са в размер на 180 хил. лв., а отчетените за същия период ремонтни разходи са на стойност 80 хил. лв., което е намаление с 55,56% спрямо прогнозата.

По предварителна стойност, представената ремонтна програма за 2005 г. на “Топлофикация Габрово” ЕАД е 112,8 хил. лв.

Включената в разходите сума за ремонт за прогнозния период е в размер 116 хил. лв., от които 86 хил. лв. са разходи за ремонт в производство и 30 хил. лв. - в преноса. Спрямо отчетените за предходния ценови период, прогнозните разходи за ремонт за 2005 г. са увеличени с 45%.

Към 31.07.2005 г. дружеството отчита 14,66% изпълнение на годишната ремонтна програма.

2. Разходи за инвестиции

С писмо вх. № Е-14-11-5/25.04.2005 г. “Топлофикация Габрово” ЕАД представя отчет за изпълнение на инвестиционната програма за 2004 г., от който е видно, че при планирани разходи за инвестиции 2 492 хил. лв., усвоените през годината са в размер на 50 хил. лв., т.е. отчетено е 2,01% изпълнение на инвестиционната програма за 2004 г. Дружеството е кандидатствало с проекти за финансиране от МФ “Козлодуй” и не е получило финансиране.

Общата сума на планирани разходи за инвестиции за 2005 г. са в размер на – 2 300 хил. лв., основната част от които са предвидени за газифициране на централата, което е било планирано за 2004 г., но не е било осъществено.

Към 31.07.2005 г. дружеството няма усвоени средства за инвестиции.

3. Регулаторна база на активите

3.1. Дружеството е отстранило несъответствието между общата стойност на активите и отнесените към електрическата и топлинната енергия.

3.2. Данните за активите в Справка №2 - “Регулаторна база на активите” не са изготвени съгласно указанията, дадени с писмо № Е-14-00-19/16.05.2005 г.

4. Норма на възвращаемост

Данните в Справка 3 “Норма на възвращаемост” не са изготвени съгласно указанията, дадени с писмо № Е-14-00-19/16.05.2005 г.

5. Цена за мощност

Цена за мощност в дименсия лв./кВт/год. е изчислена при предварително ограничаване до 0,05 лв./м3/мес. върху пълния отопляем обем по проект.

6. Цени на горива

Цената на въглища според представения договор за покупко–продажба е * * * лв./т у.г. франко Купувача или * * * лв./т натурално гориво, без ДДС.

В резултат на направените констатации са извършени следните корекции:

1. Данните за активите в Справка №2 - “Регулаторна база на активите” и данните в Справка 3 - “Норма на възвращаемост” са приведени в съответствие с указанията, дадени с писмо № Е-14-00-19/16.05.2005 г.

2. Технологичните разходи по преноса с топлоносител гореща вода са приведени в съответствие със стойностите, утвърдени в цените 2004 г., съгласно със задължителните изисквания на т. 4.1.2 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 256 хил. лв.

3. Разходните норми за производство на топлинна енергия са приведени в съответствие със стойностите, утвърдени в цените през 2004 г. съгласно задължителните изисквания на т. 4.2.1 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 86 хил. лв.

4. Коригирана е стойността на разходите за ремонт със 36 хил. лв. до нивото на реално отчетените през 2004 г. и в съответствие с изпълнението на ремонтната програма към момента.

5. Преференциалната цена на комбинираната електрическа енергия, при която са извършени изчисленията на прогнозните цени на топлинната енергия е коригирана от 79,00 лв./ МВтч на 79,44 лв./ МВтч.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Преференциална цена на електрическата енергия 79,44 лв./МВтч

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 124,39 лв./МВтч

3. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 71,18 лв./МВтч

- цена за мощност – 9,85 лв./кВт/год.

4. Необходими годишни приходи – 4 013 хил. лв.

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

6. Норма на възвръщаемост – 9,35 %

В цените не е включен ДДС.

С писма вх. № Е-14-11-13/05.10.2005 г. и № Е-14-11-14/19.10.2005 г. дружеството е внесло в ДКЕВР съответно възражение и становище с искания за следните корекции:

1. Разходите за ремонт да бъдат коригирани от 116 хил. лв. на 196 хил. лв. Посочено е, че увеличението се налага поради по-големия обем на ремонтни работи, установен след дефектовка през м. юли т. г.

2. Разходите за заплати и осигуровки да бъдат коригирани съответно от 376 хил. лв. и 132 хил. лв. на 476 хил. лв. и 164 хил. лв. За нормалното протичане на предстоящия отоплителен сезон е отчетена необходимостта от увеличаване броя на необходимия персонал и увеличаване на заплащането му.

3. Включване на разходи за безплатна предпазна храна, съгласно изискванията на нормативните документи в размер на 20 хил. лв.

4. Да бъде коригирана цената на мазута от * * * лв./т на * * * лв./т. Новата цена включва:

- Цена на мазут – * * * лв./т към 04.10.05 г.
- Транспортни разходи - * * * лв./т.

Промяната на цената на мазута води до промяна на разходите за мазут от 383 хил. лв. на 527 хил. лв.

5. Да бъде коригиран разхода за вода от 78 хил. лв. на 97 хил. лв., поради промяна на водоползването от р. Янтра, съгласно изискванията на РИОСВ – гр. В. Търново.

6. Да бъдат коригирани разходите за купена ел. енергия от 143 хил. лв. на 166 хил. лв., поради повишаване цената на ел. енергия ниско напрежение.

7. Да бъдат коригирани разходите за външни услуги от 16 хил. лв. на 96 хил. лв., поради необходимостта от извършване на по-голям обем ремонтни работи и свързаните с тях външни услуги.

При така направените корекции на разходите, дружеството предлага да бъдат утвърдени следните цени на топлинна и електрическа енергия:

1. Преференциална цена на ел. енергия - 90,33 лв./ MWh
2. Еднокомпонентна цена на топлоенергията с водна пара - 150,11 лв./ MWh
3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:

- Цена за енергия - 80,89 лв./ MWh
- Цена за мощност - 9,85 лв./кВт/год.

Във връзка с направените корекции и предложения, дружеството е приложило справки от № 1 до № 6 с актуализирани технико-икономически показатели.

След анализа на постъпилите от “Топлофикация Габрово” ЕАД възражения са направени следните констатации:

Възражението на дружеството по т. 1 относно разходите за ремонт не се приема, като мотивите за корекцията са описани подробно в Доклада за извършен регулаторен преглед на дружествата от сектор "Топлоенергетика", приет с протоколно решение № 129 от 27.09.2005 г. на ДКЕВР.

Разходите за ремонт, утвърдени в цени 2004 г., са в размер на 180 хил. лв., а отчетените за същия период ремонтни разходи са на стойност 80 хил. лв., което е намаление с 55,56% спрямо прогнозата.

По предварителна стойност, представената ремонтна програма за 2005 г. на “Топлофикация Габрово” ЕАД е 112,8 хил. лв.

Включената в разходите сума за ремонт за прогнозния период е в размер 116 хил. лв., от които 86 хил. лв. са разходи за ремонт в производство и 30 хил. лв. - в преноса. Спрямо отчетените за предходния ценови период, прогнозните разходи за ремонт за 2005 г. са увеличени с 45%.

Към 31.07.2005 г. дружеството отчита 14,66% изпълнение на годишната ремонтна програма.

По т. 2, 3, 4, 5, 6, и 7 от възраженията на дружеството мотивите за неприемането им са описани в спасените принципни положения, унифицирани като подход към всички дружества, описани в мотивите.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал, описан по-горе в мотивите. За “Топлофикация Габрово” ЕАД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 3,62%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 3%.

В резултат на извършения корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата

енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

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.
 5. Необходими годишни приходи – 3 734 хил. лв.;
 6. Регулаторна база на активите – 4 865 хил. лв.;
 7. Норма на възвръщаемост – 3,62 %.
- В цените не е включен ДДС

“ТОПЛОФИКАЦИЯ КАЗАНЛЪК” ЕАД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

Условно-постоянните разходи на “Топлофикация Казанлък” ЕАД по прогноза за 2005 г. са в размер на 1 560 хил. лв. и са с 282 хил. лв. по-ниски в сравнение с отчетените през 2004 г., което представлява намаление с 15,3%.

Балансовата стойност на дълготрайните активи на дружеството, участващи в регулирането, според данните от Справка №2 – “Регулаторна база на активите” е по-ниска с 416 хил. лв. в сравнение с данните от счетоводния баланс към 31.12.2004 г.

Няма съответствие между сумарната стойност на активите за топлинна и електрическа енергия и общите активи, представени в таблици №1 и №2 на справка № 2.

Стойността на необходимия оборотен капитал не е обоснована.

Стойността на привлечения капитал не съответства на данните от счетоводния баланс към 31.12.2004 г. по Раздел Б – Дългосрочни пасиви.

Заложеният процент на данъчните задължения в Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” е 19,5%.

За 2005 г. дружеството прогнозира намаление на брутното производство на електрическа енергия от 3 168 МВтч на 854 МВтч, т. е. със 73 % и намаление на произведената топлинна енергия от 107 327 МВтч на 69 201 МВтч, т. е. с 35,5%, спрямо предходната година, поради технологична невъзможност за комбинирано производство.

Отпуснатата енергия от съоръжения с пара рязко намалява за 2005 г. от 37 345 МВтч по отчет за 2004 г. на 3 133 МВтч, т. е. с 91, 6%. Загубите по преноса на топлинна енергия с водна пара са нулеви, поради продажбата на топлинната енергия франко топлоизточника.

Дружеството предвижда за 2005 г. реализираните количества топлинна енергия с гореща вода да се запазят на ниво 2004 г. при заложено увеличение на загубите по преноса от 25,27 % през 2004 г. на 26,87% за 2005 г. или с 924 МВтч.

Прогнозните разходни норми за производство на електрическа и на топлинна енергия са - $v_{\text{ел}} = 256,29 \text{ г/кВтч}$; $v_{\text{т}} = 156,96 \text{ кг/МВтч}$ и са незначително занижени спрямо отчетните за 2004 г., но са повишени спрямо прогнозните за 2004 г.

Дружеството е коригирало за 2005 г. договорената мощност при потребителите с гореща вода съответно от 64,99 МВТ на 64,48 МВТ.

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза за 2004 г.	Отчет 2004	Прогноза за 2005 г. - предложение
СРуг за произв. на ЕЕ	г усл.г./кВтч	<u>247,35</u>	77 264,	256,29
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	<u>146,29</u>	18 157,	156,96
Ел. енергия СН	%	25,45	3 23,4	29,93
Ел. енергия СН	МВтч	1 137	742	256
ТЕ за СН	%	9,56	5 11,1	11,63
ТЕ за СН	МВтч	10 602	962 11	8 045
Технологични разходи- г. вода	%	20,69	7 25,2	26,87
Технологични разходи- г. вода	МВтч	<u>13 075</u>	664 14	15 588

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойности са приведени до нивото на маркираните в таблицата

Заявените мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 15 МВт по-високи от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВТ			Пара, МВТ			Max. ТЕ	Призн. мощн. 2004	Призн. мощн. 2005
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	МВТ	МВТ	МВТ
Максимални стойности на потребление на ТЕ	22	20	18	23	20	19	45	91	60

Изчисленията са извършени при следните прогнозни цени на горивото:

- Цена на мазут – * * * лв./т при отчетена за 2004 г. * * * лв./т, т.е. увеличение с * * * лв./т.

- Цена на газьол - * * * лв./т при отчетена за 2004 г. * * * лв./т, т.е. увеличение с * * * лв./т.

С писмо с изх. № Е-14-10-11/02.08.2005 г. е изискана следната допълнителна информация с препоръка за съответни корекции:

1. Да се отстрани несъответствието между общата стойност на РБА и същата, отнесена към електрическата и топлинната енергия в Справка №2;

2. Необходимият оборотен капитал да бъде изчислен или обоснован, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство;

3. Справка за получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал;

4. Обосновка на завишените прогнозни количества топлинна енергия с гореща вода за собствени нужди в производството, в сравнение с отчетените за 2004 г.;

5. Обосновка на стойността на признатата мощност с топлоносители водна пара и гореща вода в производството;

6. Справки за инвестиционната и ремонтна програма на дружеството за периода, съответстващ на периода, за който са прогнозиран разходите, отчет за изпълнението им към настоящия момент и обосновка за изпълнението на инвестиционната и ремонтната програма до края на периода. Разходите в двете програми да бъдат обосновани и представени по видове дейности (производство и пренос).

С писмо вх. № к. Е-14-10-11/15.08.2005 г. от “Топлофикация Казанлък” ЕАД са получени изискваните допълнителни и коригирани данни.

1. Дружеството е представило коригирана Справка №2 – “Регулаторна база на активите”, като е отстранило несъответствието между общата стойност на активите и същата, отнесена към електрическата и топлинната енергия.

2. Стойността на необходимия оборотен капитал е изчислен, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство.

3. Дружеството е представило справка за получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал:

Сума на кредитите към 05.2005 г., лв.		Лихвен процент на кредита %	Лихва по кредитите, лв.	претеглена норма на възвръщаемост %
1	999 916,00	6,83	68 294,26	6,60
2	688 805,00	5,12	35 266,82	
3	366 668,00	8,65	31 716,78	
4	100 039,00	6,90	6 902,69	
Всичко:	2 155 428,00	6,60	142 180,55	

4. Обосновано е завишението и разпределението на прогнозните количества топлинна енергия с гореща вода за собствени нужди в производството, в сравнение с отчетените за 2004 г., а именно:

Поради отпадане от януари 2005 г. на промишлени консуматори на пара, отпуснатата топлинна енергия с топлоносител пара намалява от 40% през 2004 г. на 5% от общото количество отпусната топлинна енергия. Почти цялото количество топлинна енергия през 2005 г. е произведено от промишлените котли. Топлинната енергия за собствени нужди е почти изцяло за производство на топлинна енергия с топлоносител гореща вода. Поради това прогнозните количества топлинна енергия с гореща вода за собствени нужди в производството са завишени в сравнение с отчетените за 2004 г.

Прогнозните количества топлинна енергия за собствени нужди в производството се разпределят за електрическа енергия, топлинна енергия с гореща вода и топлинна енергия с пара. След изваждане на топлинната енергия за собствени нужди за електрическа енергия, оставащата топлинна енергия за собствени нужди /за топлинна енергия/ е разпределена между пара и гореща вода с Коефициента на разходите/от Методиката на ДКЕР/. По същия начин са разпределени и собствени нужди в производството за 2004 г.

5. Дружеството е приложило подробна обосновка на стойността на признатата мощност с топлоносител гореща вода в производството, придружена с извършените за целта изчисления.

Признатата мощност с топлоносител водна пара в производството е обоснована с отказа на основните промишлени потребители на топлинна енергия с топлоносител пара – “Катекс” АД и “Руно” АД – от началото на 2005 г. със сумарна максимална мощност на двете предприятия 26 МВТ.

Инсталираната топлинна единична мощност на енергийните котли е 31,5 МВТ. Заедно с монтираните три промишлени парни котли на площадката на топлоизточника има инсталирани общо 86,7 МВТ топлинна мощност.

Предложената мощност за гореща вода в производството е същата като тази през 2004 г., получена на база извършени изчисления при отчитане на 42% изключени радиатори в апартаментите, ползващи отопление в момента.

6. От 62,07 МВТ пълна мощност на АС в сгради етажна собственост 25 МВТ са за БГВ. От 37,07 МВТ за ОВ се изваждат 15% за топлоподаване от общите части останалите 31,57 МВТ през радиаторите се редуцират с 41% /% на изключените радиатори/ на 18,59 МВТ. Редуцираната пълна мощност за ОВ и БГВ става 49,15 МВТ.

7. Към мощността от т. 1 се прибавя договорената мощност на самостоятелните потребители 7,78 МВТ. Крайният резултат е 56,93 МВТ пълна мощност за гореща вода.

Мощността за пара в производството е редуцирана с 24 МВТ, поради отказа на основните ни потребители на топлинна енергия с топлоносител пара от началото на 2005 г. Сумарната максимална мощност на двете предприятия е 26 МВТ, като предложената за миналия регулаторен преглед е 24 МВТ за двете фирми. Предложената крайна мощност за пара е 3,00 МВТ.

8. “Топлофикация Казанлък” ЕАД е представило инвестиционната и ремонтна програма за 2005 г., отчет за изпълнението им към 31.07.2005 г. и обосновка за изпълнението им до края на периода.

След представените обосновки и направените корекции на технически неточности от страна на “Топлофикация Казанлък” ЕАД, в ДКЕВР са направени следните констатации:

1. Стойността на привлечения капитал в Справка № 3 е формирана на база суми на кредитите към 05.2005 г.

2. Инвестиционна програма

През 2003 г. “Топлофикация Казанлък” ЕАД е усвоило средства за инвестиции в размер на 253,3 хил.лв.

В представения отчет на инвестиционната програма за 2004 г. на “Топлофикация Казанлък” ЕАД, в отговор на писмо изх. № Е-14-00-10/01.04.2005 г. на ДКЕВР, дружеството е посочило, че са усвоени средства за инвестиции на стойност 68 хил.лв., при планирани за периода 319 хил.лв., т.е. отчетено е 21,32% изпълнение на инвестиционната програма за 2004 г.

За 2005 г. са планирани разходи за инвестиции в размер на 383 хил. лв., от които 355,5 хил. лв. в производството и 27,5 хил. лв. - в топлореносната мрежа. Прогнозните инвестиционни разходи са увеличени повече от 5 пъти, в сравнение с отчетените за 2004 г.

Към 30.06.2005 г. дружеството отчита 24,46% изпълнение на планираните разходи за инвестиции за календарната 2005 година.

3. За 2003 г. дружеството е отчетело разходи за ремонт на стойност 148 хил. лв. Ремонтните разходи, утвърдени в цените за 2004 г. са в размер на 149 хил. лв. Отчетените за същия периода са на стойност 174,66 хил. лв., т.е. с 25,7 хил. лв. или 17,22% повече в сравнение с планираните.

Предварителната стойност на представената ремонтна програма за 2005 г. е 153 хил. лв., а разходи за ремонт, предвидени в условно постоянните разходи, са в размер 133 хил. лв., от които 126 хил. лв. са разходите за ремонт в производство и 7 хил. лв. - в преноса. Спрямо отчетените за предходния ценови период, прогнозните разходи за ремонт за 2005 г. са занижени с 23,85%.

Към 30.06.2005 г. дружеството отчита 47,74% изпълнение на планираните разходи за ремонт.

В резултат на направените констатации са направени следните корекции:

1. Кориgirани са данъчните задължения в Справка №3 - "Норма на възвръщаемост на капитала" от 19,50% на 15% в съответствие със ЗКПО.

2. Разходните норми за производство на електрическа и топлинна енергия са приведени в съответствие със стойностите, утвърдени в цените през 2004 г. съгласно задължителните изисквания на т. 4.2.1 от "Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 187 хил. лв.

3. Технологичните разходи по преноса на топлинна енергия са приведени в съответствие със стойностите, утвърдени в цените през 2004 г. съгласно задължителните изисквания на т. 4.2.2 от "Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 172 хил. лв.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Преференциална цена на комбинираната електрическа енергия 120,00 лв./МВтч

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 69,17 лв./МВтч

3. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 86,76 лв./МВтч

- цена за мощност – 10,55 лв./кВт/год.

4. Необходими годишни приходи – 4 868 хил. лв.

5. Регулаторна база на активите – 6 276 хил. лв.

6. Норма на възвръщаемост – 8,51 %

В цените не е включен ДДС.

С писмо с вх. № Е-14-10-18/05.10.2005 г. "Топлофикация Казанлък" ЕАД е представило становище относно доклада за извършен регулаторен преглед на дружествата от сектор "Топлоенергетика".

Становището на дружеството е следното:

С писмо вх. № Е-14-10-11/30.05.2005 г. дружеството е представило предложение за утвърждаване на цени на топлинна и електрическа енергия с необходимите приложения.

Предложената от дружеството цена на топлинна енергия, при прогнозирана преференциална цена на електрическата енергия от 120 лв./MWh е:

1. Еднокомпонентна цена за топлинна енергия с топлоносител водна пара - 72,48 лв./MWh
 2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода.
 - цена за енергия - 96,57 лв./ MWh
 - цена за мощност - 10,55 лв./kW/год.
- В цените не е включен ДДС.

Изчисленията са извършени при следните прогнозни цени на горивото:

1. Цена на мазут - * * * лв./т
2. Цена на газьол - * * * лв./ т

С доклад на дирекция "Топлоенергетика" и дирекция "ИАРП" с Вх. № Е-ДК-450 /19. 09. 2005 г. до Председателя на ДКЕВР се предлагат за утвърждаване следните коригирани цени на топлинната енергия:

1. Преференциална цена на комбинираната електрическа енергия - 120,00 лв./ MWh
 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара - 69,17 лв./ MWh
 3. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия - 86,76 лв./ MWh
 - цена за мощност - 10,55 лв./ kW /год.
- В цените не е включен ДДС.

От внасянето на предложението за цени /30.05.2005 г./ досега цената на горивото за производство се повиши драстично - от * * * лв./т до * * * лв./т без ДДС, който факт неминуемо рефлектира върху цените на топлинната енергия.

Дружеството предлага за утвърждаване от Комисията следните нови цени, в резултат на промяната на цената на мазута:

1. Преференциална цена на комбинираната електрическа енергия - 120,00 лв./ MWh
2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара - 97,27 лв./ MWh
3. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия - 130,49 лв./ MWh
 - цена за мощност - 10,55 лв./ kW /год.

В цените не е включен ДДС.

Приложени са справки от №1 до №6 за обосновка на техническите и икономическите прогнозни данни за предложените цени за 2005 г.

След анализа на постъпилите от "Топлофикация Казанлък" ЕАД възражения са направени следните констатации и корекции:

1. В Справка №4 "Технико-икономически показатели в производството" е коригирана признатата мощност с топлоносител пара— от 3 MW на 5 MW.

2. Мотивите за неприемането на повишението на цената на топлинната енергия са описани в спасените принципни положения, унифицирани като подход към всички дружества, описани в мотивите.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал, описан по-горе в мотивите. За "Топлофикация Казанлък" ЕАД определената норма на

възвръщаемост на капитала е в размер на 5,32%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 4%.

В резултат на извършени корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 120,00 лв./МВтч
 2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 80,76 лв./ МВтч
 3. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 81,50 лв./МВтч;
 - цена за мощност – 10,55 лв./кВт/год.
 5. Необходими годишни приходи – 4 668 хил. лв.;
 6. Регулаторна база на активите – 6 276 хил. лв.;
 7. Норма на възвръщаемост – 5,32 %.
- В цените не е включен ДДС

“ТОПЛОФИКАЦИЯ БУРГАС” ЕАД

При прегледа на представената информация беше констатирано, че Справки от № 1 до № 6, съдържащи необходимите данни за ценообразуване не са изготвени в съответствие с Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство.

С писмо с изх. № Е-14-13-10/05.08.2005 г. е изискано от дружеството да представи преработени Справки от № 1 до № 6, изготвени в съответствие с Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство. Прогнозните изчисления да бъдат извършени при работни параметри посочени в писмо № Е-14-00-19/16.05.2005 г.

С писмо с вх. № к Е-14-13-10/02.09.2005 г. “Топлофикация Бургас” ЕАД е представило преработено заявление за утвърждаване на цени на топлинната енергия.

Предложените от дружеството цени на топлинна енергия са:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 89,08 лв./МВтч
2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода
 - цена за енергия – 35,13 лв./МВтч
 - цена за мощност – 21,34 лв./кВт/год.

В цените не е включен ДДС.

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано:

Условно постоянните разходи за 2005 г. на “Топлофикация Бургас” ЕАД са в размер на 4 446 хи. лв., т. е. с 6,4% по-високи от отчетените през 2004 г., което в абсолютна стойност представлява 266 хил. лв.

Прогнозните разходи за амортизации са увеличени с 230 хил. лв. в сравнение с отчетените за 2004 г. или с 11,9%.

Разходите за заплати и възнаграждения за 2005 г. са в размер на 897 хил. лв., т.е. с 14,4% по-високи в сравнение с отчетените за 2004 г.

В Справка №2 – “Регулаторна база на активите”, посочената балансова стойност на “Земи” не съответства с данните от счетоводния баланс към 31.12.2004 г. Дружеството не е включило отдадена под наем площ с отчетна стойност в размер на 90 хил. лв.

В Справка №2 – “Регулаторна база на активите”, посочената балансова стойност на “Машины, съоръжения и оборудване” е със 158 хил. лв. по-висока в сравнение с данните от счетоводния баланс към 31.12.2004 г.

Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. е изчислена при предварително ограничаване до 0,05 лв./м³/мес. върху пълния отопляем обем по проект.

За 2005 г. “Топлофикация Бургас” ЕАД прогнозира увеличение на произведената топлинна енергия с гореща вода в сравнение с отчетната 2004 г. – от 286 085 МВтч на 297 113 МВтч, т. е. с 3,85 %, при увеличение на собствените нужди с гореща вода от 1 062 МВтч на 2 802 МВтч, т.е. със 163,84%.

Отпуснатата топлинна енергия от съоръженията с водна пара намалява от 3 848 МВтч на 1 257 МВтч, т. е. с 67,33 %.

Прогнозното количество топлинната енергия за собствени нужди общо с пара и гореща вода намалява от 4 675 МВтч на 3 892 МВтч, което се дължи на значителното намаление с 2 523 МВтч (повече от 3 пъти) на СН с пара.

Прогнозната разходна норма за производство на топлинна енергия е 128,29 кг/МВтч, която е завишена спрямо прогнозната стойност за 2004 г. и отчетената стойност за 2004 г.

В прогнозните данни е заложено намаление на технологичните разходи по преноса с гореща вода от отчетените 21,54% през 2004 г. на 19,38% през 2005 г., но остават по-високи от прогнозната стойност - 18,43% за 2004 г., което в стойностно изражение е с 94 МВтч по-високо от приетите загуби по преноса през 2004 г.

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	Прогноза 2005 г. предложение
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	<u>126,92</u>	127,46	128,29
ТЕ за СН	%	1,48	1,61	1,30
ТЕ за СН	МВтч	4 653	4 675	3 892
Технологични разходи- г. вода	% МВтч	18,43 <u>56 937</u>	21,54 61 400	19,38 57 031

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойностите са приведени до нивото на маркираните в таблицата

Заявените мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 92,5 МВт по-високи от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВт	Пара, МВт	max. ТЕ	Призн. мощн. 2004	Призн. мощн. 2005
--------------	------------------	-----------	------------	-------------------------	-------------------------

	2002	2003	2004	2002	2003	2004	МВт	МВт	МВт
Максимални стойности на потребление на ТЕ	168,5	124	116				168,5	261	261

За 2003 г. дружеството е отчетло разходи за ремонт на стойност 452 хил. лв.

Разходите за ремонт в условно-постоянните разходи, утвърдени в цените за 2004 г. са в размер на 398 хил., в т.ч. 183 хил. лв. - в производство и 215 хил. лв. - в преноса.

Отчетените за същия период ремонтни разходи са на стойност 394 хил. лв., в т.ч. 157 хил. лв. - в производство и 237 хил. лв. - в преноса. Изразходваните разходи за ремонт през 2004 г. са в рамките на планираните за годината.

В представената ремонтна програма за 2005 г са предвидени разходи за ремонт. в размер на 398 хил. лв., от които 202,5 хил. лв. са разходите за ремонт в производство и 195,5 хил. лв. - в преноса.

Разходите за ремонт, включени в цени 2005 г. са в размер на 339 хил. лв. и са намалени с 55 хил. лв. спрямо отчетените за 2004 г., т.е. с 13,96%. Това намаление е в резултат основно на намаление на разходите за ремонт в преноса – с 22,36% спрямо отчетените предходната година. Разходите за ремонт в производство са 155 хил. лв., а в преноса - 184 хил. лв.

По отчетни данни към 31.08.2005 г. са изразходвани разходи за ремонт в размер на 112 хил.лв, което е 33,04% от сумата за ремонти, включена в цени 2005 г. и 28,42% от стойността ремонтната програма за годината, като от тях:

- 27 хил. лв. са изразходвани в Цех “Топлопроизводство”, т.е. 17,42% от сумата от 155 хил. лв. предвидена за годишните ремонтни разходи в производството (в Справка “Разходи”);

- 85 хил. лв. са изразходваните средства за ремонт в преноса , което е 46,20% от сумата от 184 хил. лв. предвидена за годишните ремонтни разходи в преноса (в Справка “Разходи”);

Дружеството посочва, че поради промяна на приоритетите, очакваното изпълнение на ремонтната програма не се очаква да надхвърли 50% от предвидените по програмата 398 хил. лв., т. е. очакваната стойност на реализираните средства за ремонт е 199 хил.лв.

През 2004 г. са планирани разходи за инвестиции в размер на 672 хил. лв., в т.ч. 480 хил. лв. – в производството, 109 хил. лв. – в преноса и 73 хил. лв. За същия период са усвоени 548 хил. лв. средства за инвестиции, като от тях 405 хил. лв. са в производството, 83 хил. лв. – в преноса и 60 хил. лв. Отчетените разходи са с 18,45% по-малко от предвидените за същия период.

За 2005 г. са планирани разходи за инвестиции в размер на 370 хил. лв. в производството, 413 хил. лв. в топлопреносната мрежа и 73 – други, като общият размер на прогнозните разходи за инвестиции за годината е 783 хил. лв., т.е. с 234 хил. лв. повече, спрямо отчетения за 2004 г., т.е. увеличение с 42,88%

Стойността на усвоените средства за инвестиции за периода 1.01.2005 - 31.08.2005 г. е 157 хил. лв. или 20% от планираните.

В резултат на направените констатации са извършени следните корекции:

1. В Справка №2 – “Регулаторна база на активите” данните за “Машини, съоръжения и оборудване” са приведени в съответствие с данните от счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2004 г.

В стойностно изражение намалението съответства на 13,961 хил. лв.

2. Разходната норма за производство на топлинна енергия е приведена в съответствие със стойността, утвърдена в цените през 2004 г. съгласно задължителните изисквания на т. 4.2.1 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 81,2 хил. лв.

3. Технологичните разходи на топлинна енергия с топлоносител гореща вода по преноса са приведени в съответствие със стойностите, утвърдена в цените през 2004 г. съгласно задължителните изисквания на т. 4.1.2 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 5 хил. лв.

4. Признатата мощност за пара и гореща вода в Справка № 4 “Технико–икономически показатели в производството” е приведена в съответствие със сумата от мощностите на инсталираните съоръжения в производството.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител пара – 65,57 лв./МВтч

2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 43,39 лв./МВтч

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

3. Необходими годишни приходи – 13 661 хил. лв.

4. Регулаторна база на активите – 12 463 хил. лв.

5. Норма на възвръщаемост – 8,81 %

В цените не е включен ДДС.

С писма с вх. № Е-14-13-20/05.10.2005 г. и вх. № Е-14-13-21/19.10.2005 г. “Топлофикация Бургас” ЕАД е представило възражение относно доклада за извършен регулаторен преглед на дружествата от сектор “Топлоенергетика” и становище относно публикуван проект на решение на ДКЕВР за утвърждаване на цени в сектор “Топлоенергетика” и проведено обсъждане на същите.

Становището на дружеството е следното:

1. В Справка № 2 “Регулаторна база на активите”, посочената балансова стойност на “Машины, съоръжения и оборудване” е със 158 хил. лв. по-висока в сравнение с данните от счетоводния баланс към 31.12.2004 г., тъй като на този ред са включени и ДМА от сметка “Компютърна Техника”. Тяхната балансова стойност в баланса е посочена на ред 5. “Други ДМА”, съвместно с ДМА от сметка “Стопански инвентар”.

2. Поради техническа грешка, допусната от дружеството при разработване на един от вариантите през 2004 г., разходната норма за производство на топлинна енергия е изчислена на база специфичен разход на условно гориво за производство на топлинна енергия - 126,92 kg y.r./MWh, а не на отпусната топлинна енергия към потребителите 128,55 kg y.r./MWh. В утвърдените от ДКЕВР пределни цени неточността е коригирана и като ценообразуващ елемент е включен специфичен разход, определен съгласно изискванията на чл. 19, т. Б от указания за целите на ценообразуването на топлинната енергия, а именно 128,55 kg y.r./MWh.

Постигане на изискваната от ДКЕВР разходна норма 126,92 kg y.r./MWh на отпуснат MWh е физически невъзможно за инсталираните в дружеството съоръжения. Присъщите на топлоизточника собствени топлинни загуби са от порядъка 1,5%, което означава, че при внесената с горивото топлинна енергия: $126,92 \cdot 7\,000 \cdot 1,163 = 1\,033\text{ kW}$, от които 15,5 kW са собствени нужди: $0,015 \cdot 1\,033 = 15,5\text{ kW}$, трябва да отпуснем към потребителите 1 000 kW топлинна енергия, т.е. к.п.д. на топлоизточника е 98,3%.

Дружеството представя данни от три предходни години, които отразяват реалното техническо състояние на топлоизточника, включеният в утвърдените цени специфичен разход на гориво за 2004 г. и са в абсолютно съответствие с т. 4.2.1. от “Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия”.

Параметър	Мярка	2002 год.	2003 год.	2004 год.
Спец. разход на усл. гориво на 1 MWh произведена топлоенергия	Kg y.r./MWh	128,83	126,61	125,41
Спец. разход на усл. гориво на 1 MWh отпусната топлоенергия	Kg y.r./MWh	131,09	128,55	127,47

"Топлофикация Бургас" ЕАД предлага като ценообразуващ елемент в цените за 2005 г. да се фиксира специфичният разход на условно гориво 128,83 kg на 1 MWh отпусната топлоенергия, с което ще бъде коректно изпълнена т. 4.2.1 от “Основни насоки на ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия” и ще се работи с реално постижими параметри в бъдеще.

3. Намаление с 2% на технологичните загуби по преноса на топлинна енергия с топлоносител гореща вода е невъзможно без допълнително инвестиране на средства в преносната мрежа. От приложената таблица ясно се вижда, че загубите от излъчване в АС намаляват в резултат на взетите мерки, поради по-ниската себестойност на инвестициите, докато загубите по преноса по мрежата запазват своята стойност.

При подаване на предложението за цени на топлинна енергия за 2004 г. дружеството е предложило общите топлинни загуби да бъдат 20,43% от отпуснатата топлоенергия, или 63 117 MWh топлинна енергия. За 2004 г. е заложено загубите по преноса с 2% по-ниски от планираните и като резултат ценообразуващият елемент загуби по преноса на топлинна енергия с топлоносител гореща вода за 2004 г. и съответно за 2005 г. е фиксиран на 56 934 MWh, или 18,43%.

Становището на дружеството е, че този показател е значително занижен и трябва да бъде коригиран за условията на "Топлофикация - Бургас" ЕАД на база представени отчетни показатели за периода 2002 г. - 2004 г.

№ по ред	ПАРАМЕТЪР	Мярка	2002 г.	2003 г.	2004 г.
1	2	3	4	5	6
1.	Топлинни загуби - общи	MWh %	64 431 21,27	70 035 21,19	61 400 21,52
2.	Топлинни загуби от пропуски	MWh %	3 677 1,21	3 755 1,14	3 767 1,32
3.	Топлинни загуби от излъчване общо, в т. ч.:	MWh	60 754	66 280	57 633
3.1.		%	20,06	21,19	20,20
3.2.	Топлинни загуби от излъчване по мрежа	MWh	48 879	56 159	48 129
3.3.	Топлинни загуби от излъчване в АС	MWh	11 875	10 121	9 504
	t на подаваща мрежова вода	°C	73,49	75,84	75,18
	t на обр. мрежова вода	°C	43,43	43,59	43,74
	Средно претеглена температура на околната среда	°C	15,41	15,71	15,53
3.4.	Специфични топлинни загуби	MW	6,395	6,767	6,052
3.5.	Бр. работни часове	h	8 671	8 745	8 517

От представените данни се вижда, че технологичните загуби по преноса в предприятието са намалени от 64 431 MWh през 2002 г. до 61 400 MWh през 2004 г. като резултат от извършени мероприятия по оптимизирането им, а именно:

Подмяна на тръбопроводи с нови безканално положени предварително изолиранитръби.

Подмяна на стари топлообменници тип ВВП със съвременни пластинчати топлообменници: за БГВ -374 бр., за ОВ-379 бр.

Поддържане на средногодишният показател за подпитаване на топлопреносна мрежа по години в рамките 7 — 7,5 m³/h при норматив 25 m³/h за нашите условия:

- 2002 г. - 7,30 m³/h,

- 2003 г. - 7,38 m³/h,

- 2004 г. - 7,04 m³/h

4. Стриктно спазване на параметрите на количествено-качествено регулиране на топлоподаване, съгласно външните метеорологични условия и потребностите на консуматорите.

Дружеството счита, че ограничаването на показателя общи топлинни загуби по преноса за "Топлофикация - Бургас" ЕАД в обсъжданите цени за 2005 г. до 56 937 MWh е необосновано и създава несъответствие между реалните условия на производството, плановите стойности и съответно финансовото обезпечение.

"Топлофикация - Бургас" ЕАД предлага като ценообразуващ елемент в цените за 2005 г. да се заложи показателят технологични разходи по преноса на топлоенергия с топлоносител гореща вода, отчетен за 2004 год., или 61 400 MWh топлинна енергия, който съставя 95% от отчетен показател за 2002 г. и 88% за 2003 г.

Приложени са справки от №1 до №6 за обосновка на техническите и икономическите прогнозни данни за предложените цени за 2005 г.

След анализа на постъпилите от "Топлофикация Бургас" ЕАД възражения са направени следните корекции:

1. В Справка №2 – "Регулаторна база на активите" данните за "Машини, съоръжения и оборудване" са коригирани, съгласно обосновката на дружеството.

В стойностно изражение корекцията съответства на 158 хил. лв.

2. По т.2 от възраженията на дружеството разходната норма за производство на топлинна енергия е коригирана до стойност, равна на отчетената такава през 2004 г., съгласно изискванията на Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия (приети с Протоколно решение №46 от 27.04.2005 г., т. 2 на ДКЕВР).

3. Възраженията в т. 3 и т. 4 не се приемат, като като мотивите за неприемането са описани в спазените принципни положения, унифицирани като подход към всички дружества, описани в мотивите.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал, описан по-горе в мотивите. За "Топлофикация Бургас" ЕАД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 4,78%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 4%.

В резултат на извършения корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

- 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.
 - 3.Необходими годишни приходи – 14 672 хил. лв.;
 - 4.Регулаторна база на активите – 12 621 хил. лв.;
 5. Норма на възвръщаемост – 4,78 %.
- В цените не е включен ДДС

“ТОПЛОФИКАЦИЯ РАЗГРАД” ЕАД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

Условно–постоянните разходи на “Топлофикация Разград” ЕАД са намалени от 672 хил. лв., отчетени за 2004 г. на 593 хил. лв. за 2005 г., т. е. с 11,7% по–ниски в сравнение с отчетените за предходната година.

Разходите за амортизации за 2005 г. са намалени с 61 хил. лв. в сравнение с отчетените за 2004 г., което представлява намаление с 29,3%.

Прогнозните разходи за ремонт са увеличени от 20 хил. лв., отчетени за 2004 г. на 59 хил. лв. или с 39 хил. лв, т.е със 195%.

Разходите за заплати и възнаграждения за 2005 г. са намалени с 8,4% в сравнение с отчетените за 2004 г. , т.е. с 21 хил. лв.

Справка №2 – “Регулаторна база на активите”:

Балансовата стойност на машини, съоръжения и оборудване към 31.12.2004 г. не съответства на данните от счетоводния баланс към същия период.

Необходимият оборотен капитал е изчислен като разлика между краткотрайните (краткосрочни) активи и краткосрочни пасиви на база счетоводен баланс към 31.12.2004 г. като са изключени “Разходи за бъдещи периоди”.

Няма съответствие между стойността на активите, представени в таблици №1 и №2.

За 2005 г. дружеството прогнозира увеличение на общо произведената топлинна енергия в сравнение с отчетната 2004 г. от 39 493 МВтч на 42 000 МВтч, т.е. с 6,35 %, като по-значително е увеличението на топлинната енергия с гореща вода от 34 447 МВтч на 37 663 МВтч, (9,34 %), а топлинната енергия с водна пара е увеличена от 3 155 МВтч на 3 174 МВтч.

Прогнозната разходна норма в условно гориво за производство на топлинна енергия $wt = 124,98$ кг/МВтч е по-ниска от отчетената за 2004 г.

Собствените нужди на централата от топлинна енергия с гореща вода за прогнозния период са намалени от 1 891 МВтч през 2004 г. на 1 163 МВтч през 2005 г.

Топлинната енергия за реализация с гореща вода се увеличава от 27 837 МВтч за 2004г. на 29 846 МВтч за 2005 г., т.е. с 7,22 %, при увеличение на загубите по преноса от 6 610 МВтч на 7 817 МВтч, със съответните проценти от 19,19 % на 20,76 %.

Дружеството е коригирало за 2005 г. договорената мощност при потребителите с гореща вода съответно от 40,80 МВТ на 40,367 МВТ.

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	2005 г. цени
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	129,33	130,23	<u>124,98</u>
ТЕ за СН	%	4,82	4,79	2,77
ТЕ за СН	МВтч	1 974	1 891	1 163
Технологични разходи- г. вода	% МВтч	16,00 <u>5 792</u>	19,19 6 610	20,76 7 817
Технологични разходи - пара	% МВтч	0 0	3,26 103	2,27 72

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойностите са приведени до нивото на маркираните таблицата.

Заявените мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са със 17,4 МВт по-високи от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВт			Пара, МВт			max. ТЕ	Призн. мощн. 2004	Призн. мощн. 2005
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	МВт	МВт	МВт
Максимални стойности на потребление на ТЕ	18	17,8	17,7	4	3,9	3,8	22	28	39,4

Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. не е изчислена съгласно методиката за изчисление, описана подробно в Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и се запазва в размера на утвърдената цена за мощност с Решение № Ц-018/13.10.2004 г.

С писмо с изх. № Е-14-16-6/12.08.2005 г. е изискана следната допълнителна информация с препоръка за съответни корекции:

1. Отчетната стойност и амортизациите за “Машини, съоръжения и оборудване”, посочени в Справка № 2 - “Регулаторна база на активите”, да бъдат приведени в съответствие на балансовата стойност към 31.12.2004 г.;

2. Да се отстрани несъответствието в Справка №2 – “Регулаторна база на активите” между данните в таблица 1 и таблица 2;

3. Справка за получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал;

4. Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. да бъде изчислена съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство при актуализирана договорена мощност за 2005 г. и приложена към подаденото заявление на хартиен и магнитен носител;

5. Справки за инвестиционната и ремонтна програма на дружеството за периода, съответстващ на периода, за който са прогнозиран разходите, отчет за изпълнението им към настоящия момент и обосновка за изпълнението на инвестиционната и ремонтната програма до края на периода. Разходите в двете програми да бъдат обосновани и представени по видове дейности (производство и пренос).

С писмо с вх. № к Е-14-16-6/26.08.2005 г. “Топлофикация Разград” ЕАД е представило изисканите обосновки и справки с коригирани данни.

След представената от дружеството допълнителна информация са направени следните констатации:

1. Справка №3 – “Норма на възвръщаемостта на капитала”

Стойността на собствения капитал не е изчислена, съгласно Указанията.

Данъчните задължения са посочени в размер на 19,50%.

2. Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. не е изчислена съгласно Указанията и не е приложена към подадената информация.

3. Ремонтна програма

За 2003 г. дружеството е отчетело разходи за ремонт на стойност 22 хил. лв.

Разходите за ремонт, утвърдени в цени 2004 г. са в размер на 25 хил. лв., в т.ч. 20 хил. лв. в производство и 5 хил. лв. - в преноса. Отчетените за същия период ремонтни разходи са на стойност 20 хил. лв., в т.ч. 12 хил. лв. в производство и 8 хил. лв. - в преноса. Спрямо прогнозните, отчетените за 2004 г. ремонтни разходи са с 20% по-ниски.

Ремонтната програма на дружеството за 2005 г. по предварителна стойност отговаря на включената в разходите сума за ремонт в размер на 59 хил. лв., от тях 39 хил. лв. са разходите в производство и 20 хил. лв. - в преноса. Спрямо отчетените за предходния ценови период, прогнозните ремонтни разходи за 2005 г. са увеличени почти три пъти.

Към 31.07.2005 г. дружеството отчита 89,83% изпълнение на ремонтната програма

4. Инвестиции

През 2004 г. са планирани разходи за инвестиции в размер на 130 хил. лв., а отчетените инвестиции са 128 хил. лв.

За 2005 г. са планирани разходи за инвестиции в размер на – 215 хил. лв., от които 165 хил. лв. - в производството и 50 хил. лв. - в преноса. Разходите за инвестиции за 2005 г. са завишени с 32,72%, в сравнение с отчетените за 2004 г.

Към 31.07.2005 г. дружеството отчита 79 хил. лв. усвоени средства за инвестиции, т.е. изпълнение на инвестициите 36,74%. В производството са отчетени инвестиции в размер на 40 хил. лв. (24,24%), а в преноса – 39 хил. лв. (78%).

В резултат на направените констатации са извършени следните корекции:

1. Стойността на собствения капитал в Справка №3 – “Норма на възвръщаемостта на капитала” е коригирана в съответствие с данните от счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2004 г.

2. Данъчните задължения са коригирани от 19,50% на 15% в съответствие със ЗКПО.

3. Технологичните разходи по преноса на топлинна енергия с топлоносител гореща вода са приведени в съответствие със стойностите, утвърдени в цените през 2004 г. съгласно задължителните изисквания на т. 4.1.2 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 105 хил. лв.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 53,05 лв./МВтч

2. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 45,16 лв./МВтч
- цена за мощност – 11,24 лв./кВт/год.
- 3. Необходими годишни приходи – 2 061 хил. лв.
- 4. Регулаторна база на активите – 2 767 хил. лв.
- 5. Норма на възвръщаемост – 9,06 %.

В цените не е включен ДДС.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал, описан в мотивите. За “Топлофикация Разград” ЕАД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 4,82%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал

В резултат на извършения корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

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

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ” АД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация се констатира следното:

Периодът, за който дружеството е определило прогнозните данни 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” е 1.10.2005 – 30.09.2006 г., при отчетен период 1.01.2004 г. – 31.12.2004 г.

Условно-постоянните разходи за прогнозния период са 1 577 хил. лв., т. е. с 13,59% по – ниски от отчетените през 2004 г.

При общото намаление на прогнозните условно – постоянни разходи, предвидените за амортизация средства са увеличени от 383 хил. лв., отчетени за 2004 г. на 525 хил. лв. за периода 1.10.2005 г. – 30.09.2006 г., т. е. предвидено е увеличение с 37,08%.

Прогнозните данни в Справка №2 – “Регулаторна база на активите”, не са в съответствие с указанията, дадени с писмо изх. № Е-14-00-19/16.05.2005 г на ДКЕВР и няма съответствие между стойността на активите, отнесени за топлинна енергия и общите активи, представени в таблици №1 и №2.

Данните в Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” не са посочени в съответствие с указанията, дадени с писмо изх. № Е-14-00-19/16.05.2005 г. на ДКЕВР.

Прогнозните изчисления са извършени при следните цени на горивата:

- цена на природен газ – 272,75 лв./1000Нм3 на основание Решение № Ц-008/27.04.2005 г. на ДКЕВР за утвърждаване цени на природен газ на “Раховецгаз 96” АД;
- цена на мазут – * * *лв./т на “Лукойл Нефтохим Бургас” АД от 28.05.2005 г, при отчетена * * *лв./т за 2004 г., т. е. увеличена със 17,19%;
- цена на газьол – * * *лв./т, при отчетена * * *лв./т за 2004 г., т. е. с 5,06% увеличение.

В цените не е включен ДДС.

Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. не е изчислена съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство.

За 2005 г. дружеството прогнозира намаление на произведената топлинна енергия с топлоносител гореща вода в сравнение с отчетната 2004 г. от 85 386 МВтч на 83 116 МВтч или с 2,66 %, при намаление на собствените нужди в производството от 3 944 МВтч на 2 358 МВтч или с 40,21%.

Разходните норми в условно гориво за производство на топлинна енергия са намалени спрямо отчетените 154,34 кг/МВтч за 2004 г. на 141,99 кг/МВтч за 2005 г., но са високи вземайки предвид, че дружеството е преминало на гориво природен газ.

Топлинната енергия за реализация с гореща вода се увеличава от 60 136 МВтч на 62 080 МВтч за 2005 г., т. е. с 3,23 %.

В прогнозните данни е заложено намаление на технологичните разходи по преноса с гореща вода от отчетените 21 305 МВтч през 2004 г. на 18 678 МВтч през 2005 г., но остават по-високи от приетите загуби по преноса през 2004 г. – 15 527 МВтч.

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	Прогноза 2005 г. Предложение
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	154,00	154,34	<u>141,99</u>
ТЕ за СН	%	4,35	4,62	2,84
ТЕ за СН	МВтч	3 652	3 944	2 358
Технологични разходи	%	19,35	26,16	23,13
Технологични разходи	МВтч	<u>15 527</u>	21 305	18 678

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойностите са приведени до нивото на маркираните таблицата.

Заявените мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 68,8 МВт по-високи от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВт			Пара, МВт			<i>max.</i> ТЕ	Призн. мощн. 2004	Призн. мощн. 2005
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	МВт	МВт	МВт
Максимални стойности на потребление на ТЕ	27,5	27,7	29,7				29,7	103	98,5

С писмо с изх. № Е-14-05-12/12.08.2005 г. на ДКЕВР е изискана следната допълнителна информация с препоръка за съответни корекции:

1. Обосновка на завишените прогнозни разходи за амортизации в сравнение с отчетените през 2004 г.;

2. Да се коригират отчетните и прогнозни данни в Справка №2 – “Регулаторна база на активите” и Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала”, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и указанията, дадени с писмо № Е-00-19/16.05.2005 г.;

3. Справка за получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал;

4. Обосновка на прогнозната разходна норма на условно гориво за производство топлинна енергия;

5. Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. да бъде изчислена съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство при актуализирана договорена мощност за 2005 г. и приложена към подаденото заявление на хартиен и магнитен носител;

6. Справки за инвестиционната и ремонтна програма на дружеството за периода, съответстващ на периода, за който са прогнозиран разходите, отчет за изпълнението им към настоящия момент и обосновка за изпълнението им до края на периода. Разходите в двете програми да бъдат обосновани и представени по видове дейности (производство и пренос).

С писмо вх. № к. Е-14-05-12/31.08.2005 г. от “Топлофикация ВТ” ЕАД са получени изисканите допълнителни и коригирани данни.

Становището на дружеството относно отправените забележки е следното:

1. Обосновка на завишените прогнозни разходи за амортизации в сравнение с отчетените през 2004 г.

Завишението на прогнозните разходи за амортизации в сравнение с отчетените за 2004 г. се дължи на предстоящото въвеждане на нови ДМА – машини и съоръжения на стойност 1 128 х.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 х.лв. по-малко амортизации на ДМА, които предстоят да се изхавят до м.септември 2006 г.

Дружеството е представило таблица за ДМА, които ще бъдат въведени от м. октомври 2005 г.

лева					
№ по ред	Наименование	Дата на въвеждане	Амортизи-руема ст/ст	Годишна амортиз. норма	Амортизац. за година
1.	Горелки ВК-50 №2 -	01.10.05	293 271	20%	58 654

	4бр.				
2.	Горелки ЕКМ и Берч – 3бр.	01.10.05	141 740	20%	28 348
3.	Разширение на ИУС	01.10.05	50 821	30%	15 246
4.	Инженеринг	01.10.05	47 883	4%	1 915
5.	КИП	01.10.05	92 250	30%	27 675
6.	ГРП и газопровод	01.10.05	220 819	4%	8 833
7.	Утилизатор	07.2005	30 795	20%	6 159
8.	Тръбопровод	01.10.05	250 000	4%	10 000
	ОБЩО:		1 127 579		156 830

2. Дружеството е представило Справка №2 – “Регулаторна база на активите” и Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала”, коригирани съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и указанията, дадени с писмо № Е-00-19/16.05.2005 г.

3. Представена е Справка за получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал като лихвените проценти на инвестиционните кредити са съгласно погасителни планове към договорите, а за кредита от Булбанк АД В.Търново лихвения процент е съгласно договора – 5% плюс ОЛП.

№ по ред	Вид кредит	Главница към 31.12.04 г.	Годишен лихвен процент	Дължима годишна лихва
1.	Инвестиционен кредит за топломери от 1998 г. – “Техенерго”	14 924 лв.	4,30%	642 лв.
2.	Инвестиционен кредит за регулатори – договор с МЕЕР – 2002 г.	238 357 лв.	5,12%	12 203 лв.
3.	Револвиращ банков кредит за горива от Булбанк АД В.Търново	240 000 лв.	7,00%	16 800 лв.
	ОБЩО:	493 281 лв.		29 645 лв.

Обосновка на прогнозната разходна норма на условно гориво за производство топлинна енергия.

Изчисляването на разходната норма е направено по Методиката, разработена в “Технико-икономическите показатели на ТЕЦ”, издателство “Техника-83”.

В “Топлофикация ВТ” АД Велико Търново са монтирани 7 броя котли с малка и средна мощност, в т.ч.:

- 2 броя водогрейни котли ВК-50 с обща мощност 116 МВт, от които преустроен за изгаряне на природен газ е само ВК-50 №2, а ВК-50 №1 е спрял от експлоатация поради намаление на товара;

- 2 броя парни котли КМ-12 с обща мощност 15 МВт, които не са преустроени за изгаряне на природен газ;

- 1 брой ВК “Берч” с мощност 18 МВт, преустроен за изгаряне на природен газ;

- 1 брой парен котел ЕКМ-12 с мощност 7,5 МВт, преустроен за изгаряне на природен газ;

- 1 брой парен котел ПКМ-4 в РОЦ Административен център, не е преустроен за изгаряне на природен газ.

Произведената топлинна енергия е основно за отопление и битово гореща вода. През летния неоплтителен период се произвежда топлинна енергия за битово горещо водоснабдяване на част от абонатите, което определя ниска натовареност на съоръженията. През летния период производството е с парен котел и бойлерна уредба.

5. Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. е изчислена съгласно Указанията при актуализирана договорена мощност за 2005 г. и приложена към подаденото заявление на хартиен и магнитен носител.

6. Дружеството е представило инвестиционна програма за 2005 г., определена по вид дейност, начин на финансиране, стойност, период на изпълнение и срок на откупуване. Определен е и икономическия ефект.

Представена е ремонтна програма за 2006 г., определена по вид дейност, вид ремонт (основен и текущ), стойност, период на изпълнение и начин на финансиране.

След направените обосновки и корекции на технически неточности на елементите на необходимите приходи от страна на “Топлофикация ВТ” ЕАД, са направени следните констатации:

1. Прогнозните условно – постоянни разходи са увеличени в сравнение с първоначалното предложение на дружеството със 101 хил. лв., от 1 577 хил. лв. на 1 678 хил. лв., т. е. с 6,40%.

2. Прогнозните разходи за ремонт са завишени с 40 хил. лв. в сравнение с първоначалното предложение на дружеството или с 15,87%.

3. Прогнозните разходи за заплати и възнаграждение и за социални осигуровки са по – високи, съответно с 44 хил. лв. и с 14 хил. лв. в сравнение с първоначалното предложение на дружеството.

4. Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. е изчислена при предварително начисляване 0,07 лв./м³/мес. върху пълния отопляем обем по проект.

5. В представената Справка №4 Технико-икономически показатели в производството”, разходната норма за топлинна енергия е коригирана от дружеството в размер на 137,89 кг усл.г./МВтч.

5. Ремонтна програма

За 2003 г. дружеството е отчетло разходи за ремонт на стойност 113 хил. лв.

Разходите за ремонт, утвърдени в цени 2004 г. са в размер на 140 хил. лв. Отчетените за същия период ремонтни разходи са на стойност 349 хил. лв., т.е. отчетено е увеличение със 149,29%.

Разходите за ремонт в условно постоянните разходи в Справка №1 “Разходи” за период 1.10.2005-30.09.2006 г. са в размер 292 хил. лв., от които 171 хил. лв. са разходите за ремонт в производство и 121 хил. лв. - в преноса. Прогнозните разходи за ремонт за посочения период са занижени с 16,33%, спрямо отчетените за 2004 г.

6. Инвестиционна програма

С писмо вх. № Е-14-05-8/20.04.2005 г. “Топлофикация ВТ” ЕАД представя отчет за изпълнение на инвестиционната програма на дружеството за 2004 г., съгласно която са усвоени средства за инвестиции на стойност 725 хил. лв. Отчетените за 2004 г. инвестиции са със 75 хил. лв. по-малко от планираните, т.е. отчетено е намаление с 6,22%.

Дружеството е представило инвестиционна програма за 2005 г. на стойност – 1 210 хил. лв., от които планираните в производството инвестиции са 930 хил. лв., а

в преноса - 280 хил. лв. Предвидените в инвестиционната програма за 2005 г. разходи са увеличени почти два пъти, в сравнение с отчетените за предходната година.

Дружеството не е представило отчет за усвоените към момента разходи за инвестиции.

В резултат на направените констатации бяха направени следните корекции:

Прогнозните разходи за ремонт, заплати и възнаграждения и социални осигуровки са коригирани до размера на първоначално предложените от дружеството. "Топлофикация ВТ" ЕАД не е обосновало необходимостта от извършеното последващо завишение на разходите.

Прогнозните разходи за амортизации са коригирани с 68 хил. лв. като е увеличен срока на експлоатация на съоръженията по позиции 1, 2, 3, 5 и 7 от представената от дружеството справка:

- Горелки ВК-50 №2 - 4бр. – от 5 г. на 10 г.;
- Горелки ЕКМ и Берч – 3бр. - от 5 г. на 10 г.;
- Разширение на ИУС – от 3 г. на 6 г.;
- КИП - от 3 г. на 6 г.;
- Утилизатор - от 5 г. на 10 г.;

Технологичните разходи по преноса са приведени в съответствие със стойностите, заложи в утвърдените в цените през 2004 г., съгласно задължителните изисквания на т. 4.1.2 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението е в размер на 206 хил. лв.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 65,37 лв./МВтч
 - цена за мощност – 13,69 лв./кВт/год.
 2. Необходими годишни приходи – 5 086 хил. лв.
 3. Регулаторна база на активите – 3 589 хил. лв.
 4. Норма на възвръщаемост – 9,04 %.
- В цените не е включен ДДС.

С писмо вх. № Е-14-05-23/05.10.2005 г. "Топлофикация В. Търново" АД е внесло възражения срещу:

1. Намаляване на технологичните разходи по преноса в натурално изражение. Дружеството посочва, че в доклада за цени 2004 г. са утвърдени технологични разходи по преноса с гореща вода в размер на 15 527 MWh в натурално изражение. Това количество не отговаря на 19,35% от заложените прогнозни данни за производство и реализация, а на 20,01%. Намаляването на размера на технологичните загуби по преноса под 15 527 MWh е невъзможно да се постигне с технически средства и не отговаря на специфичните топлинни загуби в съществуващата топлопреносна мрежа.

2. Използваните в разчетите цени на горива. В окончателното преизчисляване на цената за енергия би следвало да бъде заложила цена на природния газ 319,66 лв./1000 nm³, без включен ДДС, на основание Решение № Ц-019/29.09.2005 г. на ДКЕВР за утвърждаване цени на природен газ на "Раховецгаз 96" АД.

3. Намаляване на прогнозните разходи за амортизации с 68 хил. лв. Разходите за амортизации са изчислени съобразно амортизационната политика на дружеството,

Закона за счетоводството и данъчно признатия размер на амортизациите по категории активи, като е приложен линейния метод. Поради това дружеството счита за неоснователно намаляването на прогнозните разходи за амортизации.

4. Намаляване на прогнозните разходи за заплати с 44 хил. лв. и социални осигуровки с 14 хил. лв. Според дружеството прогнозните разходи за заплати и осигуровки са завишени спрямо първоначално предложените поради наложилото се запазване работата на РОЦ "Административен център" и през 2006 г.

5. Намаляване прогнозните разходи за ремонт с 40 хил. лв. Дружеството посочва, че прогнозните разходи за ремонт са съобразени със запазване работата на РОЦ "Административен център" през 2006 г. и отпадане газифицирането на този обект. Поради това счита за необосновано намаляването на тези разходи с 40 хил. лв.

Дружеството предлага да бъде утвърдена цена за енергия в размер на 75,68 лв./MWh без включен ДДС и запазване на предложената цена за мощност в размер на 13,69 лв./MW/год. без включен ДДС.

С писмо вх. № кЕ-14-05-23/12.10.2005 г. "Топлофикация В. Търново" АД е внесло писмо, с което дружеството приема посочените в Проекта на решение необходими годишни приходи в размер на 5 325 хил. лв. и норма на възвращаемост в размер на 4,85%, но възразява срещу определената в проекта на решение цена за енергия 72,63 лв./MWh. Според дружеството при цена за мощност 9,78 лв./kW/год. и 5-месечно начисляване на тази цена за битови абонати, по методиката на ДКЕВР цената за енергия се изчислява на 75,74 лв./MWh., без включен ДДС.

Дружеството предлага да бъде утвърдена цена за енергия в размер на 75,68 лв./MWh (без включен ДДС) при запазване на предложената цена за мощност в размер на 9,78 лв./kW/год. (без включен ДДС).

Във връзка с горните твърдения дружеството е представило Справки от №1 до №6 с актуализирани технико-икономически показатели.

След анализа на постъпилите от "Топлофикация Велико Търново" АД възражения са направени следните корекции:

1. В съответствие с Решение № Ц-019/29.09.2005 г. на ДКЕВР за утвърждаване пределни цени на природния газ цената на природния газ в Справка № 4 "Технико-икономически показатели в производството" е коригирана от работната група на 319,66 лв./1000 nm³ (без включен ДДС);

2. По отношение на възраженията на "Топлофикация В. Търново" ЕАД не са налице основания за удовлетворяване на исканията, като мотивите за неприемането са описани в спазените принципни положения, унифицирани като подход към всички дружества, описани по-горе в мотивите и мотивите от Доклад за извършен регулаторен преглед на дружествата от сектор "Топлоенергетика", приет с протоколно решение № 129 от 27.09.2005 г. на ДКЕВР.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал, описан в мотивите. За "Топлофикация В.Търново" ЕАД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 3,80%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 3%.

В резултат на извършения корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

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.Необходимии 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

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ЯМБОЛ” ЕАД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

Условно постоянните разходи за 2005 г. на “Топлофикация Ямбол” ЕАД са в размер на 167 хил. лв., т.е с 21,90% по-високи от отчетените през 2004 г., което в абсолютна стойност представлява увеличение с 30 хил. лв.

Прогнозните разходи за амортизация са увеличени от 16 хил. лв., отчетени за 2004 г. на 23 хил. лв., т. е. със 7 хил. лв.или с 43,75%.

Дружеството предвижда разходи за заплати и възнаграждения в размер на 60 хил. лв., при отчетени за 2004 г. 50 хил. лв., т. е. с 10 хил. лв. по – високи в сравнение с отчетния период или с 20%.

В променливите разходи прогнозните разходи за енергия са увеличени от 24 хил. лв., отчетени за 2004 на 32 хил. лв. за 2005 г., което представлява увеличение с 33,33% в сравнение с отчетените предходната година.

Отчетните и прогнозни данни в Справка №2 – “Регулаторна база на активите” не са изготвени, съгласно Указанията и необходимият оборотен капитал не е обоснован.

Цената за мощност в дименсия лв./кВт/год. е изчислена съгласно методиката за изчисление, описана подробно в Указанията и е изчислена при предварително начисляване 0, 05 лв./м³/мес върху пълния отопляем обем по проект

За 2005 г. дружеството прогнозира увеличение на общо произведената топлинна енергия в сравнение с отчетната 2004 г. от 3 309 МВтч на 6 800 МВтч, т. е. с 105,5 %, като увеличението на топлинната енергия с гореща вода е от 2 875 МВтч на 5 800 МВтч, (101,74 %), а топлинната енергия с водна пара нараства от 434 МВтч на 1 000 МВтч.

Прогнозната разходна норма в условно гориво за производство на топлинна енергия $v_t = 185,82$ кг/МВтч е по-ниска от отчетената за 2004 г., но е завишена значително спрямо прогнозата за 2004 г.

Собствените нужди на централата от топлинна енергия с гореща вода за прогнозния период са увеличени от 29 МВтч през 2004 г. на 100 МВтч през 2005 г.

Топлинната енергия за реализация с гореща вода се увеличава значително от 2 673 МВтч за 2004 г. на 5 375 МВтч за 2005 г., при намаление на загубите по преноса от 6,08 % на 5,70 %, като количествено нарастват от 173 МВтч на 325 МВтч.

Дружеството е увеличило за 2005 г. договорената мощност при потребителите с гореща вода съответно от 3,77 МВт на 7,95 МВт и отопляемият обем от 51 100 м³ на 136 376 м³.

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	Прогноза 2005 г. предложение
СРуг за произв.	кг	<u>167,63</u>	188,72	185,82

на ТЕ	усл.г./МВтч			
ТЕ за СН	%	0,39	0,88	1,47
	МВтч	30	29	100
Технологични разходи	%	3,54	6,08	5,70
	МВтч	226	<u>173</u>	325

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойностите са приведени до нивото на маркираните в таблицата

Заявените мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 4,8 МВт по-високи от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВт			Пара, МВт			<i>max.</i> ТЕ	Призн. мощн.200 4	Призн. мощн.200 5
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	МВт	МВт	МВт
Максимални стойности на потребление на ТЕ		0,8	1		1,7	1,7	2,7	11,2	7,5

Цените за присъединяване са изчислени съгласно Указанията на ДКЕВР.

С писмо с изх. № Е-14-14-6/22.08.2005 г. е изискана следната допълнителна информация с препоръка за съответни корекции:

1. Обосновка на завишените прогнозни разходи за амортизации, заплати и възнаграждения и енергия в сравнение с отчетените през 2004 г.;

2. Да се коригират отчетните и прогнозни данни в Справка №2 – “Регулаторна база на активите”, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и указанията, дадени с писмо № Е-14-00-19/16.05.2005 г. на ДКЕВР, а в останалите справки да бъде посочен прогнозния ценови период;

3. Необходимият оборотен капитал да бъде обоснован съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство;

4. Справка за получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал;

5. Обосновка на високата прогнозна разходна норма на условно гориво за производство на топлинна енергия;

6. Инвестиционна и ремонтна програми на дружеството за прогнозния период, отчет за изпълнението им към настоящия момент и обосновка за изпълнението на инвестиционната и ремонтната програми до края на периода. Разходите в двете програми да бъдат обосновани и представени по видове дейности (производство и пренос).

С писмо вх. № к Е-14-14-6/02.09.2005 г. “Топлофикация Ямбол” ЕАД е представило изисканите обосновки и справки с коригирани данни:

Становището на дружеството по отправените забележки е следното:

1. Прогнозните разходи за амортизация през 2005 г. са завишени спрямо 2004 г. по отчет с 9 х.лв. в резултат от влезият в експлоатация топлопровод през м.април 2005 г. на стойност 390 х.лв. при месечна амортизационна квота 1 000 лв. Разходите

за амортизация за пренос 2005 г. стават 10 хил. лв., за производство остават непроменени спрямо 2004 г. Общо разходи за амортизация за 2005 г. в размер на 24 хил. лв.

2. Прогнозните разходи за възнаграждения и осигуровки през 2005 г. са завишени спрямо отчетените през 2004 г. с 10 хил. лв. Очакваното производство за 2005 г. е 5,700 МВтч. Спрямо отчетените през 2004 г. от 2,846 МВтч завишението е два пъти. Средно-сп. брой работещи ще бъде завишен с три бройки с оглед изпълнението на производствената и инвестиционната програма, а разходите за заплати съответно с 10 х.лв. Увеличението важи и за разходите за осигуровки. Прогнозираните разходи за възнаграждения и осигуровки са разпределени съответно по 40 хил. лв. и 12 хил. лв. за производство и по 20 хил. лв. и 6 хил. лв. за пренос, което е реалното съотношение между персонала, зает в производството и този при преноса.

3. Завишените с 6 хил.лв. разходи за ел.енергия са резултат от завишеното производство и изпълнението на инвестиционната програма за 2005 г.

4. Необходимият оборотен капитал е определен на база среден размер на материални запаси и парични средства – 318 хил. лв. в края на 2003 г.и 263 хил. лв. в края на 2004 г.

5. Дружеството е представило справка за балансовата стойност на дълготрайните активи, които не са включени в РБА.

6. Представена е справка за получената средно претеглена норма на възвращаемост на привлечения капитал за "Топлофикация Ямбол" ЕАД.

След представените от дружеството обосновки и корекции бяха направени следните констатации:

1. Условно-постоянните разходи са увеличени от 167 хил. лв. по първоначално предложение на 171 хил. лв., т. с 4 хил. лв. като разходите за амортизации са увеличени с 2 хил. лв. и разходите за заплати и възнаграждения от 16 хил. лв. на 18 хил. лв., т. е. с 2 хил. лв. като дружеството не е обосновало необходимостта от увеличението.

2. Няма съответствие между данните за активите за топлинна енергия и общите активи, представени в таблици №1 и №2 на Справка № 2 – “Регулаторна база на активите” и в стойността на ДМА , участващи в регулирането не е включена стойността на земята.

3. Данъчните задължения са в размер на 20,6%.

4. Ремонтна програма

За 2003 г. дружеството е отчетело разходи за ремонт на стойност 2 000 лв.

Сумата на отчетените разходи за ремонт за 2004 г., в размер на 2 000 лв., отговаря на разходите за ремонт, утвърдени в цените за 2004 г.

Прогнозните ремонтни разходи за 2005 г. са в размер на 3 000 лв., от които 2 000 лв. – в производството и 1000 хил. лв.

Към м. август 2005 г. за ремонт по преноса са изразходвани 600 лв. и това е 20% изпълнение на ремонтната програма.

5. Инвестиционна програма

През 2004 г. “Топлофикация Ямбол” ЕАД е усвоило разходи за инвестиции в размер на 216 хил. лв. Съгласно представена инвестиционна програма за 2005 г. “Топлофикация Ямбол” ЕАД планира инвестиции в размер на 345 хил. лв., като цялата сума се отнася в преноса. Предвидената за 2005 г. сума е завишена спрямо отчетената за инвестиции за 2004 г. с 59,72%.

Дружеството не е представило отчет за изпълнение на инвестиционната програма за 2005 г.

В резултат на направените констатации са извършени следните корекции:

1. Прогнозните разходи за амортизации и заплати са коригирани с по 2 хил. лв. и са приведени към първоначалната стойност от внесеното заявление за цени.

2. Размерът на данъчните задължения е коригиран от 20,6 % на 15%.

4. Разходната норма за производство на топлинна енергия е приведена в съответствие със стойностите, утвърдени в цените през 2004 г. съгласно задължителните изисквания на т. 4.2.1 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 24,36 хил. лв.

5. Технологичните разходи на топлинна енергия с топлоносител гореща вода по преноса са приведени в съответствие със стойностите, отчетени през 2004 г. съгласно задължителните изисквания на т. 4.1.2 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 8,6 хил. лв.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 79,87 лв./МВтч

2. Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:

- цена за енергия – 59,35 лв./МВтч

- цена за мощност – 11,21 лв./кВт/год.

3. Необходими годишни приходи – 494 хил. лв.

4. Регулаторна база на активите – 458 хил. лв.

5. Норма на възвръщаемост – 8,90 %

6. Цени за присъединяване

<u>Видове</u> <u>потребители</u> и топлоносител	<u>ЦЕНИ, в лева</u>						
	100 кВт	300 кВт	600 кВт	1000 кВт	1500 кВт	2000 кВт	>2000 кВт
Потребители с гореща вода	378	421	488	573	683	792	902
Потребители с водна пара	371	421	495	594	718	842	966

В цените не е включен ДДС.

Извършена е допълнителна корекция на общия размер на УПР в размер на 40 хил.лв., в съответствие с приложения общ подход.

Извършена е корекция на възвръщаемостта, в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал, описан в мотивите. За “Топлофикация Ямбол” ЕАД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 5,89%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 4%.

В резултат на извършения корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46

от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

- 1.Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 73,20 лв./ МВтч
 - 2.Цена на топлинната енергия с топлоносител гореща вода:
 - цена за енергия – 58,80 лв./МВтч;
 - цена за мощност – 11,21 лв./кВт/год.
 - 3.Необходими годишни приходи – 484 хил. лв.;
 - 4.Регулаторна база на активите – 458 хил. лв.;
 5. Норма на възвръщаемост – 5,89 %.
- В цените не е включен ДДС

“АЕЦ КОЗЛОДУЙ” ЕАД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

В основата на определяне на разходите за топлинна енергия в производството е залегнал принципа на недопроизводството на известно количество електрическа енергия, вследствие отделянето от ерегулируемите пароотбори на турбините количество топлинна енергия за нуждите на топлофикацията. Това се извършва чрез коефициент в дименсия МВтч/Гкал, отчетен от номограмни характеристики на бл. № 5 и бл.№ 6 на завода производител. Чрез намиране на отношението на недопроизведената електроенергия и общо произведената се намира друг коефициент, чрез който се разделят направените разходи в електропроизводство № 2 (ЕП2). Така към отделените разходи от ЕП2 се прибавят и разходите по преноса на горещата вода, направени в топлителната централа и топлофикационната мрежа на града;

В Справка №3 предложението на дружеството е, нормата на възвръщаемост на собствения капитал да е 2 %, вместо 8%.

В Справка №3 не е посочена нормата на възвръщаемост на привлечения капитал.

В Справка №3 данъчната ставка е посочена в размер на 19,5%, вместо 15%.

Допусната е техническа грешка при изчислението на възвръщаемостта на дружеството за топлинна енергия, като са използвани само ДМА за топлинна енергия към 31.12. 2003 г.

В резултат на направените констатации бяха направени следните корекции:

Коригирана е стойността на среднопретеглената норма на привлечения капитал на дружеството в размер на 2,54%;

Коригирана е стойността на данъчната ставка за 2005 г. на 15%, съгласно ЗКПО;

Коригирана е техническата грешка при изчислението на възвръщаемостта на дружеството за топлинна енергия, като е използвана цялата РБА за топлинна енергия към 31.12. 2004 г.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи, при запазване на предложената стойност от 2% за норма на възвръщаемост на собствения капитал:

1. Еднокомпонентна цена за гореща вода – 24,30 лв./МВтч

2. Необходими годишни приходи – 2 213 хил. лв.
 3. Регулаторна база на активите – 4 127 хил. лв.
 4. Норма на възвръщаемост – 2,41 %
- В цената не е включен ДДС

“БРИКЕЛ” ЕАД

При прегледа на представената информация са направени следните констатации:

1. За 2005 г. дружеството прогнозира увеличение на произведената топлинна енергия в сравнение с отчетната 2004 г. от 1 159 046 МВтч на 1 239 340 МВтч, т. е. с 6,93 %.

Прогнозните количества произведена електрическа енергия се увеличават от 1 134 097 МВтч през 2004 г. на 1 188 000 МВтч за 2005 г., т. е. с 4,75 %. Количеството на принудената електрическа енергия се увеличава от 119 061 МВтч на 142 500 МВтч, комбинираната ел. енергия намалява от 809 959 МВтч на 807 500 МВтч за 2005 г.

Разходът на електрическа енергия за собствени нужди в производството е увеличен от 18,08 % през 2004 г. на 20,03 % за 2005 г.

Разходните норми в условно гориво за производство на електрическа енергия намаляват от $v_{\text{ел}} = 458,10 \text{ g/кВтч}$ на $v_{\text{ел}} = 454,59 \text{ g/кВтч}$ и се увеличават за производство на топлинна енергия от $v_{\text{т}} = 155,26 \text{ kg/МВтч}$ на $v_{\text{т}} = 160,93 \text{ kg/МВтч}$.

Прогнозираната за реализация топлинна енергия с гореща вода общо за всички потребители се увеличава спрямо 2004 г. от 9 949 МВтч на 11 808 МВтч.

В прогнозните данни е заложено намаление на технологичните разходи по преноса с топлоносител водна пара и прогнозно увеличение на същите с топлоносител гореща вода както следва:

- с водна пара от 9,19 % през 2004 г. на 8,98 % през 2005 г.;
- с гореща вода от 8,98 % през 2004 г. на 9,00 %.

Специфичните разходни норми в производството, собствените нужди и технологичните разходи по преноса са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	Прогноза 2005 г. (Предложена)
СРуг за произв. на ЕЕ	гусл.г./кВтч	521,42	458,10	454,59
СРуг за произв. на ТЕ	kgусл.г./МВтч	177,97	155,26	160,93
Ел. енергия СН	% МВтч	19,87 223 313	18,08 205 077	20,03 238 000
ТЕ за собств. потребление	% МВтч	98,99 1 513 921	98,99 1 147 311	98,87 1 225 384
Технологични разходи - пара	% МВтч	9,09 98	9,19 74	8,98 88
Технологични разходи – г. в.	% МВтч	9,73 1 398	8,98 981	9,00 1 168

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойностите са приведени до нивото на маркираните в таблицата.

2. Признатите мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 15,23 MW по-високи от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВт			Пара, МВт			<i>max.</i> Т Е	Призн. мощн.200 4	Призн. мощн.20 05
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	МВт	МВт	МВт
Максимални стойности на потребление на ТЕ	8,23	6,53	5,19	2,06	1,03	0,37	10,29	21,283	25,52

3 Прогнозните изчисления са извършени с прогнозни цени на горивата:

Цена на въглища – * * * лв./т., при * * * лв./т., отчетена за 2004 г. т.е. увеличение с 3,84% в сравнение с отчетената за 2004 г.

Цена на мазут – * * * лв./т., при * * * лв./т., отчетена за 2004 г., т. е. увеличение с 1,29% в сравнение с отчетената за 2004 г.

3. Ремонтна програма

За 2003 г. “Брикел” ЕАД е отчетло разходи за ремонт на стойност 3 028 хил. лв.

Разходите за ремонт, утвърдени в цени 2004 г., са в размер на 2 744 хил. лв.

Отчетените ремонтни разходи са 10 037 хил. лв., т.е. дружеството е извършило ремонтни разходи почти 4 пъти повече от планираните за 2004 г.

Включената в разходите сума за ремонт за 2005 г. е 6 326 хил. лв., което е намаление с 3 711 хил. лв. (-36,97%) в сравнение с отчета за 2004.

4. Инвестиционна програма

През 2003 г. “Брикел” ЕАД е усвоило средства за инвестиции в размер на 1 693 хил. лв.

За 2004 г. са отчетени разходи за инвестиции на стойност 2 027 хил. лв., при планирани за периода 3 010 хил. лв., т.е. усвоените средства са с 983 хил. лв. по-малко от планираните в инвестиционната програма, което е намаление с 32,66%.

5. Данните в представената от дружеството Справка за капиталовата структура и данъчните задължения не са в съответствие с данните от счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2004 г.

6. Размерът на данъчните задължения не е посочен в справката.

При така направените констатации са направени следните корекции :

1. Данните в представената от дружеството Справка за капиталовата структура и данъчните задължения са коригирани в съответствие с данните от счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2004 г.

2. Размерът на данъчните задължения е коригиран на 15%.

3. Цената на топлинната енергия е изчислена при преференциална цена на електрическата енергия от 79.44 лв./МВтч

След направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Преференциална цена на комбинираната електрическа енергия – 79,44 лв./МВтч
2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 37,09 лв./МВтч

3. Необходими годишни приходи – 66 227 хил. лв.
4. Регулаторна база на активите – 21 839 хил. лв.
5. Норма на възвръщаемост – 8,24 %

В цените не е включен ДДС.

СВИЛОЗА” АД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация са направени следните констатации:

1. Условно постоянните разходи на “ТЕЦ Свилоза” АД за 2005 г. са в размер на 5 710 хил. лв., т.е с 7,51% по-високи от отчетените през 2004 г., което в абсолютна стойност представлява увеличение с 399 хил. лв.

2. Прогнозните данни в Справка №2 – “Регулаторна база на активите”, не са посочени съгласно указанията, дадени от ДКЕВР с писмо изх. Е-14-00-17/16.05.2005 г.

3. Необходимият оборотен капитал е изчислен на база извършено проучване на средствата за поддържане на среден размер материални запаси и парични средства, необходими за нормално функциониране на “ТЕЦ Свилоза” АД, като конкретните стойности са посочени в представена от дружеството справка.

4. За стойността на среднопретеглената норма на възвръщаемост има представена справка.

5. За 2005 г. ТЕЦ към "Свилоза" АД прогнозира намаление на произведената топлинна енергия в сравнение с отчетената 2004 г. от 476 103 МВтч на 417 302 МВтч, т. е. с 12,35 % при намаление на собствените нужди в производството с 8 706 МВтч т. е. с 6,33 %.

Произведената електрическа енергия се увеличава от 369 986 МВтч през отчетната 2004 г. на 427 000 МВтч за 2005 г., т. е. с 15,41 %. Количеството на произведената по комбиниран начин електрическа енергия е увеличено от 111 698 МВтч през 2004 г. на 116 500 МВтч т. е. с 4,3 %, (независимо от намаленото производство на топлинна енергия,) а количеството на принудената електрическа енергия е увеличено от 68 082 МВтч на 99 500 МВтч т. е. с 31,42 %.

Количеството на произведената по комбиниран начин електрическа енергия за “Свилоза” АД е увеличено от 136 287 МВтч през 2004 г. на 148 507 МВтч, т.е. с 8,97 %, при продажна цена 54,15 лв/МВтч.

Разходът на електрическа енергия за собствени нужди в производството е увеличен от 53 919 МВтч през отчетната 2004 г. на 62 493 МВтч за 2005 г., т. е. с 15,9 %.

Разходните норми в условно гориво за производство на електрическа и топлинна енергия в производството са увеличени съответно:

- за 2004 г. : $v_{\text{ел}} = 410,54 \text{ g/кВтч}$ и : $v_{\text{т}} = 140,67 \text{ kg/МВтч}$
- за 2005 г. : $v_{\text{ел}} = 434,46 \text{ g/кВтч}$ и : $v_{\text{т}} = 141,65 \text{ kg/МВтч}$.

Специфичните разходни норми в производството и за собствени нужди са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	Прогноза 2005 г. (Предложена)
СРуг за произв. на ЕЕ	гусл.г./кВтч	451,48	<u>410,54</u>	434,46
СРуг за произв. на ТЕ	kgусл.г./МВтч	155,81	<u>140,67</u>	141,65
Ел. енергия СН	%	15,13	14,57	14,64
Ел. енергия СН	МВтч	64 722	53 919	62 493

ТЕ за СН	%	27,81	28,89	30,88
ТЕ за СН	МВтч	142 096	137 550	128 844

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойности са приведени до нивото на маркираните в таблицата

5. Заявените мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 37 МВт по-ниски от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВт			Пара, МВт			max.ТЕ	Призн. мощн.2004	Призн. мощн.2005
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	МВт	МВт	МВт
Максимални стойности на потребление на ТЕ	56	52	50	65	64	66	122	85	85

6. Разходи за горива

6.1. Прогнозните изчисления са извършени при следните цени на горивата:

Цена на мазут – * * *лв./т., при * * *лв./т за 2004 г., т.е. с 21,72% по-висока, в сравнение с отчетната за 2004 г.:

Цена на въглища – * * *лв./т, при * * *лв./т за 2004 г., т.е. с 20,38% по-висока в сравнение с отчетната за 2004 г. Дружеството е определило прогнозната цена на въглищата на база сключен договор за доставка на въглища на цена * * *USD/т.

6.2. Динамика на количествата горива:

Количество мазут – 942 т, при 470 т за 2004 г., т.е. с двойно увеличение, в сравнение с отчетеното 2004 г.

Количество въглища – 276 416 т, при 254549 т за 2004 г., т.е. увеличение с 21 867 т или с 8,59% повече в сравнение с отчетната за 2004 г.

7. Разходи за ремонт

За 2003 г. дружеството е отчетало разходи за ремонт на стойност 950 хил. лв.

Разходите за ремонт, утвърдени в цени 2004 г., са в размер на 2 200 хил. лв., а отчетените за същия период ремонтни разходи са стойност 1 302 хил. лв., т.е. отчетено е изпълнение с 40.82% по-малко в сравнение с планираните средства.

Включените от дружеството разходи за ремонт в цените за 2005 г. са в размер на 1 500 хил. лв. и са с завишени с 15% спрямо отчетените за 2004 г.

Дружеството не е представило ремонтна програма за 2005 г., както и отчет за изпълнението й.

8. Инвестиционна програма

За 2003 г. дружеството е отчетало разходи за инвестиции в размер на 636 хил. лв.

При планирани 923 хил.лв.разходи за инвестиции за 2004г., дружеството е усвоило 560 хил.лв., т.е. изпълнението е с 39,33% по-малко от планираното по инвестиционната програма за периода.

Дружеството не е представило инвестиционна програма за 2005 г., както и отчет за изпълнението й.

Поради късната дата на подаване на заявлението от “ТЕЦ Свилоза” АД, от дружеството не е изисквана допълнителна информация.

В резултат на направените констатации бяха извършени следните корекции:

1. Данните в справка в Справка №3 “Норма на възвръщаемост на капитала” са коригирани, съгласно данните от счетоводния баланс към 31.12.2004 г., в съответствие с Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и в съответствие с указанията, дадени от ДКЕВР с писмо изх. Е-14-00-17/16.05.2005 г.

2. Корижирано е количеството мазут с 472 т, като е приведено към отчетеното за 2004 г.

В стойностно изражение намалението съответства на 238,46 хил. лв.

3. Разходните норми за производство на електрическа и топлинна енергия са приведени в съответствие със стойностите, отчетени през 2004 г. съгласно задължителните изисквания на т. 4.2.1 от “Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия”.

В стойностно изражение намалението съответства на 1 078,8 хил. лв.

При така направените корекции са преизчислени следните цени и елементи на необходимите приходи:

1. Преференциална цена на електрическа енергия- 79,44 лв./МВтч (комбинираната електрическа енергия за “Свилоза” АД е при продажна цена 54,15 лв./МВтч)

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 27,87 лв./МВтч

2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 30,01 лв./МВтч

3. Необходими годишни приходи – 30 622 хил. лв.

4. Регулаторна база на активите – 7 894 хил. лв.

5. Норма на възвръщаемост – 9,23 %

В цените не е включен ДДС.

“ДЕВЕН” АД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация за период 1.04.2004 г. -31.03.2005 г. е констатирано следното:

Условно постоянните разходи на “Девен” АД за прогнозния период са в размер на 18 109 хил. лв., т.е. с 23,21% по-високи от отчетените през 2004 г., което в абсолютна стойност представлява увеличение с 3 411 хил. лв.

Прогнозните разходи за материали за текущо поддържане са увеличени на 220 хил. лв., при отчетени 190 хил. лв. за 2004 г., т. е. с 30 хил. лв. по – високи в сравнение за предходната година или с 15,79%.

Дружеството предвижда разходи за ремонт в размер на 4 534 хил. лв., при отчетени 4 122 хил. лв. за 2004 г., т. е. с 412 хил. лв. по – високи в сравнение за предходната година или с 10%.

Прогнозните разходи за амортизации са увеличени с 2 631 хил. лв. в сравнение с отчетените 2004 г., което представлява увеличение със 79,68%.

Разходите за заплати и възнаграждения за прогнозния период г. са увеличени на 3 605 хил. лв., при отчетени за 2004 г. 3 433 хил. лв., т. е. с 5%.

Разходите за външни услуги за 2005 г. са увеличени в сравнение с отчетените за 2004 г., както в рамките на условно – постоянните разходи, така и в променливите разходи, съответно с 5,55% и с 15,03%.

Данните за активите в Справка №2 – “Регулаторна база на активите” не съответстват на данните от счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2004 г.

Данните в Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” не са посочени, съгласно Указанията и писмо изх. Е-14-00-17/16.05.2005 г.на ДКЕВР.

За 2005 г. дружеството прогнозира увеличение на брутното производство на електрическа енергия от 416 086 МВтч през 2004 г. на 455 000 МВтч, т.е. с 9,35 %. Количеството на произведената по комбиниран начин електрическа енергия е увеличено от 302 569 МВтч на 333 000 МВтч, като не се предвижда производство на принудена електрическа енергия.

Разходът на електрическа енергия за собствени нужди в производството е намален от 27,28 % през 2004 г. на 26,81 % за 2005 г.

Прогнозните количества топлинна енергия се увеличават от 3 406 680 МВтч през отчетната 2004 г. на 3 523 509 МВтч за 2005 г., т. е. с 3, 43 % при намаление на собствените нужди в производството от 5,51 % на 5,00 %.

Разходните норми в условно гориво за производство на електрическа енергия намаляват от $v_{ел} = 182,30 \text{ g/кВтч}$ на $v_{ел} = 180,75 \text{ g/кВтч}$ и се увеличават за производство на топлинна енергия от $v_T = 145,38 \text{ kg/МВтч}$ на $v_T = 155,17 \text{ kg/МВтч}$.

Специфичните разходни норми в производството и за собствени нужди са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	Прогноза 2005 г. предложение
СРуг за произв. на ЕЕ	гусл.г./кВтч	283,90	182,30	<u>178.92</u>
СРуг за произв. на ТЕ	kgусл.г./МВтч	148,70	145,38	<u>146.07</u>
Ел. енергия СН	% МВтч	28,14 114 750	27,28 113 517	26,81 122 000
ТЕ за СН	% МВтч	7,27 223 302	5,51 187 774	5,00 176 000

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойностите са приведени до нивото на маркираните в таблицата

Заявените мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 29 МВт по-ниски от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	Гореща вода, МВт			Пара, МВт			max. ТЕ	Призн. мощн.2004	Призн. мощн.2005
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	МВт	МВт	МВт
Максимални стойности на потребление на ТЕ				442	438	400	442	400	413

Дружеството не е представило информация за приходи от кондензат. (От справки - Заявки за количествата ТЕ за 2005 г., следва, че “Литекс шугър” ЕООД и “Полимери” АД не връщат кондензат.)

Прогнозните изчисления са извършени при следните цени на горивата:

- Цена на природния газ – 231,58 лв./1000Нм³, при 231,74 лв./ 1000Нм³ за 2004 г.,т.е. с 0,07% по – ниска, в сравнение с отчетната за 2004 г.:
- Цена на мазут – * * *лв./т., при * * *лв./т за 2004 г.,т.е. с 1,64% по – ниска, в сравнение с отчетната за 2004 г.:

- Цена на въглища – * * * лв./т, при * * * лв./т за 2004 г., т.е. с 39,31% по – висока в сравнение с отчетната за 2004 г.

Дружеството е определило прогнозната цена на въглищата на база сключени договори за доставка на въглища.

Разходите за въглища, включени в променливите разходи, са увеличени на 83 604 хил. лв., при 53 526 хил. лв. отчетени за 2004 г., т.е. завишени са с 30 078 хил. лв. или с 56,19%. Това увеличение е резултат основно на увеличение на прогнозната цена на въглищата с * * * лв./т или с 39,31% - от * * * лв./т, отчетени за 2004 г. на * * * лв./т за прогнозния период.

Във връзка с необходимостта от допълнителна обосновка на прогнозираните и отчетените показатели и за уточняване на откритите неточности, с писмо изх. № Е-14-28-5/16.08.2005 г на ДКЕВР е изисквана следната допълнителна информация и корекции:

1. Обосновка на завишените прогнозни разходи за материали за текущо поддържане, амортизации, ремонт, заплати и възнаграждения в сравнение с отчетените през 2004 г.;

2. Обосновка на завишените прогнозни разходи за външни услуги, включени в постоянните и променливи разходи, в сравнение с отчетените през 2004 г.;

3. Да се коригират отчетните и прогнозни данни в Справка №2 – “Регулаторна база на активите” и Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала”, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и указанията, дадени с писмо № Е-14-00-17/16.05.2005 г. на ДКЕВР, а в останалите справки да бъде посочен прогнозния ценови период;

4. Необходимият оборотен капитал да бъде подробно обоснован, съгласно изискванията на Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство;

5. Обосновка на цената на въглищата, като се ползват работните параметри, дадени в указанията на ДКЕВР с писмо № Е-14-00-17/16.05.2005 г.;

6. Обосновка на високите прогнозни количества електрическа енергия за собствени нужди;

7. Справки за инвестиционната и ремонтна програма на дружеството за периода, съответстващ на периода, за който са прогнозиран разходите, отчет за изпълнението им към настоящия момент и обосновка за изпълнението на инвестиционната и ремонтната програма до края на периода

С писмо вх. № к. Е-14-28-5/14.09.2005 г. “Девен” АД е представило изискваните обосновки и справки с коригирани данни. В придружителното писмо, съпровождащо изискваната информация е посочено, че в хода на процеса на утвърждаване на цените и настъпилите промени в намеренията на клиентите на дружеството и се е наложила корекция на производствената програма на “Девен” АД. Тези промени се изразяват в следното:

- Заявената максимална мощност и консумация на топлинна енергия е коригирана с 1,3%, вместо с предварителните 5%. Това се е наложило поради корекция на заявките на клиентите.

- В резултат на това са коригирани производството на пара от котлите, разхода на реагенти и горива.

Становището на дружеството е следното:

1. Постоянни разходи:

За предстоящия период заложените разходи за ремонти и поддръжка са с около 10% по-високи от тези за предходния период. Това се налага поради повишаване на цената на предлаганите услуги в тази област, както и спецификата на извършваните ремонтни дейности по оборудването в централата. През 2005-2006 се планира извършването на голям обем работа, свързан с контрол на метала и определяне остатъчния ресурс на основните съоръжения (справка за работни часове и година на въвеждане на всяко съоръжение – лицензията).

Разходите за амортизация са формирани по МСС, считано от 01/01/2005г. Провежданата от дружеството счетоводна политика следва изискванията на българското законодателство и в съответствие с това, въведе определяне на амортизациите по МСС от тази дата. Това обяснява нарастването на тази част от условно-постоянните разходи.

2. Променливи разходи:

През 2005, 2006, 2007 се реализира мащабен инвестиционен проект, включващ преминаването на част от вътрешната електрическа мрежа от 6 на 20 kV. Този проект ще определи режими на работа с редуциране на електропроизводството, както и нарастване на закупуваните количества ЕЕ от мрежата. Това обуславя запазване на процента собствени нужди, както и завишените разходи по закупена ЕЕ.

Разходите за твърди горива в количествено измерение следват повишаването на производството. Във финансов аспект този разход има значително нарастване. Това се обуславя от високата средна цена на доставяните горива за предстоящия едногодишен период, която е малко под 125 лева за тон. Отчитайки складовите наличности към 01/08/2005 средната цена на горивата за производство възлиза на 121.63 лева за тон въглища.

Разходът на природен газ е променен на 20 000 Nm³. Това се налага понеже ремонтната програма предвижда поэтапното извеждане на котли №№6, 3 и 2 за общ период от около шест месеца, както и извеждането на всички въглищни котли от експлоатация за пет денонощия. Второто е свързано с аварийен ремонт и обследване на комин-1.

Необходимият оборотен капитал е 18 446 хил. лв. и е определен на база проучване за необходимостта от поддържане на утвърдения от МЕЕР резерв от 120 хил. тона твърди горива, 600 тона течни горива, 11 350т държавен резерв от течни горива, с годишна обменяемост от 25%, както и оптимален резерв от материали за текущо поддържане и парични средства.

3. Норма на възвръщаемост на капитала – при определянето на този показател е отчетена норма на възвръщаемост на собствения капитал от 15%, отговаряща на минималните стойности в европейската практика за производствени инсталации, подобни на тази в Девен (произвеждащи енергия по комбиниран способ, изгаряйки твърди горива). Дружеството настоява това искане да бъде уважено, в съответствие с предстоящата инвестиционна програма по линия на екологията.

След представените от дружеството обосновки и корекции са направени допълнително следните констатации:

1. Условно постоянните разходи на “Девен” АД във второто предложение са в размер на 17 802 хил. лв., т.е с 1,69% по-ниски от посочените в първоначалното предложение, което в абсолютна стойност представлява намаление с 307 хил. лв. и е резултат от :

- намаление на размера на разходите за заплати и възнаграждения с 205 хил. лв. или 5,68%;

- намаление на размера на разходите за осигуровки и надбавки с 102 хил. лв. или 4,96%;
- 2. Разходи за ремонт
За 2003 г. "Девен" АД е отчита 3 460 хил. лв. реализирани ремонтни разходи.
Утвърдените в цени 2004 г. разходи за ремонт са в размер на 3 800 хил. лв., а отчетените за същата година са 4 122 хил. лв., т.е. отчетено е увеличение с 322 хил. лв. или с 8,47%, спрямо планираните.
Стойността на прогнозните разходи за ремонт за 2005 г. е 4 534 хил. лв., съгласно данните от Справка 1 "Разходи" и са увеличени с 10% спрямо отчетените за 2004 г.
Дружеството не е представило ремонтна програма за 2005 г. и отчет за изпълнението ѝ.
- 3. Инвестиционна програма
Стойността на инвестиционната програма за 2004 г. е 5 169 хил. лв. Усвоените средства за инвестиции са в размер на 4 233 хил. лв., което е с 18% по-малко от прогнозата за 2004 г.
Не е представена инвестиционна програма за 2005 г. и отчет за изпълнението ѝ към момента.
- 4. Нормата на възвръщаемост на собствения капитал в Справка №3 "Норма на възвръщаемост на капитала" е в размер на 15%, при определена стойност 7%.
- 5. Средно претеглената норма на възвръщаемост на привлечения капитал в Справка №3 "Норма на възвръщаемост на капитала" е в размер на 5,5%.
- 6. Прогнозните данни в Справка №2 – "Регулаторна база на активите" и Справка №3 – "Норма на възвръщаемост на капитала" не са посочени съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и указанията, дадени с писмо № Е-14-00-17/16.05.2005 г. на ДКЕВР, а са към 31.03.2005 г. Дружеството не е представило счетоводен баланс към 31.03.2005 г.
- 7. В резултат от променения режим на работа дружеството е коригирало количествата на горивата във второто предложения:
 - увеличено е с 15 000 хил. nm³ количеството природен газ - от 5 000 хил. nm³ в първото предложение на 20 000 хил. nm³ във второто;
 - занижено е с 83 000 т количеството въглища от 693 000 т в първото предложение на 610 000 т във второто.
- 8. Прогнозната цена на въглищата е увеличена от * * * лв./т в първото на * * * лв./т във второто предложение.
- 9. Намалени са разходните норми в условно гориво за производство на електрическа енергия от 180,75 g/kВтч в първото предложение на 178,92 g/kВтч.
- 10. Намалени са разходните норми в условно гориво за производство на топлинна от 155,15 kg/МВтч в първото предложение на 146,07 kg/МВтч.
- 11. Предложената от дружеството цена на топлинната енергия е определена при прогнозирана преференциална цена на електрическата енергия от 79,44 лв./МВтч.

В резултат на направените констатации са извършени следните корекции:

- 1.. Прогнозните разходи за ремонт са коригирани с 412 хил. лв., приведени до нивото на отчетените стойности за 2004 г.
- 2. Разходи за амортизации са коригирани с 2 000 хил. лв., приведени до нивото на отчетените стойности за 2004 г.

3. Коригирана е нормата на възвръщаемост на собствения капитал от 15% на 7%, приведена в съответствие с указанията, дадени с писмо № Е-14-00-17/16.05.2005 г. на ДКЕВР.

При така направените корекции е преизчислена следната цена и елементи на необходимите приходи:

1. Преференциална цена на електрическа енергия - 79,44 лв./МВтч
 2. Цена за на топлинна енергия с водна пара:
 - цена за енергия - 19,32 лв./МВтч
 - цена за мощност – 36,55 лв./кВт/год.
 3. Необходими годишни приходи – 101 105 хил. лв.
 4. Регулаторна база на активите - 46 804 хил. лв.
 5. Норма на възвръщаемост – 7,23 %
- В цените не е включен ДДС.

С писма вх. № Е-14-28-9/05.10.2005 г. и № Е-14-28-10/17.10.2005 г. дружеството е внесло в ДКЕВР възражение относно корекциите, отразени в Доклад за извършен регулаторен преглед на дружествата от сектор "Топлоенергетика", и относно срока на въвеждане на преференциалната цена на комбинирано произведената електрическа енергия.

Възраженията относно корекциите в заявлението за цени:

1. Дружеството не приема аргументите за намаляване на разходите за амортизации с 2 000 хил. лв. Заложените в модела разходи за амортизация са формирани по МСС и те ще бъдат част от постоянните разходи на дружеството. Провежданата от дружеството счетоводна политика следва изискванията на българското законодателство и в съответствие с това, въведе определяне на амортизацията по МСС от 01/01/2005г.

2. Несъгласие с коригираната норма на възвръщаемост на капитала. Дружеството предлага да се подходи индивидуално и да се утвърди норма от 15%, както вече е направено в частните дружества за пренос и търговия с електрическа енергия. Това съответства на предстоящите инвестиции до 2008 г., свързани с изпълнение на изискванията на законодателството, касаещи ГГИ.

3. При определяне цената за енергия не е отчетено поскъпването на природния газ.

4. При определяне цената за мощност не е отчетена направената корекция на договорената с консуматорите мощност от 413 МВт на 390 МВт за 2006 г. Това се наложи поради корекция в заявените количества енергия, както и отпадане на един от консуматорите.

При тези корекции дружеството предлага да се утвърди цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара:

- цена за енергия - 19.86лв./MWh
- цена за мощност - 46,61лв./кВт/год.

Възраженията относно срока на въвеждане на преференциалната цена на комбинирано произведената електрическа енергия:

През миналата 2004 г. Комисията определи преференциална цена за комбинирано произведена електрическа енергия, считано от 01.07.2004 г. С определяне на преференциалната цена и в съответствие с изискванията на Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия, Комисията определи нов регулаторен период за цената на топлинната енергия с планиран първи ценови период от една година, считано от 01.07.2004 г.

При така зададената регулаторна рамка Дружеството е планирало дейността си за календарната 2005 г. на база въвеждане на нова цена на комбинирано произведената електрическа енергия от 01.07.2005 г. с около 13% по-висока от старата.

При извършване на регулаторния преглед Комисията забави въвеждането на новата цена от 01.11.2005 г.

За периода от 01.07.2005 г. до 01.11.2005 г., Девен" АД търпи загуби в размер над 900 хил. лв. Разликата между новата и старата преференциална цена е от 9,2 лв./МВтч. Това ще намали значително финансовия резултат на дружеството за 2005 г.

Дружеството предлага Комисията да въведе новата цена на комбинирано произведената електрическа енергия от 01.07.2005г. и НЕК ЕАД да заплати разликата за фактурираните количества за периода от 01.07.2005 г. до 01.11.2005 г.

След анализа на постъпилите от "Девен" АД възражения са направени следните констатации и корекции:

1. По т. 1 от възраженията на дружеството, мотивите за неприемането са посочени в Доклада за извършен регулаторен преглед на дружествата от сектор "Топлоенергетика".

2. По т. 2 от възраженията на дружеството - нормата на възвръщаемост е определена в съответствие с приложеният общ подход за определяне нормата на възвръщаемост на собствения капитал, описан в началото на мотивите. За "Девен" АД определената норма на възвръщаемост на капитала е в размер на 7,23%, в т.ч. норма на възвръщаемост на собствения капитал - 7%.

3. По т. 3 – направена е корекция на цената на природния газ, която е отразена в справките на всички дружества.

4. По т. 4 - в Справка №4 "Технико-икономически показатели в производството" е коригирана договорената мощност с топлоносител водна пара от 413 MW на 390 MW, съгласно представените документи.

5. Относно предложението на дружеството за промяна на срока на въвеждане на преференциалната цена за комбинирано произведена електрическа енергия, мотивите за неприемането му се съдържат в протоколно решение № 94 т. 7 от 22.08.2005 г. на ДКЕВР и в принципните положения, унифицирани като подход към всички дружества, описани в началото на настоящия доклад. В Закона за енергетиката няма указан фиксиран ежегоден срок на въвеждане на преференциалната цена на електрическата енергия, който ДКЕВР има задължението да спазва.

В резултат на извършения корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

1. Преференциална цена на електрическа енергия -79,44 лв./МВтч
 2. Цена за на топлинна енергия с водна пара:
 - цена за енергия - 19,59 лв./МВтч
 - цена за мощност – 35,04 лв./кВт/год.
 3. Необходими годишни приходи – 102 012 хил. лв.
 4. Регулаторна база на активите - 46 804 хил. лв.
 5. Норма на възвръщаемост – 7,23 %
- В цените не е включен ДДС.

"ЗАХАРНИ ЗАВОДИ" АД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

Условно – постоянните разходи за 2005 г. на ТЕЦ при “Захарни заводи” АД са в размер на 2 481 хил. лв., т. е. със 179 хил. лв. по – ниски в сравнение с отчетените за 2004 г., което е намаление с 6,73%.

Прогнозните разходи за материали са в размер на 63 хил. лв., при отчетени 364 хил. лв. за 2004 г., което представлява намаление с 301 хил. лв. в сравнение с отчетените за 2004 г., т. е. 5,78 пъти.

Разходите за абонаментно поддържане за 2005 г. са увеличени от 15 хил. лв., отчетени за 2004 г., на 27 хил. лв., т. е. увеличение с 80% в сравнение с отчета за 2004 г.

Дружеството предвижда разходи за въоръжена и противопожарна охрана в размер на 20 хил. лв. като за 2004 г. няма отчетени средства за тази дейност.

Прогнозните разходи за проверка на уреди са увеличени от 5 хил. лв., отчетени за 2004 г. на 10 хил. лв., което представлява увеличение два пъти.

Разходите за амортизации за 2005 г. са в размер на 850 хил. лв., което представлява увеличение с 11,69 % в сравнение с отчетените за 2004 г. или с 89 хил. лв.

Предвидените от дружеството средства за фирмено управление за 2005 г. са 150 хил. лв., при отчетени 136 хил. лв., т. е. те са увеличени с 10,29% в сравнение с отчетените за 2004 г.

В рамките на променливите разходи, предвидените за 2005 г. разходи за вода са в размер на 80 хил. лв., което е увеличение с 19 хил. лв. в сравнение с отчетените за 2004 г., т. е. с 31,15%.

Дружеството предвижда разходи за консумативи (химикали, реагенти) в размер на 120 хил. лв., при отчетени 93 хил. лв. или увеличение с 29,03% в сравнение с отчетените за 2004 г.

Отчетните и прогнозни данни в Справка №2 – “Регулаторна база на активите” и Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” не са изготвени, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и указанията, дадени с писмо № Е-14-00-17/16.05.2005 г. на ДКЕВР.

Прогнозните изчисления са извършени със следните цени на горивата:

- Цена на мазут - * * *лв./т, при отчетна * * *лв./т за 2004 г., т.е. увеличение с 20,86% в сравнение с отчетената за 2004 г.

- Цена на въглища – * * *лв./т, при отчетна * * *лв./т за 2004 г., т.е. увеличение с 18,15% в сравнение с отчетената за 2004 г.

В цените не е включен ДДС

Дружеството е представило справка за прогнозната стойност на горивата за 2005 г. и е приложило копия от договорите за доставка на горивата.

За 2005 г. ТЕЦ към "Захарни заводи" АД прогнозира увеличение на брутното производство на електрическа енергия от 19 255 МВтч на 20 900 МВтч, т. е. с 8,54 %, и намаление на произведената топлинна енергия от 177 507 МВтч на 175 000 МВтч, т. е. с 1,41 % спрямо предходната година.

Собствените нужди от електроенергия за дружеството намаляват от 29,60% на 27,27%, като се запазват на нивото на отчетната 2004 г. – 5 700 МВтч.

Топлинната енергия за собствени нужди намалява от 51 831 МВтч през 2004 г. на 48 000 МВтч през 2005 г.

Прогнозните разходни норми за производство на електрическа и топлинна енергия са по-ниски от отчетените за 2004 г., но са завишени спрямо прогнозата за

2004 г. В сравнение с отчетените се променят съответно от $v_{\text{ел}} = 403,58 \text{ g/kВтч}$ на $363,10 \text{ g/kВтч}$ и от $v_{\text{т}} = 161,07 \text{ kg/МВтч}$ на $159,93 \text{ kg/МВтч}$.

Специфичните разходни норми в производството и за собствените нужди са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	2005 г. цени
СРуг за произв. на ЕЕ	гусл.г./кВтч	<u>337,63</u>	403,58	363,10
СРуг за произв. на ТЕ	kgусл.г./МВтч	<u>153,51</u>	161,07	159,93
Ел. енергия СН	% МВтч	23,92 5 000	29,60 5 703	27,27 5 700
ТЕ за СН	% МВтч	24,75 50 000	29,20 51 831	27,43 48 000

Забележка: В предложените за утвърждаване цени за 2005 г. стойности са приведени до нивото на маркираните таблицата.

Признатите мощности за производство на топлинна енергия за 2005 г. са с 37 МВт по-ниски от максималните стойности на потребление на топлинна енергия през последните три години.

Наименование	<u>Гореща</u> <u>вода, МВт</u>			Пара, МВт			<i>max.</i> ТЕ	Призн. мощн. 20 04	Призн. мощн. 2 005
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	МВт	МВт	МВт
Максимални стойности на потребление на ТЕ	56	52	50	65	64	66	122	85	85

С писмо с изх. № Е-14-32-4/18.08.2005 г. е изискана следната допълнителна информация с препоръка за съответни корекции:

1. Обосновка на причините за завишението на прогнозните разходообразуващи елементи в Справка № 1, в сравнение с отчетените за 2004 г.;
2. Обосновка на разпределението на прогнозните разходи за амортизации и ремонт между двата продукта от производството - топлинна и електрическа енергия;
3. Да се представи подробна справка на прогнозните разходи за фирмено управление;
4. Необходимият оборотен капитал да бъде обоснован съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство;
5. Да се коригират отчетните и прогнозни данни в Справка №2 - "Регулаторна база на активите" и Справка №3 - "Норма на възвръщаемост на капитала", съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и указанията, дадени с писмо № Е- 14-00-17/16.05.2005 г. на ДКЕВР, а в останалите справки да бъде посочен прогнозния ценови период;
6. Обосновка на високите прогнозни количества електрическа и топлинна енергия за собствени нужди в производството. От собствените нужди за топлинна енергия да се изключи топлинната енергия за деаерация;

7. Справка за получената средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал;

8. Да се приведат в съответствие предложените за утвърждаване цени от подаденото заявление и получените цени в представения модел за изчисление;

9. Справки за инвестиционната и ремонтна програма на дружеството за периода, съответстващ на периода, за който са прогнозиран разходите, отчет за изпълнението им към настоящия момент и обосновка за изпълнението на инвестиционната и ремонтната програма до края на периода.

Информацията да бъде представена на хартиен и магнитен носител.

С писмо вх. № к Е-14-32-4/10.09.2005 г. и писма № к Е-14-32-6/12.09.2005 г. и № к Е-14-32-4/15.09.2005 г. “Захарни заводи” АД е представило изисканите обосновки и справки с коригирани данни.

Становището на дружеството в представените обосновки е следното:

1.ОБОСНОВКА НА ПРИЧИНИТЕ ЗА ЗАВИШЕНИЕ НА ПРОГНОЗНИТЕ РАЗХОДООБРАЗУВАЩИ ЕЛЕМЕНТИ В СПРАВКА № 1 В СРАВНЕНИЕ С ОТЧЕТНИТЕ ЗА 2004 ГОДИНА

През отчетната 2004 г.средната цена на въглищата е * * *лв./т., а на мазута * * *лв./т. Употребени са 35 889 т въглища и 770 т мазут.

За прогнозния период 2005 г. са заложили цена на въглищата * * *лв./т и на мазута * * *лв./т. В момента, към дата 07.09.2005 г., средната доставна цена на въглищата е * * *лв./т, а на мазута * * *лв./т. Това е едно увеличение на средната доставна цена на въглищата с 27 %, а на спомагателното гориво – мазут с 47 %.

Разходите за горива са основно перо в разходната част на Справка № 1. Така че при това внушително увеличение на цената на въглищата и мазута се увеличат чувствително и променливите разходи.

При прогнозна цена от * * *лв./т доставната цена е вече * * *лв./т., или едно увеличение със * * *лв./т.

В себестойността на произвежданата от ТЕЦ продукция – пара и електроенергия, приблизително 65 % са разходите за горива, така че дори незначително повишение на цените на горивата с 2 – 3 % води до промяна в себестойността на продукцията. А сегашното повишение от 27 % на основното гориво – въглищата води до значителна промяна на себестойността на продукцията, а оттам и на цената на топло- и електроенергията.

2. ОБОСНОВКА НА СН ТОПЛОЕНЕРГИЯ И ЕЛЕКТРОЕНЕРГИЯ ЗА 2005 ГОДИНА

Делът на СН електро и топлоенергия е пряко зависим от производството на ТЕЦ при “Захарни заводи” АД гр. Г. Оряховица. При намалената производствена програма, поради затрудненията на дружеството при разпределение на квотите за внос на тръстикова захар, и намаленият обем работа и заложило производство от 20 900 МВтчел. и 175 000 МВтчт при едно натоварване на един парогенератор тип БКЗ 75/39 ФБ около 75-80 % и един турбогенератор Р-6 35/5 М (с противоналегателна турбина) се получава висок дял на СН топло и електроенергия. ТЕЦ при “Захарни заводи” АД гр. Г. Оряховица е на 45 години и голяма част от оборудването е морално и физически остаряло, проектирано за големи парови товари. Общата инсталирана топлинна мощност е 148 МВтчт , а сега се работи на 50-60 МВтчт.

Основен консуматор на ТЕЦ при “Захарни заводи” АД гр. Г. Оряховица е Завод за захар. Неговата работа се отличава с цикличност на натоварването и с резки колебания на товара, т.е. ТЕЦ не работи с постоянно натоварване, а в зависимост от необходимостта от топлоенергия на Завода за захар.

Не на последно място е и въпроса с невърнатия кондензат. Завод за захар връща около 50 % кондензат. Останалото количество е произведена ХОВ, за която е нужно допълнително количество топлина. ХОВ се подгрива в деаераторите до 105оС, минава през ПВН (подгревател високо налягане) и на вход ПГ е с $t_{пв} = 143-145^{\circ}\text{C}$.

Ако се извади топлината за деаерация от СН на ТЕЦ няма да се получи топлинния баланс.

Топлинния баланс се получава като от :

Общото количество произв. топлина – Количество топлина към преноса = СНТЕЦ топлоенергия.

3. ОБОСНОВКА НА РАЗПРЕДЕЛЕНИЕТО НА ПРОГНОЗНИТЕ РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ И РЕМОНТ МЕЖДУ ДВАТА ПРОДУКТА ОТ ПРОИЗВОДСТВОТО

I. Амортизации.

Балансова стойност на ДМА към 31.12.2004 г.
= 8 920 хил. лв.

ДМА пряко свързани с производството на ел. енергия

турбогенератор 1 - 1 001 401

турбогенератор 2 - 1 134 510

2 135 911 $\approx$ 2 136

ДМА пряко свързани с производството на топлоенергия

К 1 - 899 729

К 2 - 1 462 835

К 3 - 835 138

КМ 12 - 48 152

3 245 854 $\approx$ 3 246

3 246

+ 2 482

5 728

Преразпределение

8 720 общо ДМА

- 3 246 само за топлоенергия

- 2 136 само за ел. енергия

3 338 за преразпределение

3 338 $\times$ 0,27 $\approx$ 901 х.лв. за ел. енергия

3 338 – 901 = 2 437 х.лв. за топлоенергия

Прогнозни

Осчетоводени амортизации, съгласно годишен амортизационен план за 2005 г. – 850 х.лв.

ДМА, пряко участващи в производството на ел. енергия – начислени амортизации –

турбогенератор 1 - 125 175

турбогенератор 2 - 100 406

225 581 $\approx$ 226 - 10 %

ДМА пряко участващи в производството на топлоенергия –

начислени амортизации –

ПГ 1 = 84 363 + 20 438 = 104 801

ПГ 2 = 84 363 + 71 630 = 155 993

ПГ 3 = 90 965 + 9 765 = 100 730

КМ 12 = 6 019 6 019

367 543 $\approx$ 368 хил. лв.

Преразпределение

850 хил. лв.

- 226 хил. лв.

- 368 хил. лв.

256 хил. лв.

- за преразпределение – 256 х.лв.

Преразпределяме ги с $K_p(\text{ТФЕЦ}) = 0,27$

256 х.лв. $\times 0,27 = 70$ х.лв. за електроенергия (от общото)

256 х.лв. – 70 х.лв. = 186 х.лв. за топлоенергия (от общото)

Така амортизациите за ел. енергия стават :

226 х.лв. + 70 х.лв. = 296 х.лв. годишно.

Амортизациите за топлоенергия :

368 х.лв. + 186 х.лв. = 554 х.лв.

Общо амортизационните отчисления за 2005 г. прогнозно:

296 х.лв. + 554 х.лв. = 850 х.лв.

II. Ремонтни разходи.

За 2005 г. са предвидени 500 хил. лв. за ремонтни разходи. Но предвид тежкото състояние на фирмата, във връзка с разпределението на квотите за внос на тръстикова захар, няма да се изпълни ремонтната програма поради липса на собствени средства. За ремонтни разходи до края на 2005 г. се предвиждат около 200 хил. лв.

Разпределението се извършва с $K_p \text{ упр} = 0,0791$

200 х.лв. $\times 0,0791 = 15,820$ х.лв. за ел. енергия

200 х.лв. – 15,820 = 184 х.лв. за топлоенергия.

4. Дружеството е представило подробна справка на отчетните и прогнозните разходи за фирмено управление.

5. Представени са коригирани от дружеството Справка №2 - "Регулаторна база на активите" и Справка №3 - "Норма на възвръщаемост на капитала", съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и указанията, дадени с писмо № Е- 14-00-17/16.05.2005 г. на ДКЕВР.

След представените от дружеството обосновки и корекции бяха направени допълнително следните констатации:

1. Дружеството е завишило условно – постоянните разходи от 2 481 хил. лв. в първоначалното предложение, на 3 009 хил. лв. Увеличението с 528 хил. лв. се дължи на:

- увеличените разходи за амортизации от 850 хил. лв. на 1 678 хил. лв., т. е. с 97,41% или с 828 хил. лв. в сравнение с първоначалното предложение. Разходите за амортизации в размер на 1 678 хил. лв. са равни на посочения в Справка №2 -

"Регулаторна база на активите" размер на амортизацията за периода на използване на дълготрайните активи.

- намалените от дружеството разходи за ремонт от 500 хил. лв. на 200 хил. лв., т. е. с 60% по – ниски в сравнение с първоначалното предложение.

2. Необходимият оборотен капитал е изчислен като разлика между краткотрайни (краткосрочни) активи и краткосрочни пасиви, на базата на счетоводен баланс към 31.12.32004 г. и е в размер на минус 1 854 хил. лв.

3. Ремонтна програма

За 2003 г. дружеството е отчетло разходи за ремонт на стойност 287 хил. лв.

Разходите за ремонт, утвърдени в цени 2004 г. са в размер на 164 хил. лв., а отчетените за същия период ремонтни разходи са на стойност 507 хил. лв., т.е. изразходваните средства са 3 пъти повече от планираните.

Планираните от дружеството разходи за ремонт за 2005 г. са в размер на 200 хил. лв. и са занижени с 60,55% спрямо отчетените за 2004 г.

Дружеството не е представило ремонтна програма за 2005 г. и е отчетло, че към 31.07.2005 г. не е изразходвало средства за ремонт.

4. Инвестиционна програма

През 2004 г. дружеството е усвоило 1 053 хил. лв.

Дружеството посочва, че планира инвестиции в размер на 2 877 хил. лв., но не е представило инвестиционна програма за 2005 г., както и отчет за изпълнението ѝ.

6. Предложената от дружеството цена на топлинна енергия е определена при прогнозирана преференциална цена на електрическата енергия от 79,44 лв./МВтч.

5 Дружеството не е представило информация за приходи от кондензат. От справка - Обосновка на СН Топлоенергия и Електроенергия за 2005 г. от 12.09.2005 г., се установи , че Завода за захар връща около 50% кондензат.

В резултат на направените констатации са извършени следните корекции:

1. Прогнозните разходи за амортизации:

са коригирани с 828 хил. лв., приведени до първоначалното предложение на дружеството.

са коригирани с 297 хил. лв., като полезния срок на експлоатация на съоръженията е увеличен от 10 години (10% амортизационна норма) на 20 години (5% амортизационна норма).

2. Прогнозните разходи за ремонт остават на нивото на коригираната от дружеството стойност – 200 хил. лв.

Прогнозните разходи за фирмено управление са коригирани с 45 хил. лв., като са изключени стойностите на ТЕЦ при "Захарни заводи" АД по позиции- питейна вода, отопление, осветление, разходи за реклама, граждански договори и данъци по ЗКПО .

Прогнозните разходи за вода са коригирани с 19 хил. лв., приведени до нивото на отчетната стойности за 2004 г.

3. Разходите за консумативи (химикали, реагенти) са коригирани с 27 хил. лв., приведени до нивото на отчетната стойности за 2004 г.

4. Прогнозните разходи за амортизации и ремонт са преразпределени между двата продукта в производството – електрическа и топлинна енергия, като цялата стойност е отнесена към общи за двата продукта.

5. Необходимият оборотен капитал е коригиран от минус 1 854 хил. лв. на нулева стойност.

6. Разходните норми за производство на електрическа и топлинна енергия са приведени в съответствие със стойностите, утвърдени в цените през 2004 г. съгласно

задължителните изисквания на т. 4.2.1 от Основните насоки за ценово регулиране на българските топлофикационни предприятия.

В стойностно изражение намалението съответства на 194 хил. лв.

При така направените корекции е преизчислена следната цена и елементи на необходимите приходи:

Преференциална цена на електрическа енергия – 79,44 лв./МВтч

Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 41,83 лв./МВтч

Необходими годишни приходи – 6 520 хил. лв.

Регулаторна база на активите – 8 071 хил. лв.

Норма на възвръщаемост – 7,72 %

В цените не е включен ДДС.

С писмо вх. № Е-14-32-8/05.10.2005 г. дружеството е внесло в ДКЕВР възражение относно цената на електрическата енергия - 79,47 лв./MWh и цената на топлинната енергия - 41,83 лв./MWh. Възраженията са свързани със следното:

1. Разходи за амортизации - предвидените за амортизации 850 хил. лв. са за 10 годишен период, т.е 10% амортизационни отчисления. ТЕЦ при "Захарни заводи" АД гр. Г. Оряховица е на 45 години. Голямата част от оборудването е физически и морално остаряло. В периода след 2001 г. до 2004 г. бяха въведени в експлоатация нови ТГ № 1 и ТГ № 2, бяха извършени ремонти на ПГ № 1 и ПГ № 2, а през 2004 г. и "Реконструкция и модернизация на ПГ № 3". За да се извършат тези ремонти бяха инвестирани средства. Това, от своя страна, доведе до рязко увеличаване на стойността на ДМА и амортизациите. Срокът на полезен живот на съоръженията е приет 10 години, а оттам и нормата за амортизационни отчисления 10 %, поради физическото и морално остаряване на по-голямата част от оборудването. Парогенератори № 1, 2 и 3 са в експлоатация вече 45 години и поради това са приети 10% амортизационни отчисления.

2. Прогнозни разходи за ремонт - 200 хил. лв. (първоначално бяха 500 хил. лв.). Но предвид състоянието, в което се намира "Захарни заводи" АД дружеството счита, че няма да осъществи заложената ремонтна програма.

3. Представена е разбивка на разходите за фирмено управление. ТЕЦ при "Захарни заводи" АД не е самостоятелна единица и поема 7,7 % от разходите за ФУ. Тези разходи са определени като % и са в различна тежест за отделните заводи на територията на "Захарни заводи" АД. Изразено е несъгласие с намалението от 45 хил. лв. на разходите за ФУ.

4. ТЕЦ при "Захарни заводи" АД черпи вода за технологични нужди от р. Янтра, където има Помпена станция "Избистрени води". В зависимост от технологичните нужди и натовареност на съоръженията са необходими между 250 - 300 m³/h. С промяната на цените на електроенергията ще се промени и цената на водата, влизаща в себестойността на продукцията - пара и ел. енергия.

5. Продължаваща е тенденцията за увеличаване цените на горивата. Доставната цена на въглищата вече е * * *лв./т, а на мазута * * *лв./т без ДДС. Изчисленията за прогноза 2005 г. са извършени при * * *лв./т цена на въглища и * * *лв./т за мазута , т.е. увеличение с 10,3 % на въглищата и с 30 % на мазута.

Дружеството предлага ДКЕВР да утвърди следните цени:

- Преференциална цена на ел. енергия - 88,74 лв/MWh.

- Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара - 45,54 лв/MWh.

След анализа на постъпилите от "Захарни заводи" АД възражения са направени следните корекции:

1. Възстановени са част от предварително коригираните разходи на обща стойност 241 хил. лв., в т. ч. 150 хил. лв. за амортизации, 19 хил. лв. за вода, 27 хил. лв. за ел. енергия, 45 хил. лв. за фирмено управление.

2. Мотивите за неприемането на повишението на цената на електрическата и топлинната енергия са описани в спазените принципни положения, унифицирани като подход към всички дружества, описани в началото на настоящия доклад.

В резултат на извършения корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

Преференциална цена на електрическа енергия – 79,44 лв./МВтч

Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 43,73 лв./МВтч

Необходими годишни приходи – 6 761 хил. лв.

Регулаторна база на активите – 8 071 хил. лв.

Норма на възвръщаемост – 7,72 %

В цените не е включен ДДС.

“ВИДАХИМ” АД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

Условно постоянните разходи за 2005 г. на “Видахим” АД са в размер на 7 075 хил.лв., т.е с 6,5% по-ниски от отчетените през 2004 г., което в абсолютна стойност представлява намаление с 491 хил. лв.

Дружеството предвижда разходи за ремонт в размер на 1 260 хил. лв., при отчетени 1 211 хил. лв. за 2004 г., т. е. с 49 хил. лв. по – високи в сравнение за предходната година или с 4,05%.

Прогнозните разходи за вода са увеличени с 46 хил. лв. в сравнение с отчетените 2004 г., което представлява увеличение три пъти.

Разходите за консумативи (химикали, реагенти) за 2005 г. са увеличени на 160 хил. лв., при 137 хил. лв., отчетени за 2004 г., т. е. с 16,8%.

Данните за активите в Справка №2 – “Регулаторна база на активите” не съответстват на данните от счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2004 г.

Стойността на собствения капитал в Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” не е изчислена, съгласно Указанията.

Стойността на привлечения капитал и средно претеглената норма на възвръщаемост на привлечения капитал дружеството е определило на база подписани споразумения за уреждане на задълженията, в които лихвения процент върху главницата е определен при база ОЛП /който е средно около 2% / и надбавка от 10%.

За 2005 г. ТЕЦ към "Видахим" АД прогнозира да произведе 316 250 МВтч топлинна енергия, което в сравнение с отчетната за 2004 г. 285 561 МВтч представлява увеличение с 10,75 % при намаление на собствените нужди в производството от 7,23% на 6,58 %.

Прогнозните количества произведена електрическа енергия се увеличават от 328 467 МВтч през отчетната 2004 г. на 349 300 МВтч за 2005 г., т. е. с 6,34 %. Количеството на произведената по комбиниран начин електрическа енергия е увеличено от 278 287 МВтч през 2004 г. на 298 200 МВтч.

Разходът на електрическа енергия за собствени нужди в производството е намален от 15,28 % през 2004 г. на 14,63 % за 2005 г.

Разходните норми в условно гориво са намалени от дружеството съответно:

- за 2004 г. : $v_{\text{ел}} = 439,40 \text{ г/кВтч}$ и : $v_{\text{т}} = 153,58 \text{ кг/МВтч}$

- за 2005 г. : $v_{\text{ел}} = 425,60 \text{ г/кВтч}$ и : $v_{\text{т}} = 149,20 \text{ кг/МВтч}$.

Специфичните разходни норми в производството и собствените нужди са следните:

Наименование	Дименсия	Прогноза 2004 г.	Отчет 2004 г.	Прогноза 2005 г. предложени
СРуг за произв. на ЕЕ	г усл.г./кВтч	426,54	439,40	<u>425,60</u>
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	144,99	153,58	<u>149,20</u>
Ел. енергия СН	%	14,82	15,28	14,63
Ел. енергия СН	МВтч	44 000	50 179	51 100
ТЕ за СН	%	7,36	7,23	6,58
ТЕ за СН	МВтч	19 528	20 648	20 810

Количеството мазут за разпалване и стабилизация на горенето в енергийната част за 2005 г. е увеличено с 55 т в сравнение с отчетеното за 2004 г., т. е. с 10%.

Прогнозните изчисления са извършени при следните цени на горивата:

Цена на мазут – * * *лв./т., при * * *лв./т за 2004 г., т. е. с 6% по – ниска в сравнение с отчетната за 2004 г.:

Цена на въглища – * * *лв./т, при * * *лв./т за 2004 г., т. е. с 10,6% по – висока в сравнение с отчетната за 2004 г.;

Дружеството е определило прогнозните цени на горивата на база налични количества и сключени договори за доставка на въглища, които е представило.

С писмо с изх. № Е-14-35-6/08.08.2005 г. е изискана следната допълнителна информация с препоръка за съответни корекции:

1. Обосновка на завишените прогнозни текущи разходи за ремонт, за вода и консумативи в сравнение с отчетните за 2004 г;

2. Да се коригират отчетните данни в Справка №2 – “РБА” и Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала”, съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство и в съответствие с указанията, дадени с писмо № Е-14-00-17/16.05.2005 г. на ДКЕВР.

3. Необходимият оборотен капитал да бъде обоснован съгласно Указанията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство;

4. Обосновка на завишените прогнозни количества на мазут в сравнение с отчетените за 2004 г.

5. Отчет за изпълнението на инвестиционната и ремонтната програма към настоящия момент и обосновка за изпълнението им до края на периода.

С писмо вх. № к Е-14-35-6/18.08.2005 г. “Видахим” АД е представило изисканите обосновки и справки с коригирани данни:

Становището на дружеството е следното:

1. Обосновка на завишените прогнозни текущи разходи за ремонт, за вода и консумативи в сравнение с отчетните за 2004 г.

1.1. Според дружеството увеличението на прогнозните разходи за ремонт за 2005 г. се дължи на:

- увеличение на строителните ремонти.
- лошото техническо състояние на транспортните средства в ТЕЦ е наложило да се предвидят в ремонтната програма за 2005 г. 5 хил.лв.;
- през 2004 година е направен частичен ремонт на бойлерна уредба, който се оказва недостатъчен, затова през 2005 г. се предвижда смяна на тръбен сноп на един основен бойлер.

1. 2. Завишените прогнозни разходи за вода и консумативи за 2005 г. в сравнение с отчетените 2004 г. се дължи на влошаване показателите на добиваната подземна вода, поради което се завишава броя на регенерациите и отмивките на филтрите. Това, както и необходимостта от химическа обработка на награвните повърхности след основен ремонт на КА-2 и подмяната на дъното на пещната камера на КА-3, води до завишаване на количествата на използваната вода, химикалите и реагентите, а от там и на разходите за вода и консумативи. Увеличена е и цената на натриевата основа спрямо отчета за 2004 г.

2. Дружеството е представило Справка №2 – “РБА” и Справка №3 – “Норма на възвръщаемост на капитала” с коригирани данни съгласно Указанията.

3. Необходимият оборотен капитал дружеството е прогнозирано в размер на 1 794 хил. лв.

Това е размера на необходимите плащания за покупка на гориво, другите променливи разходи и постоянните разходи без амортизации за един период от 17 дни. По договор с НЕК-ЕАД първата фактура за месеца за продадена електроенергия се пуска на 10 число, като плащането по нея се извършва след 7 работни дни от получаването ѝ. Общо за годината такива периоди от 17 дни са 21 на брой / 365 дни разделени на 17 дни образуват 21 периода/. Стойността на признатите годишни разходи без амортизации $38817-1140 = 37677$ хил.лв./, разделени на 21 периоди определят размера на необходимия оборотен капитал от 1794 хил.лв.

Дружеството счита, че този размер на оборотния капитал е достатъчен при условие, че всички доставки на горива и други материали през годината са ритмични. Но в определени годишни периоди /ниските температури през зимата и ниското ниво на водата при сухо лято/ се нарушава ритмичността на доставките, което води до нарушаване на производствения процес. Тенденциите за в бъдеще са да се увеличи оборотния капитал с цел да се осигури нормален производствен процес.

4. Прогнозното количество мазут за 2005 г. е завишено спрямо отчета за 2004 г. с 55 тона. Основните причини за това са:

- през м. ноември 2005 г КА-2 излиза от основен ремонт. Ще бъде извършена химическа обработка на награвните повърхности и пусково-наладжни работи, при което ще се е наложило котлоагрегата да работи на мазут по - продължително време. Ще се наложи не едно, а две или три разпалвания на котела до въвеждането му в нормална експлоатация.

- поради влошените качествени показатели на въглищата се налага горене на мазут с цел стабилизиране на факела и нормализиране на режима на работа на работещия котлоагрегат.

5. Дружеството е представило отчети за изпълнението на инвестиционната и ремонтна програми към настоящия момент и обосновки за изпълнението им до края на годината.

След представените от дружеството обосновки и корекции са направени допълнително следните констатации:

1. Разходи за ремонт

За 2003 г. дружеството е отчетело ремонтни разходи на стойност 1 260 хил. лв.

Разходите за ремонт, утвърдени в цени 2004 г. са в размер на 1 205 хил. лв., а отчетените за същия период са на стойност 1 211 хил. лв.

Ремонтната програма на дружеството за 2005 г., по предварителна стойност, отговаря на включената в разходите сума за ремонт за 2005 г., която е в размер на 1 260 хил. лв. Прогнозните разходи за 2005 г. са завишени с 4,05%. спрямо отчетените за предходната година.

Изпълнението към 31.07.2005 г. е в размер на 798 хил. лв., т.е. 63,3%.

2. Инвестиционна програма

При планирани разходи за инвестиции за 2004 г. в размер на 2 345 хил. лв., усвоените инвестиционни разходи са 2 348 хил. лв.

Стойността на инвестиционната програма за 2005 г. е 3 495 хил. лв. Спрямо отчетените за 2004 г. е увеличена с 49%.

Към 31.07.2005 г. са отчетени инвестиции в размер на 1 875 хил. лв., което представлява 53,6% от планираните за годината.

В резултат на направените констатации са извършени следните корекции:

1. Прогнозните разходи за ремонт са коригирани с 49 хил. лв., от 1 260 хил. лв. на 1 211 хил. лв. Включването на разхода за ремонт за подмяната на тръбен сноп на основния бойлер, при начина на отчитане на разходите за ремонт ще доведе частично до увеличение на цената на електрическата енергия, което е недопустимо от гледна точка на отнасянето на разходите по продукти.

2. Прогнозните разходи за вода са коригирани с 45 хил. лв., от 70 хил. лв. на 25 хил. лв., до нивото на отчетените стойности за 2004 г.

3. Прогнозното количество мазут за разпалване и стабилизация на горенето е коригирано с 55 т, от 600 т на 545 т, до вече отчетеното ниво през 2004 г.

В стойностно изражение намалението е с 30,6 хил. лв.

При така направените корекции е преизчислена следната цена и елементи на необходимите приходи:

Преференциална цена на електрическа енергия – 88,74 лв./МВтч

Необходими годишни приходи – 39 267 хил. лв.

Регулаторна база на активите – 5 818 хил. лв.

Норма на възвръщаемост – 9,87%

В цените не е включен ДДС.

С писмо вх. № Е-14-35-9/05.10.2005 г. дружеството е внесло в ДКЕВР следното становище:

1. Прогнозни текущи разходи за ремонт

Поради лошото състояние на сградния фонд и други активи на енергийното производство са увеличени незначително строителните ремонти.

Поради лошото техническо състояние на транспортните средства в ТЕЦ е наложително да се предвидят в ремонтната програма за 2005 г. неголям обем разходи.

През 2004 г. е направен частичен ремонт на бойлерна уредба, който се оказва недостатъчен, затова през 2005 г. се предвижда смяна на тръбен сноп на един основен бойлер. Разходът е наложителен, с оглед нормалното функциониране на топлотехническото оборудване на централата.

Към настоящия момент, с оглед продължителната процедура по регулаторния преглед, голяма част от гореописаните разходи са вече направени и коригирането им в заявлението за цени поставя дружеството в положение да търси други източници на финансиране на ремонтите.

2. Прогнозни разходи за вода и консумативи

Завишените прогнозни разходи за вода и консумативи за 2005 г. в сравнение с отчетените 2004 г. се дължи на влошаване показателите на добиваната подземна вода, поради което се завишава броя на регенерациите и отмивките на филтрите.

Този факт, както и необходимостта от химическа обработка на нагревните повърхности след основен ремонт на КА-2 и подмяната на дъното на пещната камера на КА-3, води до завишаване на количествата на използваната вода, химикалите и реагентите, а от там и на разходите за вода и консумативи.

Увеличена е и цената на натриевата основа за прогнозната 2005 г. спрямо отчета за 2004 г.

Гореописаните причини за увеличението на разходите за вода, реагенти и консумативи са продиктувани от обективни обстоятелства и са неизбежни като разходи, с оглед поддържането на водохимичния режим на централата в рамките на изискванията на технологията на производство.

3. Завишение на прогнозното количество мазут за 2005 г. спрямо отчета за 2004 г.

3.1. През м. ноември 2005 г. КА-2 излиза от ремонт. Ще бъде извършена химическа обработка на нагревните повърхности и пусково-наладъчни работи, при което ще се наложи котлоагрегата да работи на мазут по - продължително време. Ще се наложи не едно, а две или три разпалвания на котела до въвеждането му в нормална експлоатация.

3.2. Поради влошените качествени показатели на въглищата се налага горене на мазут с цел стабилизиране на факела и нормализиране на режима на работа на работещия котлоагрегат.

Описаните по-горе причини за завишеното количество мазут са обективни, необходими са като разходи за извършване на започнатите към настоящия момент ремонтни дейности и необходими за поддържане на горивния процес в състояние на максимално оползотворяване енергията на първичното енергийно гориво.

"Видахим" АД е с най-ниска възвръщаемост на собствения капитал, постигната за изтеклата година - 25,13%, което потвърждава лошото финансово състояние на дружеството.

"Видахим" АД не разполага с потенциал за самофинансиране на дейността си, има недостиг на оборотни средства за покриване на текущите задължения и недостиг на собствени средства за покриване на дългосрочните и краткосрочни задължения. Тези факти доведоха до значително нарастване на задълженията на дружеството към доставчиците на въглища - над 4 млн. щ. д. за последните 5 месеца.

Показателите за текуща рентабилност са отрицателни величини и дружеството не реализира доходност от дейността си.

Отчетеният текущ финансов резултат на "Видахим" АД за 2004 г. след данъци е загуба в размер на 8 009 хил. лв. Към шестмесечието дружеството отчита отново отрицателен финансов резултат, което е видно от представените към настоящия момент справки. Очакванията са, че дружеството ще приключи и финансовата 2005 г. на значителна загуба. Поради непрекъснатия темп на увеличение на цената на вносните въглища, отчетените разходи към настоящия момент превишават предварително заложените в цените стойности и допълнителните корекции от работната група ще

доведат до допълнително влошаване на финансовите показатели на дружеството и невъзможност за финансиране на необходимите дейности, свързани с безопасната експлоатация и поддържане на необходимия технологичен режим на производство.

След анализа на постъпилите от "Видахим" АД възражения частично бяха възстановени част от предварително коригираните разходи на обща стойност 114 хил. лв. (45 хил. лв. за вода, 49 хил. лв. за ремонти, и 20 хил. лв. за мазут), поради факта, че са вече направени от дружеството и коригирането им в заявлението за цени поставя дружеството в положение да търси други източници на финансиране на ремонтите, в ситуация на изключително тежко ликвидно състояние.

В резултат на извършения корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

1. Преференциална цена на електрическа енергия – 88,94 лв./МВтч
Необходими годишни приходи – 39 372 хил. лв.
Регулаторна база на активите – 5 818 хил. лв.
Норма на възвръщаемост – 9,87%
В цените не е включен ДДС.

“ЯМБОЛЕН” АД

При прегледа на разходообразуващите елементи в представената информация е констатирано следното:

Условно – постоянните разходи на ТЕЦ към "Ямболен" АД за 2005 г. са в размер на 2 134 хил. лв., т. е. с 1 551 хил. лв. по – високи в сравнение с отчетените за 2004 г.

В прогнозните разходи за материали по – съществено е увеличението на разходите за материали за текущо поддържане, които са увеличени от 14 хил. лв., отчетени за 2004 г. на 250 хил. лв. за 2005 г., т. е. увеличение с 236 хил. лв.

Дружеството предвижда разходи за външни услуги в размер на 670 хил. лв., при отчетени 346 хил. лв., т. е. увеличение с 324 хил. лв., което е в резултат на предвидено увеличение с около 2 пъти на отделните елементи, формиращи размера на тези разходи.

Прогнозните разходи за ремонт са в размер на 298 хил. лв., при отчетени 112 хил. лв. за 2004 г., т. е. със 186 хил. лв. по – високи в сравнение с 2004 г.

Разходите за заплати и възнаграждения за 2005 г. са в размер на 225 хил. лв., при 57 хил. лв., отчетени за 2004 г., т. е. увеличение със 168 хил. лв., което представлява завишение около четири пъти, спрямо 2004 г.

В рамките на предвидените за 2005 г. други разходи най – съществено е увеличението на разходите за услуги граждански договори, които са в размер на 314 хил. лв. за 2005 г., при отчетени 1 000 лв. за 2004 г.

В данните за активите в Справка №2 – "Регулаторна база на активите" дружеството не е включило активи, свързани с производството на електрическа енергия, които не участват в производството на топлинна енергия и консервираните дълготрайни материални активи.

Необходимият оборотен капитал не е изчислен като разлика между краткотрайни (краткосрочни) активи и краткосрочни пасиви, на базата на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2004 г.

Прогнозните изчисления са извършени с прогнозна цена на природен газ 289 лв./1000nm³ (“Ямболгаз – 92” АД), при отчетена за 2004 г. 248 лв./1000nm³ или с 16,53% по – висока в сравнение с предходната година.

От РБА на централата са извадени всички активи, свързани с електропроизводството.

С писмо с изх. № Е 14-40-4/27.05.2005 г. е изискана следната допълнителна информация:

По Справка № 1 – “Разходи” - Подробна обосновка за всеки конкретен вид разход от прогнозните условно – постоянни разходи, стойността на които е значително завишена спрямо отчетените такива за 2004 г.

По Справка № 2 – “Регулаторна база на активите” – Необходимият оборотен капитал да бъде обоснован, съгласно Указанията на комисията за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети от комисията с Протоколно решение № 46 от 5 юли 2004 г. и № 60 от 29 септември 2004 г., които се намират в сайта на ДКЕВР с адрес www.dker.bg

С писмо вх. № к Е-14-40-4/07.06.2005 г. “Ямболен” АД е представило изисканите обосновки.

Становището на дружеството в представените обосновки е следното:

Увеличението на прогнозните разходи, спрямо отчетените дружеството обоснова като резултат на:

1. Предстояща юридическа самостоятелност на ТЕЦ при “Ямболен”-АД, обуславяща формирането на нови самостоятелни звена за централата, допълнително закупуване в тази връзка на ново оборудване и свързаните с това увеличени разходи.

2. Базисната 2004 г. за много от посочените по-горе позиции (напр. разходи за ремонт), не е релевантна базисна стойност за отчетните разходи, предвид налични все още материали в складовата база на “Ямболен”-АД.

3. Необходимостта от отразяване прогнозно за 2005 г. на разходи, свързани с откриването на ново строителство и разширение и модернизация на централата.

По Справка № 1 – “Разходи”

1. Материали за текущо поддържане - включват допълнително средства за закупуване на:

1.1. Търговски измервателни уреди за измерване на топлинна енергия, подадена към консуматори - съгласно направено проучване и получена оферта.

1.2. Необходими за контрол на режима на работа на котлите лабораторни кондуктометри, рН-метри и фотокалориметри на база оферта на производители.

1.3 Закупуване на товароподемни средства за ТЕЦ, необходими за вътрешен транспорт и товаро-разтоварни работи в централата (към сегашния момент централата не разполага с такива). Необходимите за това средства са прогнозирани съгласно оферти.

1.4 За подновяване на регулиращи прибори(КИП и А) за ПК и нови измервателни трансформатори.

2. Разходи за Застраховки

Предвидените двойно повече разходи за застраховки са на база увеличаване на сграден фонд със започване на строителните дейности по прогноза през 2005 г., както и на предвиденото увеличение на персонала.

3. Разходи за данъци и такси:

Прогнозните разходи за данъци и такси са на база прогнозна печалба на дружеството за 2005 г., разходите, пряко свързани с дейността на дружеството по лицензията и мита за ново оборудване – лабораторно и промишлено.

4. Пощенски разходи, телефони и абонаменти

Предвидените средства са свързани с учредяване на юридическа самостоятелност на ТЕЦ и са предвидени за закупуване на компютри, специализирани програмни продукти за самостоятелно счетоводство на ТЕЦ и контрол на производствения процес, поставяне на самостоятелни телефонни постове за централата, нови диспечерски уредби за технологичните зали, ново абонаментно обслужване за лабораторно-измервателна техника за газ, проверка датчици и др.

5. Разходи за ремонт

Завишението от 2,7 пъти е прогнозирано на база необходимостта от средства за резервни части, електроматериали, арматура, електроди, нови агрегати за заваръчни дейности и основен ремонт на спомагателни съоръжения и ГРУ, невключени в представена ремонтна програма за 2005 г.

Предвидено е реализация на автоматизация на дозирането на корекционни реагенти по водохимичния режим на централата, промивка на нагревни повърхности с последваща пасивиране, включващо и материалите (само продукта за пасивация "Одакон").

6. Разходи за заплати и възнаграждения

Прогнозното завишение на разходите е на база увеличен брой на персонала от 23 бр. на 54 бр., в съответствие с увеличението на производствената програма за 2005 г. спрямо 2004 г., и предвидено увеличение на средната работна заплата – 1,68 пъти.

7. Услуги граждански договори

Прогнозният размер на разходите за "Услуги граждански договори" е формиран на база оферти за договори за хидрогеоложки доклад, проект АС, проект МТ и други.

По Справка №2 - "Регулаторна база на активите"

Размерът на необходимия оборотен капитал е изчислен на база необходими средства за поддържане на среден размер материалните запаси и паричните средства.

Дружеството е коригирало размерът на необходимия оборотен капитал от 47 хил. лв. на 359 хил.лв.

След направените обосновки и корекции от страна на "Ямболен" АД са преизчислени следната цена и елементи на необходимите приходи:

1.Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 49,94 лв./МВтч

2. Необходими годишни приходи – 11 693 хил. лв.

3. Регулаторна база на активите - 556 хил. лв.

4. Норма на възвръщаемост – 8,24 %

В цените не е включен ДДС.

В резултат на извършения корекции вследствие прилагането на Указания за образуване и прилагане на цените и тарифите на топлинната и на електрическата енергия от комбинирано производство, приети с протоколно решение на ДКЕР № 46 от 05.06.2004 г. и № 60 от 29.06.2004 г., комисията счита, че могат да бъдат утвърдени следните цени и ценообразуващи елементи:

1.Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара – 48,48 лв./МВтч

2. Необходими годишни приходи – 11 350 хил. лв.

3. Регулаторна база на активите - 556 хил. лв.

4. Норма на възвръщаемост – 8,24 %

В цените не е включен ДДС.

Настоящите мотиви са неразделна част от решение № Ц-20/25.10.2005 г.
и са приети с решение на ДКЕВР по т. 1. от протокол № 146 /07.11.2005 г.

РЕПУБЛИКА
БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО
ХОЗЯЙСТВО

ПРЕДСЕДАТЕЛ:
(проф. д-р инж. К. Шушулов)

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:
(инж. Анелия Илиева)

