



РЕШЕНИЕ

№ Ц – 4

от 28.02.2018 г.

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 28.02.2018 г., след като разгледа заявление с вх.№ Е-12-00-376 от 24.11.2017 г., подадено от „Коген Загоре“ ЕООД, за утвърждаване на цена на топлинна енергия, доклад с вх. № Е-Дк-85 от 26.01.2018 г., както и след провеждане на открито заседание на 07.02.2018 г. и обществено обсъждане на 12.02.2018 г., установи следното:

Административното производство е образувано по подадено в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № Е-12-00-376 от 24.11.2017 г. от „Коген Загоре“ ЕООД за утвърждаване на цена на топлинна енергия, считано от 01.03.2018 г.

За разглеждане на подаденото заявление със заповед № 3-Е-194 от 05.12.2017 г. на Председателя на КЕВР е сформирана работна група, като резултатите от извършения анализ са отразени в доклад с вх. № Е-Дк-85 от 26.01.2018 г., който е приет от КЕВР с решение по Протокол № 16 от 01.02.2018 г., т. 1 и е публикуван на интернет страницата на Комисията.

В изпълнение на разпоредбите на чл. 30, ал. 4 от Наредба № 5 от 23.01.2014 г. за регулиране на цените на топлинната енергия (НРЦТЕ) и чл. 13, ал. 5, т. 2 от Закона за енергетиката (ЗЕ) на 07.02.2017 г. е проведено открито заседание, на което Комисията е обсъдила доклада с представител на заявителя, който не е направил забележки към неговото съдържание. От страна на работната група е направено искане за предоставяне на фактури, от които да е видна цената, по която дружеството закупува природен газ. Поисканата информация е предоставена по електронна поща.

На основание чл. 34 от НРЦТЕ, във връзка с чл. 14 от ЗЕ, на 12.02.2018 г. е проведено обществено обсъждане на проекта на решение, след което не са постъпили възражения от „Коген Загоре“ ЕООД и от заинтересованите лица по смисъла на чл. 14, ал. 2 от ЗЕ в определения 14-дневен срок съгласно чл. 14, ал. 3 от ЗЕ.

След обсъждане и анализ на събраните в хода на административното производство данни и доказателства, Комисията приема за установено следното:

На основание чл. 21, ал. 1, т. 8 от ЗЕ Комисията осъществява регулиране на цените в случаите, предвидени в този закон. Според разпоредбата на чл. 30, ал. 1, т. 3 от ЗЕ Комисията регулира цените, по които производителите продават топлинна енергия на пряко присъединени клиенти.

Цените, които подлежат на регулиране, се образуват от енергийните предприятия съобразно изискванията на ЗЕ, наредбите по приложението му и указанията, дадени от Комисията относно образуването на цените.

Основните принципи на ценово регулиране са заложили в ЗЕ, а методите за

регулиране на цените, правилата за тяхното образуване или определяне и изменение, редът за предоставяне на информация, внасяне на предложенията за цените и утвърждаването на цените се определят с НРЦТЕ.

Във връзка с решение по протокол № 28 от 21.02.2012 г. на Комисията за прилагане на метод „Норма на възвръщаемост на капитала” за дружествата от сектор „Топлоенергетика” и на основание чл. 36, ал. 1, изр. второ от ЗЕ, са разработени Указания за образуване на цените на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство при регулиране чрез метода „норма на възвръщаемост на капитала”, приети с решение по т. 8 от протокол № 95 от 25.05.2015 г. на КЕВР (Указания - НВ).

Правната рамка на метода на ценово регулиране „Норма на възвръщаемост на капитала” се съдържа в ЗЕ и НРЦТЕ.

Съгласно чл. 3, ал. 2, т. 1 от НРЦТЕ това е метод, при който Комисията след проведен регулаторен преглед утвърждава цени и необходими годишни приходи на енергийното предприятие за регулаторен период не по-кратък от една година; следващ регулаторен преглед се извършва по решение на комисията или по заявление на енергийното предприятие при съществени отклонения между одобрените и отчетените елементи на необходимите приходи.

С Решение № Ц-1 от 15.02.2017 г., считано от 01.03.2017 г., КЕВР е утвърдила пределна цена на топлинната енергия на „Коген Загоре” ЕООД, при прилагане на метода на ценово регулиране „норма на възвръщаемост на капитала“, както следва:

1. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител пара без ДДС – 101,53 лв./MWh;

2. Ценообразуващи елементи по т.1:

- Необходими годишни приходи – 146 хил. лв., в т. ч.:

○ Разходи – 137 хил. лв., от които условно-постоянни – 75 хил. лв. и променливи – 62 хил. лв.

○ Регулаторна база на активите – 159 хил. лв.

○ Норма на възвръщаемост – 5,73%

- Топлинна енергия с топлоносител пара – 1 440 MWh

Цена на природен газ - 299,94 лв./kNm³.

По време на регулаторния период, във връзка с изменение на цените на природния газ, по които общественият доставчик продава природен газ на крайните снабдителни на природен газ и на клиенти, присъединени към газопреносната мрежа, с Решение № Ц-6 от 07.04.2017 г., считано от 07.04.2017 г., КЕВР е утвърдила изменение на цената на топлинната енергия на „Коген Загоре” ЕООД, както следва:

1. Еднокомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител водна пара без ДДС – 111,81 лв./MWh;

2. Ценообразуващи елементи на цената по т. 1:

- Необходими годишни приходи – 161 хил. лв., в т. ч.:

○ Разходи – 152 хил. лв., от които условно-постоянни – 75 хил. лв. и променливи – 77 хил. лв.

○ Регулаторна база на активите – 161 хил. лв.

○ Норма на възвръщаемост – 5,73%

- Топлинна енергия с топлоносител водна пара – 1 440 MWh.

Със заявление с вх. № Е-12-00-376 от 24.11.2017 г., „Коген Загоре” ЕООД е предложило за утвърждаване:

Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител пара без ДДС – 159,76 лв./MWh;

при цена на природен газ - 362,95 лв./кнм³ (без ДДС).

Към заявлението „Коген Загоре” ЕООД е приложило следната информация и документи:

1. Обяснителна записка към заявлението;
2. Приложение № 2 /по образец на КЕВР/;
3. Приложение № 3 /по образец на КЕВР/;
4. Приложение № 4 /по образец на КЕВР/;
5. Справки от 1 до 9 – ценови модел;
6. Инвентарна книга ДМА на „Коген Загоре“ ЕООД към 31.12.2016;
7. Годишен финансов отчет за 2016 г. на „Коген Загоре“ ЕООД;
8. Документ за платена такса.

Обосновката на дружеството е следната:

КЕВР е издала на „Коген Загоре“ ЕООД лицензия № Л-483-03 от 18.01.2017 г. за извършване на дейността „производство на електрическа и топлинна енергия“ за срок от 15 (петнадесет) години чрез централа с общо инсталирани: електрическа мощност - 5,868 MW и топлинна мощност - 8,694 MW. Дружеството експлоатира в момента само промишлен парен котел ПКГ-4, с производителност 4 тона/час суха наситена пара, с налягане 14 ата (1,3 МПа). Котелният пресостат е настроен за налягане 5 ата, т.е. температурата на наситената пара е 151,11°С.

Консуматор на полезната топлинна енергия от инсталацията е само пряко присъединен купувач – консервната фабрика, изградена до „Коген Загоре“ ЕООД. Измерването на топлинната енергия се извършва с топломер – търговски прибор в точката на вземането при входа на абонатната станция на фабриката. Парата се консумира за технологични нужди – стерилизатор при 4 bar, вакуумпарати при 3,5 bar, затварачни и миячни машини при 2,5 bar, както и за отопление и БГВ при 2 bar. Максималното налягане на директно присъединения консуматор – консервна фабрика, изградена до площадката на котелното на „Коген Загоре“ ЕООД, е 4 bar. Фабриката работи при едносменен режим 5 дни в седмицата, което определя времето на работата на промишления парен котел, натоварването му и количеството на топлинната енергия за продажба.

„Коген Загоре” ЕООД е започнало своята дейност по производство и продажба на топлинна енергия по пределна цена, утвърдена от КЕВР с Решение № Ц-1 от 15.02.2017 г., в сила от 01.03.2017 г. Дружеството няма един отчетен период (календарна година или 12 месечен период от 01.03.2017 г.), в който да прилага пределните цени на топлинна енергия, утвърдени с решенията на КЕВР (вкл. Решение № Ц-6 от 07.04.2017 г.). По тази причина дружеството разполага с отчетна информация, свързана с продажба на топлинна енергия от 01.03.2017 г.

1. ОБЩИ ДАННИ ЗА ОСНОВНИТЕ ПОДОБЕКТИ

Основните подобекти на енергийното предприятие са: масивна сграда на котелната инсталация; един брой промишлен парен котел ПКГ-4; трансформаторна подстанция ТП-6,3/20 kV; трансформаторна подстанция ТП-20/110 kV; Уредба 6,3 kV; омокотителна инсталация – LOGIX 764 – 4 t/h; питателни помпи Grundfos – 10 m³/h, 5,5 kW – 2 бр. резервоар за вода 8 m³; пречиствателна станция; газоснабдителна система; котелна инсталация за защита от МЕТАН – БЕЛТ; Комин Н=15 m; водоснабдителна и канализационна система; вентилационна система на котелната инсталация.

2. ПРОИЗВОДСТВЕНА ПРОГРАМА

Производствената програма на котелната инсталация е подчинена на производствените и отоплителните нужди на директно присъединения консуматор – консервната фабрика на „Дилмано Дилберо“ АД.

Прогнозната програма на котелната инсталация на „Коген Загоре” ЕООД през 01.03.2018-28.02.2019 г. за производство и продажба на топлинна енергия е както следва:

- Производство на топлинна енергия (пара, суха наситена) 990 MWh
- Пара за собствени нужди 30 MWh
- Продадена топлоенергия 960 MWh

3. ИНВЕСТИЦИОННА И РЕМОНТНА ПРОГРАМА ЗА 2018-2019 г.

През периода 2018-2019 г. дружеството не предвижда инвестиционни разходи за котелната инсталация, както и включването на нов консуматор на топлинна енергия към „Коген Загоре“ ЕООД по-рано от 2019 г.

След 2019 г. дружеството планира работните часове на котелната инсталация да нараснат до към 2 000 часа годишно и да инвестира в газ кондензов утилизатор на топлината на димните газове, който да е с мощност около 200 kW, за да се подобри брутният КПД на котела до 98 %.

Ремонтната програма включва текущ ремонт и поддържане на съоръженията и агрегатите в котелната инсталация. Текущото поддържане се извършва от собствен ремонтен персонал. Специфични ремонтни работи се извършват от наети контрактори.

4. УСЛОВНО ПОСТОЯННИ РАЗХОДИ

Дълготрайните материални активи на котелната инсталация са записани в общата книга на активите на „Коген Загоре“ ЕООД. В частта за котелната инсталация са отнесени котелът и спомагателното оборудване, както и минимална припадаща се част от газовата, ВиК и електро структура на площадката.

Отчетените Разходи за амортизация в ГФО на „Коген Загоре“ ЕООД за 2016 г. са в размер на 135 хил. лв., а относимите към производството на топлинна енергия са 13 хил.лв. За новия регулаторен период прогнозните разходи за амортизации са в размер на 15 хил.лв., като са изчислени с годишната амортизационна норма, препоръчана от КЕВР в указанията за образуване на цените (Приложение б към заявлението за цени). Дружеството прилага линеен метод на амортизация.

Прогнозните Условно постоянни разходи (УПР) за новия ценови период са определени на база отчетените разходи за 2016 г. на „Коген Загоре“ ЕООД и редуцирани само за производството на топлинна енергия от котелната инсталация. УПР (без разходите за амортизации) са намалени с 10 хил.лв. спрямо отчетените през 2016 г. и променени с 4 хил. лв., от 64 хил.лв. на 68 хил.лв. спрямо утвърдените УПР в Решение № Ц-1 от 15.02.2017 г., в сила от 01.03.2017 г., като увеличението се дължи на прогнозните разходи за:

1. Данъци и такси с 1 хил.лв. (от 1 хил.лв. на 2 хил.лв.);
2. Експертни и одиторски разходи с 2 хил.лв. (от 0 на 2 хил.лв.);
3. Въоръжена и противопожарна охрана с 2 хил.лв. (от 0 на 2 хил.лв.);
4. Вода, отопление и осветление с 1 хил.лв. (от 0 на 1 хил.лв.);
5. Охрана на труда с 1 хил. лв. (от 0 на 1 хил.лв.);
6. Услуги граждански договори с 2 хил.лв. (от 0 на 2 хил.лв.);
7. ОБЩО увеличение с 9 хил.лв. и намалението на прогнозните разходи за:
 1. Горива за автотранспорт с 1 хил.лв. (от 2 хил.лв. на 1 хил.лв.);
 2. Начисления свързани с т. 3, по действащото законодателство с 4 хил.лв. (от 12 хил.лв. на 8 хил.лв.);

3. ОБЩО намаление с 5 хил.лв.

Размерът на оборотните средства е изчислен също в съответствие на указанията на КЕВР.

Разходите за външни услуги, отчетени за 2016 г., са в размер на 336 хил. лв. и включват:

1. Съобщителни услуги 25 хил. лв.;
2. Граждански договори и хонорари 3 хил. лв.;
3. Данъци и такси 32 хил. лв.;
4. Охрана 48 хил. лв.;
5. Одит 5 хил. лв.;
6. Такса присъединяване 198 хил. лв.;
7. Неустойки 21 хил. лв.;
8. Други разходи за външни услуги 4 хил. лв.

От тях съотносими към производството на топлинна енергия са данъци и такси, охрана и одит, като в прогнозата за новия ценови период отчетените суми са редуцирани до стойности, както следва:

- Данъци и такси на 3 хил.лв., плюс 2 хил. лв. за застраховки;
- Охрана (въоръжена и противопожарна охрана) на 2 хил. лв.;
- Одит (експертни и одиторски разходи) на 2 хил. лв..

5. ПРОМЕНЛИВИ РАЗХОДИ

Преимуществена част от променливите разходи са разходите за гориво. Разходите за гориво са оценени при настоящата цена на природния газ – 362,95 лв./1000 nm³.

Разходът на газ е оценен при брутен КПД на котела 90 %. През 2016 г. и 2017 г. „Коген Загоре“ ЕООД периодично (ежемесечно) пуска в работа до около 4 часа всяка когенерационна инсталация с цел предотвратяване получаването на деформации (провисване и др.) в инсталациите за комбинирано производство при продължителен престой, съгласно изискванията на завода производител.

Разходът за материали отразява стойността на очакваните разходи за леватит и др. химикали за омекотителната инсталация и др.

6. ВЪЗВРЪЩАЕМОСТ НА КАПИТАЛА

Нормата на възвръщаемост на капитала е оценена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 6%, по указанията на КЕВР.

Котелната инсталация не е натоварена с разходи по договори за кредити.

След прегледа на цялата представена от заявителя информация е констатирано следното:

Отчетените количества реализирана топлинна енергия с пара за ценовия период са със 216,83% по-ниски от прогнозираните.

Със заявлението за утвърждаване на цени за новия регулаторен период (РП) дружеството е предложило обща стойност на УПР равна на отчетената през предходния ценови период (01.03.2017 – 28.02.2018 г.). Дружеството не предвижда инвестиционни разходи през следващия регулаторен период.

Финансови резултати от дейността на дружеството през 2016 г.

От представения одитиран годишен финансов отчет за 2016 г. е видно, че дружеството отчита *загуба* в размер на 1 486 хил. лв., която нараства спрямо 2015 г., когато е 658 хил. лв. Нарастването на загубата се дължи на увеличените разходи, спрямо предходната година от 661 хил. лв. за 2015 г. на 1 491 хил. лв. за 2016 г. при нетни приходи от продажби 5 хил. лв. в т. ч. приходи от продажба на електрическа енергия 1 хил. лв. и 4 хил. лв. други приходи от отписани задължения. От извършените разходи с най-голям относителен дял са разходите за лихви по получени търговски заеми. Нетекущите активи към 31.12.2016 г. са 15 706 хил. лв., а текущите активи са 100 хил. лв. Общите задължения на дружеството към 31.12.2016 г. са 19 830 хил. лв. от тях задълженията по получени кредити са в размер на 15 472 хил. лв.

Собственият капитал на дружеството е отрицателна величина, вследствие натрупаната загуба в годините.

От направения анализ на финансовите показатели, изчислени на база обща балансова структура към 31.12.2016 г. е видно, че дружеството не разполага със собствени оборотни средства да покрие текущите си задължения, както и собствени средства за обслужване на задълженията.

След направените констатации са извършени следните корекции при образуване на цената:

В Справка № 1 „Разходи за производство“ са извършени следните корекции:

- разходите за амортизации в производството са коригирани от 15 хил. лв. на 10 хил. лв. или с 5 хил. лв. в съответствие с отчетната стойност на ДМА в производството съгласно справка № 2 „РБА“ и съответната амортизационна норма при 15 г. срок за амортизация;

В справка № 2 „РБА“ оборотният капитал е изчислен съгласно т. 32 от „Указания НВ“, като 1/8 от утвърдените годишни оперативни парични разходи за дейността, като не се включват разходите за амортизации.

В справка № 3 „НВК“ са извършени следните корекции:

- НВ на собствения капитал е коригирана от 6,00% на 7,00%, при отчитане на изискванията на чл. 23, т. 4 от ЗЕ (принципът за осигуряване на баланс между интересите на енергийните предприятия и клиентите), макроикономическата среда, специфичните условия на регулиране на дружествата, както и осигуряване на финансов ресурс за покриване на допълнителни невключени разходи, произтичащи от законови задължения.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Коген Загоре“ ЕООД за следващия ценови период са следните:

1. Еднокомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител пара (без ДДС) – 156,21 лв./MWh

2. Ценообразуващи елементи на цената по т. 1:

- Необходими годишни приходи – 150 хил. лв., в т. ч.:

○ Разходи – 138 хил. лв., от които условно-постоянни – 78 хил. лв. и променливи – 60 хил. лв.

○ Регулаторна база на активите – 149 хил. лв.

○ Норма на възвръщаемост – 7,78%

- Топлинна енергия с топлоносител пара – 960 MWh

* При цена на природния газ - 362,95 лв./knm³

Предвид гореизложеното и на основание чл. 21, ал. 1, т. 8, във връзка с чл. 30, ал. 1, т. 3 и чл. 36а, ал. 2 от Закона за енергетиката, чл. 2, т. 1, чл. 3, ал. 2, т. 1, чл. 32, ал. 1 от Наредба № 5 от 23.01.2014 г. за регулиране на цените на топлинната енергия и Указания за образуване на цените на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство при регулиране чрез метода „норма на възвръщаемост на капитала“, приети с решение по Протокол № 95 от 25.05.2015 г., т. 8 на Комисията,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ Р Е Ш И:

Считано от 01.03.2018 г., утвърждава на „Коген Загоре“ ЕООД пределна цена на топлинната енергия, при прилагане на метода на ценово регулиране „норма на възвръщаемост на капитала“, както следва:

Еднокомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител пара (без ДДС) – 156,21 лв./MWh

Ценообразуващи елементи на цената по т. 1:

- Необходими годишни приходи – 150 хил. лв., в т. ч.:

○ Разходи – 138 хил. лв., от които условно-постоянни – 78 хил. лв. и променливи – 60 хил. лв.

○ Регулаторна база на активите – 149 хил. лв.

- **Норма на възвръщаемост – 7,78%**
 - **Топлинна енергия с топлоносител пара – 960 MWh**
 - * **При цена на природния газ - 362,95 лв./kWh³**

Решението подлежи на обжалване пред Административен съд София – град в 14 (четирнадесет) дневен срок.

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:
ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ**

**ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:
РОСИЦА ТОТКОВА**