

ДОКЛАД  
от

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

**Относно:** Утвърждаване на цени на топлинна енергия и определяне на преференциални цени на електрическа енергия от комбинирано производство на дружества от сектор „Топлоенергетика” от 01.09.2012 г.

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,**

С решение №Ц-035/30.08.2010 г., считано от 01.09.2010 г., Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията), след извършен регулаторен преглед, е определила регулаторен период от две години, при прилагане на метод на регулиране „горна граница на цени”, утвърдила е пределни цени на топлинната енергия и е определила преференциални цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин, за първия ценови период, съответно на „Лукойл Енергия и Газ България” ЕООД, „Юлико Евротрейд” ЕООД, “В§ВГД Оранжерии Петрич” ООД, “Алт Ко” АД и „Топлофикация Казанлък” АД (всички работещи с основно гориво природен газ).

В съответствие с изискванията на чл. 4, ал. 1, т. 2, б. „а” от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия (НРЦТЕ) и чл. 4, ал. 1, т. 2, б. „а” от Наредбата за регулиране на цените на електрическата енергия (НРЦЕЕ), при прилагане на метода на регулиране “горна граница на цени”, с решение №Ц-29/29.08.2011г., считано от 01.09.2011 г., комисията е изменила утвърдените цени по определена формула, отчитаща инфлацията за предходен отчетен период съобразно нейното влияние върху разходите на предприятието и коефициента за подобряване на ефективността за втория ценови период.

По време на ценовите периоди, във връзка с промяната на цените на входа на газопреносната мрежа и на основание чл. 4, ал. 3 и чл. 35а от НРЦТЕ и чл. 19б (в редакцията на разпоредбата до ДВ, бр. 42 от 2012 г.) от НРЦЕЕ с отделни свои решения ДКЕВР е утвърдила изменение на пределните цени на топлинната енергия и е определила преференциални цени на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин на дружествата, работещи с гориво – природен газ, както следва:

- с решение № Ц - 045/27.12.2010 г., считано от 01.01.2011 г.;
- с решение № Ц - 21/29.06.2011 г., считано от 01.07.2011 г.;
- с решение № Ц-33/27.09.2011 г., считано от 01.10.2011 г.;
- с решение № Ц - 44/28.12.2011 г., считано от 01.01.2012 г., ДКЕВР е коригирала определените добавки по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ и е изменила преференциалните цени на електрическата енергия и необходимите приходи на 10 топлофикационни дружества, с преобладаващ топлинен товар за отопление, климатизация и горещо водоснабдяване, работещи с основно гориво природен газ, в т.ч. и на „Топлофикация Казанлък” АД, в резултат на изменението на цената на природния газ на „Булгаргаз” ЕАД, утвърдена с решение № Ц-43/28.12.2011 г. на ДКЕВР в размер на 620,16 лв./кнм<sup>3</sup>;
- с решение № Ц - 07/23.03.2012 г., считано от 01.04.2012 г., ДКЕВР е утвърдила изменение на пределните цени на топлинната енергия и е определила преференциални цени

на електрическата енергия от комбинирано производство на горепосочените 5 дружества от сектор „Топлоенергетика”, работещи с основно гориво природен газ. Изчисленията на изменените цени и необходимите годишни приходи са направени при цена на природния газ на „Булгаргаз” ЕАД - 699,10 лв./кнм<sup>3</sup>, а за дружествата, присъединени към газоразпределителна мрежа, със съответната цена на газоразпределителното дружество, както и с коригирани добавки по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ.

- с решение № Ц - 22/29.06.2012 г., считано от 01.07.2012 г., ДКЕВР е утвърдила изменение на пределните цени на топлинната енергия и е определила преференциални цени на електрическата енергия от комбинирано производство на горепосочените 5 дружества от сектор „Топлоенергетика”, работещи с основно гориво природен газ. Изчисленията на изменените цени и необходимите годишни приходи са направени при цена на природния газ на „Булгаргаз” ЕАД - 733,23 лв./кнм<sup>3</sup>, а за дружествата, присъединени към газоразпределителна мрежа, със съответната цена на газоразпределителното дружество, както и с коригирани добавки по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ.

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

Във връзка с необходимостта от извършване на регулаторен преглед с писмо изх. № Е-14-56-3/17.04.2012 г. на ДКЕВР, на дружествата е указано в срок до 15.05.2012 г. да подадат заявление за утвърждаване на цени на енергия, като представят:

#### I. Прогнозни данни

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

2. За следващия регулаторен период стойността на дълготрайните материални активи в РБА е равна на балансовата стойност към 31.12.2011 г.

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

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

5. Прогнозен размер и обосновка на планираните инвестиционни и ремонтни мероприятия на дружеството за следващия ценови период от 01.09.2012 г. – 31.08.2013 г.;

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

7. Доказателства за платена такса за разглеждане на заявлението.

Изчисленията да се извършат при следните условия:

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

## 2. Прогнозни ценови параметри:

- природен газ – действащата цена към момента на подаване на заявлението;  
- течни горива - среднопретеглена цена между наличните количества на склад към 01.05.2012 г. и по действащите договори за доставка (Приложение № 2). Прилагат се заверени копия от всички договори за доставка, заедно с приложенията към тях;

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

## II. Отчетни данни, в т.ч.:

1. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период от 01.09.2011 г. – 31.08.2012 г., съгласно Приложение № 3;

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

3. Отчетна информация за 2011 г. и за ценовия период (01.09.2011 г. – 31.08.2012 г.) разработена във форма и съдържание, съгласно правилата за ценообразуване (справки от №1 до № 9). За ценовия период (12-месечен период) информацията да бъде изготвена, като отчет за периода 01.09.2011-30.04.2012 г. и прогноза за периода 01.05.2012-31.08.2012 г.;

4. Цените на горивата да бъдат изчислени като среднопретеглени спрямо количествата горива за съответния период на действие на цените (Приложение № 2). За ценовия период (12-месечен период) информацията да бъде изготвена, като отчет за периода 01.09.2011-30.04.2012 г. и прогноза за периода 01.05.2012-31.08.2012 г.;

Отчетна информация за приходите от продажба на топлинна и електрическа енергия за 2010 г., 2011 г. и ценовия период 01.09.2011 г. – 31.08.2012 г., съгласно приложена справка (Приложение № 4).

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

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

От дружествата, до които е изпратено писмо с изх. № Е-14-56-3/17.04.2012 г., заявления за утвърждаване на цени на енергия са подали 4 дружества. „Юлико – Евротрейд” ЕООД не е подало заявление за цени за следващия регулаторен период.

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

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

Във връзка с приключване на регулаторния период за образуване на цените на електрическата и топлинна енергия произведена по комбиниран способ на пет дружества от сектор „Топлоенергетика” - „Лукойл Енергия и Газ България” ЕООД, „Юлико Евротрейд” ЕООД, „В и ВГД Оранжерии Петрич” ООД, „Алт Ко” АД и „Топлофикация Казанлък” АД е

извършен регулаторен преглед, съгласно чл. 3 от НРЦТЕ и НРЦЕЕ. С писмо изх. № Е-14-56-3/17.04.2012 г. на ДКЕВР са изисквани годишните финансови отчети за 2011 г. с всички пояснителни приложения, съгласно приложимите счетоводни стандарти, включително доклад за дейността. На база на представената информация е извършен анализ и оценка на отчетеното общо финансово състояние. За тези дружества започва нов регулаторен период, при който образуването на цените ще се извърши при метод на регулиране „Норма на възвръщаемост на капитала”.

**След прегледа на представените от дружествата заявления за новия ценови период от 01.09.2012 г. при метод на регулиране „Норма на възвръщаемост на капитала” в ценообразуващите справки са нанесени корекции в съответствие с „Указания – НВ” на ДКЕВР и при прилагане на следния общ подход:**

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

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

2. „РБА” е в съответствие с изискванията на т. 26 от „Указания – НВ”, като стойността на активите е приведена към балансовата стойност към 31.12.2011 г. Оборотно капитал е изчислен съгласно Указанията, като за дружествата, при които нетният търговски цикъл превишава 45 дни е определен като не по-висока стойност от 1/8 от утвърдените годишни оперативни парични разходи за дейността, а за дружествата с по-нисък оборотен търговски цикъл е приведен към данните за базовата година;

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

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

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

6. Прогнозната цена на природен газ е 733,23 лв./хил. нм<sup>3</sup> за дружества, присъединени към мрежата на „Булгаргаз” ЕАД, и съответната цена на газоразпределителните дружества;

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

8. Прогнозните количества на емисии СО<sub>2</sub> са преизчислени, като са включени разходи за закупуването им за периода 01.01.2013 г.- 31.08.2013 г. в съответствие с планираните количества гориво през този период за комбинираното производство на електрическа и топлинна енергия, прилагането на коефициента за разделяне на горивото в енергийната част и Заявлението, разработено през месец септември 2011 г. от МИЕТ за разпределение на безплатни квоти на емисии за периода от 2013 г. до 2020 г. при цена на тон емисии от 7 €/t.;

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

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

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

10.1. За дружества с комбинирано производство в селското стопанство, присъединени към мрежата на „Булгаргаз“ ЕАД – 5,00 лв./MWh;

- „В&ВГД Оранжерии Петрич“ ООД, гр. Петрич – 5,00 лв./MWh;

- „Алт Ко“ АД, гр. Кресна – 5,00 лв./MWh;

10.2. За топлофикационни дружества, присъединени към газоразпределителна мрежа – 110,00 лв./MWh;

- „Топлофикация Казанлък“ АД – 110,00 лв./MWh;

10.3. За дружества с комбинирано производство в промишлеността (заводски централи) независимо от вида на горивото – 0,01 лв./MWh.

- „Лукойл Енергия и Газ България“ ЕООД - 0,01 лв./MWh.

Индивидуалните констатации относно извършения регулаторен преглед на отчетните технико-икономически резултати са показани в синтезиран вид за всяко от дружествата.

### **1. „Лукойл Енергия и Газ България“ ЕООД**

С писмо вх. № Е-14-50-8/15.05.2012 г. „Лукойл Енергия и Газ България“ ЕООД е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.09.2012 г.-31.08.2013 г. с приложения Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ“ на ДКЕВР;

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

3. Обосновка на прогнозните ценообразуващи елементи за ценовия период 01.09.2012 г. - 31.08.2013 г.;

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

5. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период 01.09.2011г.-31.08.2012 г. (Приложение № 3);

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

7. Отчетна информация по ЕССО за 2011 г.

8. Договор LFA 039 с Лукойл Европа Холдинг дългосрочен заем.

9. Договор за продажба на електрическа енергия с „НЕК“ ЕАД;

10. Договор за продажба на електрическа енергия с ЛНХБ;

11. Справка за договорите на клиентите субабонати.

12. Договор ЛЕГБ 089-08 за покупка на природен газ.

13. Договор ЛЕГБ 051-08 за покупка на котелно гориво и Анекс №7.

14. Справка-разчет за емисиите на парникови газове.

15. Отчет и прогноза на инвестиционни мероприятия.

16. Справка за планираните ремонти 09.2012 г. – 08.2013 г.

17. Копие на пълномощно от 02.04.2012 г.

18. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

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

- преференциална цена на електрическа енергия – 298,14 лв./MWh;

- индивидуална цена на електрическа енергия – 298,13 лв./MWh;

- цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода - 134,85 лв./MWh;

- цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара - 130,20 лв./MWh.

Така предложените за утвърждаване цени на енергия са изчислени при следните

параметри:

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 0,01 лв./MWh;
- цена на природен газ – 699,10 лв./кнм<sup>3</sup>;
- цена на горивен газ – 1 015 лв./кнм<sup>3</sup>.

Обосновката на дружеството е следната:

1. При попълване на данните в разработения от ДКЕВР модел за образуване на цени на електрическа и топлинна енергия приетата базисна година е 2011 г.
2. Прогнозните количества реализирана топлинна енергия са определени по данни, потвърдени от „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД (приложено е копие на писмо № 110-01-3780-11.05.12).
3. Прогнозните количества електроенергия са определени на основание прогнозните количества топлинна енергия.
4. Прогнозните технико-икономически показатели на ТЕЦ са определени в съответствие с плановите и технологични потребности на „Лукойл Нефтохим Бургас“ АД, водещи до промяна в технологичната схема на основните съоръжения в сравнение с базисна 2011 г.:
  - работа без РОУ;
  - през летните месеци обема на производство на електрическа енергия определен по критерий за осигуряване на експлоатационна надеждност на парната турбина;
  - през летните месеци се работи с един котлоагрегат поради намаляване на консумация на пара.
5. За прогнозния период стойността на дълготрайните материални активи в РБА (Активи-А) е равна на балансова стойност към 31.12.2011 г.
6. При определяне на прогнозния размер на амортизацията дружеството предлага да се вземе предвид амортизацията на новите активи, въведени в експлоатация в края на 2011 година, на които начисляването на амортизация започва от януари 2012 година (приложена е справка с обосноваващ разчет).
7. Прогнозните разходи за покупка на природен газ са изчислени по действащи цени. Всички други разходи са индексирани с коефициент на инфлация - 4,2 % (средногодишен индекс на потребителските цени за 2011 г. по данни на НСИ).
8. Размерът на оборотния капитал е определен съгласно т. 32.5 от Указанията за образуване на цените на топлинната енергия.
9. Разходите за покупка на емисии за парникови газове (CO<sub>2</sub>) са определени на база 30% от очакваните след 01.01.2013 емисии по средна цена „Prices EUA - Spot Market – BlueNext“ през май 2010 - април 2012 (приложена е справка).

**С писмо изх. № Е-14-50-8/06.06.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2 във вр. с чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е изискано да представи:**

1. Отчетна информация за ценовия период (01.09.2011 г. – 31.08.2012 г.) разработена във форма и съдържание, съгласно правилата за ценообразуване (справки от №1 до № 9). За ценовия период (12-месечен период) информацията да бъде изготвена, като отчет за периода 01.09.2011-30.04.2012 г. и прогноза за периода 01.05.2012-31.08.2012 г.

2. Договори за продажба на електрическа енергия за 2012 г. /без вече представените/ с всички приложения към тях (вкл. спецификациите към договорите с отразени месечни количества електрическа енергия).

**След преглед по същество на представените документи с писмо изх. № Е-14-50-8/22.06.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискана следната допълнителна информация:**

1. Обосновка на прогнозния размер на разходите за заплати и възнаграждения на персонала, както и да се посочи броя на работещите в дружеството;

2. В позиция „Разходи, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ“ обосновка на прогнозния размер на:

- разходите за застраховки;
- разходите за абонаментно поддържане;
- разходите за въоръжена и противопожарна охрана;
- експертни и одиторски разходи.

3. В позиция „Променливи разходи” обосновка на прогнозния размер на разходите за закупена енергия;

4. Попълнена Справка за привлечения капитал към 31.12.2011 г към Справка № 3 „Норма на възвръщаемост на капитала”, като се приведат данните за прогнозния период (01.09.2012 г. – 31.08.2013 г.) в съответствие с баланса на дружеството към 31.12.2011 г. както и да се представят заверени копия на дългосрочните възмездни заеми и договори за финансов лизинг заедно с погасителния график за изплащането към всеки договор;

5. Обосновка на производствената програма на дружеството за новия ценови период от 01.09.2012-31.08.2013 г., в сравнение с тези за 2011 г. и за отчетния ценови период от 01.09.2011 г. – 31.08.2012 г.;

6. Обосновка на прогнозния размер на разходите за собствени нужди от електрическа енергия на енергия на централата по позиции и стойност.

**С писмо с вх. № Е-14-50-8/18.05.2012 г. дружеството е изпратило копие на писмо от „Лукойл Нефтохим Бургас” АД за прогнозното потребление на топлоенергия през периода 09.2012 г. – 08.2013 г.**

С писмо с вх. № Е-14-50-8/18.06.2012 г. дружеството е изпратило следната информация:

1. Отчетни данни за ценовия период от 01.09.2011 г. – 31.08.2012 г. (справки от №1 до №9)
2. Списък на клиенти субабонати и 26 бр. договори за продажба на електрическа енергия с приложенията.

Предвид направените актуализации в горепосочените справки „Лукойл Енергия и Газ България” ЕООД е предложило за утвърждаване нови цени на енергия, без ДДС:

- преференциална цена на електрическа енергия – 299,39 лв./MWh;
- индивидуална цена на електрическа енергия – 299,38 лв./MWh;
- цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода - 135,44 лв./MWh
- цена на топлинна енергия с топлоносител водна пара - 130,71 лв./MWh.

**С писмо с вх. № Е-14-50-8/05.07.2012 г. дружеството е изпратило следната информация:**

1. Обосновка на прогнозния размер на разходите за заплати от 01.09.2012 г. до 31.08.2013 г.;

2. Обосновка на прогнозния размер на разходи пряко свързани с регулираната дейност;

3. Обосновка на прогнозния размер на разходите за енергия;

4. Справка за привлечения капитал

Заверени копия на договори 039/2009 и Анекс № 1;

5. Обосновка на производствената програма;

6. Обосновка на прогнозния размер на разходите за собствени нужди.

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

Отчетените количества реализирана електрическа енергия за втория ценови период са с 27,62% по-високи от прогнозираните.

Отчетените количества реализирана топлинна енергия с гореща вода за втория ценови период са с 0,47% по-високи от прогнозираните.

Отчетените количества реализирана топлинна енергия с водна пара за втория ценови период са със 16,62% по-високи от прогнозираните.

Със заявлението за утвърждаване на цени за новия регулаторен период дружеството е предложило завишение на общата стойност на УПР с 3,06% спрямо отчетените през предходния ценови период (01.09.2011 – 31.08.2012 г.), като най-значителен е ръстът в разходите за амортизации – 5,64%, разходите за осигуровки – 3,08% и разходите за ремонт – 1,96%. Намалени са прогнозните разходи за инвестиции с 5,23%.

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

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

Текущия финансов резултат на „Лукойл Енергия и газ България“ ЕООД за 2011 г. съгласно представеният одитиран годишен счетоводен отчет е загуба в размер на 1 119 хил.лв., при отчетена загуба за предходната година в размер на 795 хил.лв.

Общо активите на дружеството се увеличават от 57 724 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 75 003 хил. лв. към 31.12.2011 г., което е в резултат на увеличението както на дълготрайните активи (от 43 517 хил. лв. на 59 020 хил. лв.), така и на краткотрайните активи (от 14 207 хил. лв. на 15 983 хил. лв.).

Нетекущите пасиви на дружеството се увеличават от 36 114 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 47 195 хил. лв. в резултат на увеличените задължения по заеми и кредити.

Текущите пасиви се увеличават от 26 844 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 34 161 хил. лв. към 31.12.2011 г. в резултат на увеличените търговски и други задължения и увеличените краткосрочни задължения по заеми и кредити.

Общото финансовото състояние на „Лукойл Енергия и газ България“ ЕООД към 31.12.2011 г. определено на база обща балансова структура е *лошо*, като не се променя спрямо предходната година. Дружеството ще среща затруднения да покрива финансовите си задължения със собствени средства и да инвестира в нови дълготрайни активи, като е налице и недостиг на оборотни средства за обслужване на текущите задължения.

### **Образуване на цените**

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

- експертни и одиторски разходи са намалени с 425 хил.лв., от 529 хил.лв. на 104 хил.лв.;

- разходите за ремонт намалени с 467 хил.лв., от 5 577 хил.лв. на 5 110 хил. лв., разходът има инвестиционен характер;

- разходите за заплати и възнаграждения са намалени с 2 000 хил.лв., от 4 601 хил.лв. на 2 601 хил. лв.;

- разходите за осигурителни вноски в позиция „Начисления свързани с т. 3 по действащото законодателство“ са намалени с 300 хил. лв., от 691 хил. лв. на 391 хил. лв.

- разходите за абонаментно поддържане са намалени с 1 000 хил.лв., от 1 046 хил.лв. на 46 хил.лв.;

- разходите за закупена енергия са намалени с 800 хил.лв., от 857 хил.лв. на 57 хил. лв.;

1. В Справка № 3 „НВК“:

- НВск е коригирана от 5% на 4%;

- Стойността на привлечения капитал е намалена с 594 хил.лв. от 57 830 хил.лв. на 57 236 хил. лв. съгласно ГФО към 31.12.2011 г.

2. В Справка № 4 „ГИП в производството“:

- производствената програма е приведена към отчетната за 2011 г.

- намалено е количеството природен газ в енергийната част на централата с 6 000  $\text{knm}^3$ , като общата ефективност е увеличена от 71,48% на 75,25%.;

- коригирана е цената на природния газ от 699,10 лв./ $\text{knm}^3$  на 733,23 лв./ $\text{knm}^3$ .

- коригирана е цената на горивния газ от 1 015,80 лв./ $\text{knm}^3$  на 0 лв./ $\text{knm}^3$ .



- намалено е количеството електрическа енергия за собствени нужди от 30,38% на 17,36%.

- намалени са средните цени на закупени и продадени емисии парникови газове (CO<sub>2</sub>) на 13,69 лв./тон.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Лукойл Енергия и Газ България” ЕООД за следващия ценови период са следните:

**1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 194,18 лв./MWh, в т.ч.:**

- индивидуална цена на електрическа енергия – 194,17 лв./MWh;

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 0,01 лв./MWh;

**2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 129,78 лв./MWh;**

**3. Еднокомпонентна цена на топлинната енергия с топлоносител водна пара без ДДС - 118,78 лв./MWh;**

**4. Регулаторна база на активите – 79 016 хил. лв.;**

**5. Норма на възвращаемост – 8,00 %.**

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

Необходими годишни приходи – 126 487 хил. лв.;

Прогнозни количества електрическа енергия – 148 390 MWh, от които:

- Комбинирана електрическа енергия 121 732 MWh

- Некомбинирана електрическа енергия 26 658 MWh

Прогнозни количества топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 14 921 MWh

Прогнозни количества топлинна енергия с топлоносител водна пара – 806 010 MWh

## **2. „В&ВГД Оранжерии Петрич” ООД, гр. Петрич**

С писмо вх. № Е-14-48-6/11.06.2012 г. дружеството е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа енергия, към което е приложило на хартиен носител и по електронна поща:

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.09.2012 г. - 31.08.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;

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

3. Справка за средно претеглени цени на природния газ за отчетния период (Приложение № 2);

4. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период от 01.09.2011г.-31.08.2012 г. (Приложение № 3);

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

6. Одитиран годишен финансов отчет за 2011г.;

7. Извлечение от инвентарната книга на „В&ВГД Оранжерии Петрич” ООД към 31.05.2012 г.

8. Договор №12 ИЕ 2205010/17.05.2012г. за продажба на електрическа енергия, без приложения № 1а и 1б към него.

9. Копия на фактури за продадена електрическа енергия за 2011 г.

10. Договор №206/05.12.2003г. за доставка на природен газ с приложенията за 2012 г.

11. Месечни актове за доставените количества природен газ за 2011 г. и за периода от 01.01 до 31.05.2012 г.

12. Копия на договори за кредити и заеми – 9 бр.

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

- преференциална цена на електрическа енергия – 258,50 лв./MWh;
- индивидуална цена на електрическа енергия – 243,50 лв./MWh;

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

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 15 лв./MWh;
- цена на природен газ – 699,10 лв./km<sup>3</sup>;

**С писмо изх. № Е-14-48-6/28.06.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 27а от НРЦЕЕ от дружеството е поискано да представи:**

1. Обосновка на прогнозния размер на инвестициите на дружеството за следващия ценови период от 01.09.2012 г. – 31.08.2013 г. представени по позиции и стойност;

2. Обосновка на прогнозния размер на разходите за ремонт за новия ценови период от 01.09.2012 г. – 31.08.2013 г., по позиции и стойност;

3. В справка № 1, по позиция „Разходи, пряко свързани с регулираните дейност по ЗЕ” - обосновка на прогнозния размер на:

- материали за текущо поддържане;
- разходи за абонаментно поддържане, с представени доказателства за техния размер (надлежно заверени копия на договори за абонаментно поддържане);
- експертни и одиторски разходи;
- услуги, граждански договори.

4. В позиция „Променливи разходи” обосновка на прогнозния размер на:

- разходи за консумативи (химикали, реагенти);
- разходи за външни услуги.

5. Обосновка на разходите за заплати и възнаграждения и общия брой на работещите в енергийната част на дружеството;

6. Обосновка за предназначението на паричните средства отпуснати съгласно договори за банкови кредити сключени между „В и ВГД Оранжерии Петрич” ООД и „Корпоративна търговска банка” АД (договор от 09.01.2007 г., договор от 07.03.2008 г., договор от 31.08.2009 г., договор от 20.11.2009 г., договор от 26.10.2010 г., договор от 28.12.2010 г.) и договор за паричен заем с „Интегрирани пътни системи” АД от 26.10.2011 г.

7. В Справка 4 „Технико-икономически показатели” - обосновка на занижените прогнозни количества произведена електрическа енергия във връзка с консумацията на топлинна енергия от дружеството за оранжерийното производство;

8. Обосновка на количествата електрическа енергия за собствени нужди на централата за новия ценови период.

9. Отчетна информация за ценовия период (01.09.2011 г. – 31.08.2012 г.) разработена във форма и съдържание, съгласно правилата за ценообразуване (справки от №1 до № 9). За ценовия период (12-месечен период) информацията да бъде изготвена, като отчет за периода 01.09.2011-30.05.2012 г. и прогноза за периода 01.06.2012-31.08.2012 г.;

10. Отчетна информация за 2011 г. с приложени справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение № 90/03.08.2006 г. на ДКЕВР;

11. Приложения № 1а и № 1б към договора за продажба на електрическа енергия с „НЕК” ЕАД за 2012 г., подписани от двете страни;

12. Копия от всички договори за кредити и заеми, заверени като верни с оригинала освен с печат и с подписа на лице с представителна власт;

13. Доказателство за платена такса за разглеждане на заявлението.

**С писмо изх. № 113/09.07.2012 г., получено по факс, дружеството е представило следните обосновки:**

Обосновките на дружеството са следните:

1. Обосновка на прогнозния размер на инвестициите на дружеството за следващия ценови период от 01.09.2012 г. – 31.08.2013 г.

1.1. Инсталация за производство на биогаз /инвестиция в ход/:

- изгражда се с цел усвояване на огромните количества зелена маса, която се изхвърля от оранжериите след приключване на беритбата и чието унищожаване е сериозен екологичен проблем поради изчерпване на капацитета на съществуващото непосредствено до оранжериите сметище и миризмите от него в резултат на гниенето на изхвърляната зелена маса, която създава и опасност от пренасяне на бактерии към новите растения в оранжериите;

1.2. Изграждане на ОРУ 20 kV/110 kV/инвестиция в ход/:

- задължение на „В&ВГД Оранжери Петрич“ООД съгласно Договор за присъединяване №ЕП-301/2008 г. с „НЕК“ ЕАД;

1.3. Направа на тригенерация на един когенераторен модул:

- обосновава се от нуждата за климатизация на манипулационна за подготовка на оранжерийните зеленчуци за пазара и други производствени помещения, чиято климатизация към момента представлява голям разход за дружеството;

2. Обосновка на прогнозния размер на разходите за ремонт за новия ценови период от 01.09.2012 г. ÷ 31.08.2013 г.:

2.1. Профилактика и ремонт на електрически съоръжения:

- Профилактика и ремонт на Възлова станция ВС20 kV
- Профилактика и ремонт на силови трансформатори 0.4 kV/20 kV – 8 бр.
- Профилактика и ремонт на КРУ 20 kV – 8 бр.
- Профилактика и ремонт на КРУ 0.4 kV – 8 бр.
- Профилактика и ремонт на други ел. съоръжения и кабелни линии
- Аварийни ремонти на съоръженията

Всичко: 250 000лв.

2.2. Профилактика и ремонт на газоразпределителна мрежа и съоръжения - 25 хил.лв.

2.3. Профилактика и ремонт на когенератори – 8бр. :

- ремонт на глави на двигатели на 16 000 раб. часа в т.ч.: ремонт на клапани– 80 бр. x 3500 лв.= 280 хил.лв.

- ремонт на турбокомпресори – 4 бр. x 25 хил.лв. = 100 хил.лв.
- смяна на лагери и основен ремонт на аварирал генератор – 120 хил.лв.
- планова смяна на лагери на 4 бр. генератори – 80 хил.лв.
- планов ремонт на стартери – 8 000 раб./ч -4 бр. x 32 хил.лв. = 126 хил.лв.
- смяна на свещи на 2 000 раб./ч. – 480 бр.x 1 080лв.= 519 хил.лв.

- предстои спешен планов ремонт на ризи и бутала на монтираните на първи етап когенератори/80 бр.x12 хил.лв. = 960 хил.лв./, който е трябвало да бъде извършен през предходната година, но поради липса на средства и коригирани разходи в тази част при определяне на цената не е бил извършен.

2.4. Обосновка на разходи за абонаментно поддържане и сервиз :

- съгласно договор за абонаментно поддържане и сервиз с ексклузивен партньор за България на производителя на машините– „Jost Energiemanagement” от 06.01.2012г.

3. Обосновка на прогнозния размер на „Разходи, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ”:

3.1. Материали за текущо поддържане:

- смяна на масло на 6 000 раб./ч. – 8 бр. когенератори по 1 600 л.= 12 800 л. x12 лв.= 153.6 хил.лв.

- гарнитури – 80 бр. 4 хил.лв.
- маслени филтри на 2 000 раб/ч – 96 бр.x200 лв. = 19.2 хил.лв.
- хепа –филтър/голям / - 8 бр. x 13 хил.лв. = 104 хил.лв.
- въздушен филтър на 2 000 раб/ч – 96 бр. x 1 000 =96 хил.лв.
- хепа- филтър/външен / на 2 000 раб./ч. – 24 бр.x 4 хил.лв.=96 хил.лв.

4. Обосновка на прогнозния размер в позиция „Променливи разходи” на

4.1. Разходи за консумативи (химикали, реагенти)

- разход на масло за 1 h работа на когенератора – 0.600 кг. При около 43 хил. работни часа за прогнозната година – 25 800 л. x 12 лв./л = 310 хил.лв.

- разходи за киселина за почистване на топлообменници – 15 хил.лв.
  - разходи консумативи за омекотителни – 15 хил.лв.
  - разходи за етиленгликол – 6 хил.лв.
  - други – 15 хил.лв.
- 4.2. Разходи за външни услуги:
- за почистване на топлообменници – 18 хил.лв.
  - годишен преглед на съоръжения с повишена степен на опасност и разрешителни за експлоатация на същите – 25 хил.лв.
  - обучение на персонал – 20 хил.лв.
  - наем транспортни средства и др.техника – 10 хил.лв.
  - изграждане и поддръжка на система за дистанционно управление и контрол на когенераторните централи – 80 хил.лв.
  - поддръжка на система за управление на микроклимат – 40 хил.лв.
  - други – 50 хил.лв.
- 4.3. Експертни и одиторски разходи:
- одитиране на годишен финансов отчет и одиторски доклад – 10 хил.лв.
  - енергиен одит на предприятието – 15 хил.лв.
  - верификация на доклад за ЕПГ – 8 хил.лв.
  - експертен доклад за оценка на риска 10 хил.лв.
  - одит на противопожарната осигуреност - 7 хил.лв.
  - консултантски /строителен надзор/ по ЗУТ – 50 хил.лв.
  - други – 20 хил.лв.
- 4.4. Услуги граждански договори:
- създаване и поддръжка на система с база данни за производството на електрическа и топлинна енергия, изготвяне и подаване на месечна и годишна информация към МИЕТ, ДКЕВР, НСИ, АУЕР и др., изготвяне на доклади за ЕПГ и др. – 60 хил.лв.
5. Обосновка на разходите за заплати и възнаграждения и общия брой на работещите в енергийната част на дружеството
- В енергийната част на дружеството работят – 35 души, плюс общият за двете дейности /зеленчукопроизводство и енергопроизводство/ управленски персонал. Средната заплата на изцяло заетите в енергийната част е 500 лв. със стремеж за увеличение през прогнозния период между 50 и 100 лв.
6. Обосновка за предназначението на паричните средства отпуснати съгласно договори за банкови кредити сключени между „В и ВГД Оранжерии Петрич“ ООД и „Корпоративна търговска банка“ АД :
- договор за банков кредит от 09.01.2007 г. – инвестиционен за присъединителни съоръжения и плащания към „Булгаргаз“
  - договор за банков кредит от 07.03.2008 г. – оборотен за плащане на природен газ
  - договор за банков кредит от 31.08.2009 г. – за закупуване на резервно гориво/мазут/
  - договор за банков кредит от 20.11.2009 г. – за плащане на природен газ
  - договор за банков кредит от 26.10.2010 г. – оборотен за плащане към „Булгаргаз“
  - договор за банков кредит от 28.12.2010 г.- за плащане на природен газ
  - договор за паричен заем с „Интегрирани пътни системи“ АД от 26.10.2011 г. – за заплащане на природен газ и покриване на просрочени задължения по кредити към „Корпоративна търговска банка“ АД
7. Обосновка на занижените прогнозни количества произведена електрическа енергия във връзка с консумацията на топлинна енергия от дружеството за оранжерийното производство в Справка 4 „Технико-икономически показатели“:
- Прогнозните количества произведена електрическа енергия са занижени в сравнение с предходната година, тъй като същата е била с безпрецедентно ниски средни температури, поради което нуждата от топлинна енергия за оранжерийното производство е била по-голяма, а от там и произведената електрическа енергия повече от прогнозната. Очакванията на дружеството за следващата зима са за по-благоприятни денонощии

температури, съответно и по-малко потребление на топлинна енергия и по-малко производство на електрическа.

8. Обосновка на количествата електрическа енергия за собствени нужди на централата за новия ценови период:

Прогнозните количества електрическа енергия за собствени нужди на централата за новия ценови период са изчислени въз основа на собствените нужди през отчетния период от 01.09.2011г. до 30.08.2012г.

9. По отношение на изисканите Приложения № 1а и № 1б към договора за продажба на електрическа енергия с „НЕК” ЕАД за 2012 г., заявителят е предоставил информация, че същите все още не са върнати от „НЕК” ЕАД с техния подпис.

#### **Дружеството не е представило:**

1. Отчетна информация за ценовия период (01.09.2011 г. – 31.08.2012 г.) разработена във форма и съдържание, съгласно правилата за ценообразуване (справки от №1 до № 9). За ценовия период (12-месечен период) информацията да бъде изготвена, като отчет за периода 01.09.2011-30.05.2012 г. и прогноза за периода 01.06.2012-31.08.2012 г.;
2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени справки и пояснения относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането, приета с протоколно решение № 90/03.08.2006 г. на ДКЕВР;

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

Отчетените количества реализирана електрическа енергия за втория ценови период са с 9,57% по-високи от прогнозираните.

Отчетените количества реализирана топлинна енергия с гореща вода за втория ценови период са с 9,42% по-високи от прогнозираните.

Отчетените специфични разходни норми за електрическа енергия са с 0,48% по-ниски от прогнозираните, а съответно за топлинна енергия са с 1,09% по-високи от прогнозираните.

Със заявлението за утвърждаване на цени за следващия регулаторен период дружеството е предложило увеличение на общата стойност на УПР с 1 981 хил. лв. (44,11%) спрямо отчетените през предходния ценови период (01.09.2011 – 31.08.2012 г.), което се дължи на увеличението на разходите за амортизации (23,32%) и ремонт (60,14%), както и на разходите пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ (76,89%).

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

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

Текущият финансов резултат на „В и ВГД Оранжерии Петрич”ООД за 2011, съгласно представеният одитиран счетоводен отчет е загуба в размер на 2 130 хил. лв. при отчетена загуба от 1 880 хил. лв. за предходната година.

Собственият капитал на дружеството намалява от 10 336 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 7 864 хил. лв. към 31.12.2011 г. в резултат на увеличената непокрита загуба и текуща загуба.

Дългосрочните пасиви на „В и ВГД Оранжерии Петрич”ООД намаляват от 26 135 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 21 351 хил. лв. към 31.12.2011 г. най-вече в резултат на намалените на задължения към финансови предприятия.

Краткосрочните пасиви на дружеството се увеличават от 8 172 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 16 848 хил. лв. към 31.12.2011 г. основно от увеличението на краткосрочните задължения към финансови предприятия.

Дружеството отчита финансираня които към 31.12.2010 г. са в размер на 88 хил. лв., а към 31.12.2012 г. намаляват до 87 хил. лв.

Общите активи се увеличават от 44 731 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 46 150 хил. лв. за текущата година и това се дължи на увеличението на краткотрайните активи (в частта на материалните запаси, краткосрочните вземания и паричните средства), тъй като дълготрайните активи намаляват от 38 012 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 35 622 хил. лв. към 31.12.2011 г.

Общото финансово състояние на „В и ВГД Оранжерии Петрич“ ООД, определено на база обща балансова структура към 31.12.2011 г. е лошо, като предходната година. Дружеството не разполага с необходимите оборотни средства да покрива текущите си задължения и има опасност от затруднения при инвестирането в нови дълготрайни активи и покриване на финансовите си задължения със собствени средства.

### **Образуване на цените**

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

- разходите за амортизации са намалени с 878 хил.лв., от 2 591 хил.лв. на 1 713 хил.лв., съгласно стойността на дълготрайните материални активи посочени от дружеството в Справка №2 „Регулаторна база на активите“ към 31.12.2011 г.;

-експертни и одиторски разходи са намалени с 110 хил.лв., от 120 хил.лв. на 10 хил.лв.;

- разходите за услуги граждански договори са намалени с 50 хил.лв., от 60 хил.лв. на 10 хил.лв.;

- до нивото на отчетените за 2011 г. са коригирани:

- разходите за ремонт намалени с 507 хил.лв., от 1 350 хил.лв. на 843 хил. лв.;

- разходите за заплати и възнаграждения са намалени с 38 хил.лв., от 280 хил.лв. на 242 хил. лв.;

- разходите за осигурителни вноски в позиция „Начисления свързани с т. 3 по действащото законодателство“ са намалени с 11 хил. лв., от 100 хил. лв. на 89 хил. лв.

- разходите за материали за текущо поддържане са намалени с 140 хил.лв., от 460 хил.лв. на 320 хил.лв.;

- разходите за застраховки са намалени с 8 хил.лв., от 90 хил.лв. на 82 хил.лв.;

- разходите за данъци и такси са намалени с 8 хил.лв., от 35 хил.лв. на 27 хил.лв.;

- разходите за абонаментно поддържане са намалени с 720 хил.лв., от 1 500 хил.лв. на 780 хил.лв.;

- разходите за проверка на уреди са намалени с 5 хил.лв., от 20 хил.лв. на 15 хил.лв.;

- разходите за изпитания на съоръженията са намалени с 5 хил.лв., от 30 хил.лв. на 25 хил.лв.;

- разходите за лицензионни такси са намалени с 5 хил.лв., от 25 хил.лв. на 20 хил.лв.;

- разходите за консумативи (химикали, реагенти) са намалени с 100 хил.лв., от 350 хил.лв. на 250 хил.лв.;

- разходите за външни услуги са намалени с 130 хил.лв., от 250 хил.лв. на 120 хил.лв.;

1. В Справка № 2 „РБА“:

- прогнозната стойност на ДМА е приведена към 31.12.2011 г., съгласно отчетните данни на дружеството посочени в справка № 2 „РБА“ на ценовия модел;

- преизчислен е оборотния капитал, в съответствие с Указанията на ДКЕВР.

2. В Справка № 3 „НВК“:

- стойността на собствения капитал е коригирана от 7 864 хил. лв. на 9 994 хил. лв.;

- стойността на привлечения капитал е намалена с 27 109 хил. лв. от 36 405 хил. лв. на 9 296 хил. лв.

- среднопретеглената норма на привлечения капитал е коригирана от 13,24% на 9,33% в съответствие с пазарния размер на лихвата към настоящия момент;

3. В Справка № 4 „ТИП в производството“:

- производствената програма е приведена към отчетната за 2011 г.

- намалено е количеството природен газ в енергийната част на централата с 500 kNm<sup>3</sup>, както и във водогрейната част на централата с 900 kNm<sup>3</sup>, като общата ефективност е приведена към отчетената през 2011 г.;
  - коригирана е цената на природния газ от 699,10 лв./kNm<sup>3</sup>. на 733,23 лв./kNm<sup>3</sup>.
  - намалено е количеството електрическа енергия за собствени нужди от 7,51% на 4,40%.
  - коригирана е добавката по чл. 33, ал.3 от ЗЕ на 5 лв./MWh.
  - отбелязана е средната цена на закупените емисии в размер на 13,69 лв./t.
  - намалено е количеството на закупените емисии от 18 900 t на 13 820 t.
4. В Справка № 6 „ Изчисляване на коефициентите на разпределение на разходите:
- коригирана е референтната стойност на топлинната ефективност от 80% на 90%.

**След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „В&ВГД Оранжерии Петрич” ООД за следващия ценови период са следните:**

- 1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 189,65 лв./MWh, в т.ч.:**
  - индивидуална цена на електрическа енергия – 184,65 лв./MWh;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 5,00 лв./MWh;
- 2. Регулаторна база на активите – 23 372 хил. лв.;**
- 3. Норма на възвращаемост – 6,80%;**

**При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:**  
**Необходими годишни приходи – 24 202 хил. лв.;**

**Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 73 346 MWh.**

*\* Изчисленията са извършени при цена 95,65 лв./MWh и прогнозно количество 107 596 MWh на топлинната енергия с топлоносител гореща вода*

### **3. „Топлофикация Казанлък” АД**

**С писмо вх. № Е-14-10-6/18.05.2012 г. „Топлофикация Казанлък” АД е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител:**

1. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.09.2012 г. - 31.08.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;
2. Отчетна информация за 2011 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;
3. Справка за складова наличност на течните горива и средно претеглени цени (Приложение № 2);
4. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели за 2011 г. и за ценовия период от 01.09.2011г.-31.08.2012 г. (Приложение № 3);
5. Обосновка на разходите за ремонт за прогнозния период от 01.09.2012 г.- 31.08.2013 г за дейностите производство на топлинна и електрическа енергия и пренос на топлинна енергия;
6. Обосновка на инвестиционната програма на дружеството за прогнозния период от 01.09.2012 г.-31.08.2013 г.;
7. Отчетна информация за приходите от продажба на електрическа и топлинна енергия за 2010 г., 2011 г. и първото полугодие на 2012 г. (Приложение № 4);
8. Договор № Ц-08-1/08.02.2008 г. за продажба на електрическа енергия с „ЕВН България Електроснабдяване” АД;

9. Копие на писмо от „Топлофикация Казанлък” АД за изпратени два еднообразни екземпляра на Приложение № 1 за 2012 г. към Договора за изкупуване на ел. енергия до председателя на УС на ЕВН да утвърждаване;

10. Копие на публикувана обява от 16.05.2012 г., съгласно чл. 36а, ал. 1 от ЗЕ за оповестяване на предложените за утвърждаване нови цени на топлинна енергия без ДДС от 01.09.2012 г.;

11. Копие от документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

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

- преференциална цена на електрическа енергия – 288,07 лв./MWh;
- индивидуална цена на електрическа енергия – 193,07 лв./MWh;
- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 95,00 лв./MWh;
- цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода - 187,48 лв./MWh;

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

- цена на природен газ – 780,83 лв./хил. нм<sup>3</sup>

**С писмо изх. № Е-14-10-6/01.06.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2 във вр. с чл.27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е поискана следната допълнителна информация:**

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

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

3. Спецификация за 2012 г. към договора за продажба на електрическа енергия с „ЕВН България Електроснабдяване” АД.

4. Подписана от изпълнителния директор на дружеството Обосновка за разходи за ремонт за прогнозния период 09.2012 – 09.2013 г.

5. Заверено като вярно с оригинала копие от публикацията на предложените цени, от което да е видно името на вестника.

6. Преработена Справка № 3 „Норма на възвръщаемост на капитала”, като се приведат данните от справката за прогнозния период (01.09.2012 г. – 31.08.2013 г.) в съответствие с баланса на дружеството към 31.12.2011 г., Справка за привлечения капитал към 31.12.2011 г. и приложения заверени копия на дългосрочните възмездни заеми и договори за финансов лизинг с всички приложения към тях.

7. Отчетна информация за ценовия период (01.09.2011 г. – 31.08.2012 г.) разработена във форма и съдържание, съгласно правилата за ценообразуване (справки от №1 до № 9). За ценовия период (12-месечен период) информацията да бъде изготвена, като отчет за периода 01.09.2011-30.04.2012 г. и прогноза за периода 01.05.2012-31.08.2012 г.

С писмо вх. № Е-14-10-6/14.06.2012 г. дружеството е представило част от поисканата информация.

С писмо изх. № Е-14-10-6/22.06.2012 г. на основание чл. 38, ал. 2 от ЗЕ и чл. 26а, ал. 2 във вр. с чл. 27, ал. 4 от НРЦТЕ от дружеството е изискано да представи:

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

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

3. Обосновка на прогнозния размер на разходите за заплати и вознаграждения на персонала, както и да се посочи броя на работещите в дружеството;

4. Обосновка на отчетените и прогнозни разходи за наеми;



5. Коректно попълнена Справка за привлечения капитал към 31.12.2011 г. към Справка №3 „Норма на възвръщаемост на капитала”, като се приведат данните за прогнозния период (01.09.2012 г. – 31.08.2013 г.) в съответствие с баланса на дружеството към 31.12.2011 г., както и да се представят заверени копия на дългосрочните възмездни заеми и договори за финансов лизинг заедно с погасителния график за изплащането към всеки договор;

6. Отчетна информация за ценовия период (01.09.2011 г. – 31.08.2012 г.) разработена във форма и съдържание, съгласно правилата за ценообразуване (справки от №1 до № 9). За ценовия период (12-месечен период) информацията да бъде изготвена, като отчет за периода 01.09.2011-30.04.2012 г. и прогноза за периода 01.05.2012-31.08.2012 г.

7. Обосновка на производствената програма на дружеството за новия ценови период от 01.09.2012-31.08.2013 г., в сравнение с тези за 2011 г. и за отчетния ценови период от 01.09.2011 г. – 31.08.2012 г.;

8. Обосновка на прогнозния размер на разхода за природен газ за новия ценови период от 01.09.2012-31.08.2013 г.;

9. Обосновка на високия прогнозен размер на технологичните разходи на топлинна енергия по преноса за новия ценови период;

10. Всички анекси и споразумения към Договор за банков кредит № 025/09.06.2003 г.

С писмо вх. № Е-14-10-6/11.07.2012 г. дружеството е представило исканата информация, с изключение на одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., справки и пояснения, относно прилагането на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) за целите на регулирането и обосновка на отчетените и прогнозни разходи за наеми.

#### **След прегледа на представената информация беше констатирано следното:**

Отчетените количества реализирана електрическа енергия за втория ценови период са с 6,06% по-ниски от прогнозираните.

Отчетените количества реализирана топлинна енергия с гореща вода за втория ценови период са с 54,61% по-високи от прогнозираните.

Прогнозните технологични разходи по преноса на топлинна енергия с гореща вода са завишени със 7,75% спрямо отчетените за втория ценови период.

**Дружеството не е представило коректно попълнено Приложение № 3 и отчетна информация за ценовия период (01.09.2011 – 31.08.2012 г.), поради което не може да се направи анализ на изменението отчетените УПР спрямо прогнозните им стойности.**

Със заявлението за утвърждаване на цени за следващия регулаторен период (РП) дружеството е предложило завишение на общата стойност на УПР с 13,01% спрямо отчетените през предходния ценови период (01.09.2011 – 31.08.2012 г.), като най-значителен е ръстът в разходите за външни услуги (94,52%) и разходите, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ (37,63%) .

За следващия регулаторен период дружеството е предложило намаление на разходите за ремонт с 14,19%. Общо прогнозните разходи за инвестиции са в размер на 100 хил. лв. „Топлофикация Казанлък” АД предвижда през месец октомври 2012 г. да влезе в експлоатация утилизатор на топлинна енергия на изгорелите газове на ко-генерационните инсталации. Той ще е общ и ще работи целогодишно - ще се превключва в експлоатация към работещия към момента ко-генератор. Стойността на инвестицията е 40 хил. лв. и се осъществява със собствени средства. Икономическият ефект на това съоръжение се изразява във възвръщане на вложените средства за около една година.

През месец ноември 2012 г. предстои пускане в експлоатация на утилизатор на топлинна енергия в димните газове на промишлените котли. Той ще работи съвместно с единия от двата промишлени котела, който е в момента в експлоатация. Стойността на инвестицията е 60 хил.лв. и ще се осъществи със собствени средства. Икономическият ефект се изразява във възвръщане на вложените средства в инвестицията за около 5 000 работни часа.

В преноса през следващия ценови период ще се инвестират 10 хил. лв. собствени средства на дружеството. Предвижда се да се подменят салникови с лизингови компенсатори. Икономическият ефект се изразява в икономии на енергия и топлоносител, както и повишаване качеството и сигурността на топлоснабдяването.

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

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

С писма с изх. № Е-14-56-3/17.04.2012 г. и изх. № Е-14-10-6/22.06.2012 г. на ДКЕВР е изискано от дружеството да представи одитиран годишен финансов отчет за 2011 г. с всички пояснителни бележки към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, включително доклад за дейността на дружеството.

Към настоящия момент дружеството не е представило годишния си финансов отчет.

### **Образуване на цените**

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

- разходите за амортизации са намалени с 60 хил.лв., от 221 хил.лв. на 161 хил.лв., съгласно стойността на дълготрайните материални активи посочени от дружеството в Справка №2 „Регулаторна база на активите” към 31.12.2011 г.;

- разходите за ремонт намалени с 120 хил.лв., от 260 хил.лв. на 140 хил. лв. до нивото на отчетените през 2011 г.;

- разходите за заплати и възнаграждения са намалени с 35 хил.лв., от 152 хил.лв. на 117 хил. лв. до нивото на отчетените през 2011 г.;

- разходите за осигурителни вноски в позиция „Начисления свързани с т. 3 по действащото законодателство” са намалени с 13 хил. лв., от 34 хил. лв. на 21 хил. лв. до нивото на отчетените за 2011 г.

- разходите за наеми са намалени с 220 хил.лв., от 279 хил.л. на 59 хил.лв.;

2. В Справка № 2 „РБА”:

- прогнозната стойност на ДМА е приведена към 31.12.2011 г., съгласно отчетните данни на дружеството посочени в справка № 2 „РБА” на ценовия модел;

- преизчислен е оборотния капитал, в съответствие с Указанията на ДКЕВР.

3. В Справка № 3 „НВК”:

- стойността на собствения капитал е коригирана от -70 хил. лв. на 0;

- НВск е коригирана на 4%;

- среднопретеглената норма на привлечения капитал е коригирана от 10,00% на 9,33% в съответствие с пазарния размер на лихвата към настоящия момент;

4. В Справка № 4 „ТИП в производството”:

- намалено е количеството природен газ в енергийната част на централата с 398 knm<sup>3</sup>, като общата ефективност е приведена към отчетената през 2011 г.;

- увеличено е количеството природен газ във водогрейната част на централата с 259 knm<sup>3</sup>, като общата ефективност е приведена към отчетената през 2011 г.;

- коригирана е цената на природния газ от 780,83 лв./kNm<sup>3</sup>. на 807,88 лв./kNm<sup>3</sup>. (733,23 лв./kNm<sup>3</sup> плюс добавка от 74,65 лв./kNm<sup>3</sup>)

- коригирана добавката по чл. 33, ал.3 от ЗЕ на 110 лв./MWh.

5. В Справка № 5 „ТИП в преноса”:

- коригирани са технологичните разходи на топлинна енергия по преноса от 71,54% на 67,91%.

6. В Справка № 6 „Изчисляване на коефициентите на разпределение на разходите:

- коригирана е референтната стойност на топлинната ефективност от 42,80% на 90%

- коригирана е референтната електрическа ефективност от 43,40% на 49,82%.

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

1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 307,33 лв./MWh, в т.ч.:
  - индивидуална цена на електрическа енергия – 197,33 лв./MWh;
  - добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 110,00 лв./MWh;
2. Еднокомпонентна цена на топлинна енергия с топлоносител гореща вода без ДДС – 89,25 лв./MWh;
3. Регулаторна база на активите – 4 295 хил. лв.;
4. Норма на възвращаемост – 9,33 %;

При необходими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:  
Необходими годишни приходи – 5 007 хил. лв.;

Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 14 459 MWh.

Прогнозни количества на топлинна енергия с топлоносител гореща вода – 6 312 MWh.

*\* Изчисленията са извършени с цена на природен газ на газоразпределително дружество – 807,88 лв./квт<sup>3</sup>.(733,23+ 74,65)*

#### **4. Алт Ко” АД**

С писмо вх. № Е-14-58-2/15.05.2012 г. „Алт Ко” АД е подало заявление за утвърждаване на цени на електрическа и топлинна енергия, към което е приложило на хартиен и електронен носител:

1. Обяснителна записка към заявлението за утвърждаване на цени.
2. Прогнозна технико-икономическа информация за следващия ценови период от 01.09.2012 г. - 31.08.2013 г. с приложени Справки от № 1 до № 9, изготвени съгласно „Указания – НВ” на ДКЕВР;
3. Отчетна информация за 2011 г. и за периода от 01.09.2011 – 31.08.2012 г. с приложени Справки от № 1 до № 9;
4. Справка за складовата наличност на течните горива и средно претеглени цени (Приложение № 2);
5. Отчет и анализ на изпълнените и планирани технико-икономически показатели (Приложение № 3);
6. Отчетна информация за приходите от продажба на електрическа и топлинна енергия за 2010 г., 2011 г. и за I-то, II-то и III тримесечие 2012 г. (Приложение № 4);
7. Договор за изкупуване на електрическа енергия с „ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ” АД;
8. Одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., с всички пояснителни приложения към него, съгласно приложимите счетоводни стандарти, вкл. доклад за дейността на дружеството
9. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението за цени.

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

- преференциална цена на електрическа енергия – 233,73 лв./MWh;
- индивидуална цена на електрическата енергия - 228,73 лв./MWh;
- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ - 5 лв./MWh.

С писмо изх. № Е-14-58-2/22.06.2012 г. от дружеството е поискана да представи следната допълнителна информация: коректно попълнена Справка за привлечения капитал към 31.12.2011 г. към Справка № 3 „Норма на възвръщаемост на капитала”, като се приведат данните за прогнозния период (01.09.2012 г. – 31.08.2013 г.) в съответствие с баланса на дружеството към 31.12.2011 г., както и копия на дългосрочните възмездни заеми и договори за финансов лизинг заедно с погасителния график за изплащането към всеки договор.

С писмо вх. № Е-14-58-2/02.07.2012 г. дружеството е представило исканата информация.

**След прегледа на представената информация беше констатирано следното:**

Отчетените количества реализирана електрическа енергия за втория ценови период са с 16,19% по-ниски от прогнозираните.

Отчетените количества реализирана топлинна енергия с гореща вода за втория ценови период са с 0,21% по-ниски от прогнозираните.

Отчетените специфични разходни норми за електрическа енергия са с 18,82% по-ниски от прогнозираните, а съответно за топлинна енергия са с 11,73% по-ниски от прогнозираните.

Със заявлението за утвърждаване на цени за новия РП дружеството е предложило увеличение на общата стойност на УПР с 77,87% спрямо отчетените през предходния ценови период (01.09.2011 – 31.09.2012 г.), като най-значително е увеличението на разходите за ремонт с 592,31% и разходите, пряко свързани с регулираните дейност по ЗЕ с 5,41%.

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

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

Текущият финансов резултат на „Алт Ко” АД за 2011, според представеният одитиран счетоводен отчет е печалба в размер на 167 хил. лв. при отчетена печалба в размер на 354 хил. лв. за предходната година.

Собственият капитал на дружеството се увеличава от 3 444 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 3 611 хил. лв. към 31.12.2011 г. в резултат на увеличението на неразпределената печалба и увеличените резерви.

Дългосрочните пасиви на дружеството намаляват от 945 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 157 хил. лв. към 31.12.2011 г. основно в резултат на намалените задължения към финансови предприятия.

Краткосрочните пасиви се увеличават от 808 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 853 хил. лв. към 31.12.2011 г. основно от увеличените задължения към доставчици и данъчни задължения.

Общите активи на дружеството намаляват от 5 197 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 4 621 хил. лв. към 31.12.2011 г. в резултат на намалението както на дълготрайните активи (най-вече дълготрайните материални активи в частта на машини, производственото оборудване и апаратура), така и на краткотрайните активи (в частта на материалните запаси и паричните средства).

Общото финансово състояние на „Алт Ко” АД, определено на база обща балансова структура към 31.12.2011 г. е *относително лошо*, като предходната година.

Дружеството притежава достатъчен размер собствен капитал да покрива финансовите си задължения, но би могло да среща затруднения да да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи и да инвестира в нови дълготрайни активи.

**Образуване на цените**

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

- разходите за ремонт в производството са намалени с 350 хил. лв., от 450 хил. лв. на 100 хил. лв. до нивото на отчетените, поради факта, че дружеството предвижда възстановителния ремонт на 30 000 часа работа на ко-генератора да се осъществи в края на прогнозния ценови период.

2. В справка № 2 „РБА” е преизчислен оборотния капитал от 400 хил.лв. на

183 хил.лв. в съответствие с Указанията на ДКЕВР.

3. В справка № 3 „НВК”:

- стойността на собствения капитал е коригирана от 3 611 хил. лв. на 3 444 хил. лв. в съответствие с ГФО на дружеството и текущия финансов отчет към 31.12.2011 г.;

- НВск е коригирана на 4%;

- стойността на привлечения капитал е коригирана от 358 хил. лв. на 120 хил. лв. в съответствие с ГФО за 2011 г.;

- данъчните задължения са коригирани на 10% съгласно ЗКПО;

4. В справка № 4 „ТИП в производството”:

- намалено е количеството природен газ с  $117 \text{ knm}^3$ , като общата ефективност е завишена от 75,3% на 78,34%, до нивото на отчетената през 2011 г.;

- цената на природния газ е коригирана на 733,23 лв./ $\text{knm}^3$ ;

- добавката по чл. 33, ал.3 от ЗЕ от 3,00 лв./ MWh на 5,00 лв./MWh

- намалено е количеството електрическа енергия за собствени нужди от 5,98% на 3,79%.

5. В Справка № 6 „ Изчисляване на коефициентите на разпределение на разходите:

- коригирана е референтната електрическа ефективност от 49,65% на 49,58%.

След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на „Алт Ко” АД за следващия ценови период са следните:

**1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 173,30 лв./ MWh, в т.ч.:**

- индивидуална цена на електрическа енергия – 168,30 лв./ MWh;

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 5,00 лв./MWh;

**2. Регулаторна база на активите – 2 947 хил. лв.;**

**3. Норма на възвращаемост – 4,59 %;**

**Необходими годишни приходи – 2 845 хил. лв.;**

**Прогнозни количества комбинирана електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 10 554 MWh;**

*\* Изчисленията са извършени при цена 99,41 лв./MWh и прогнозно количество 10 240 MWh на топлинната енергия с топлоносител гореща вода*

### **5. „Юлико - Евротрейд” ЕООД**

Дружеството не е подало заявление съгласно установения в НРЦТЕ срок, поради което заявлението ще бъде разгледано в отделен доклад.

На основание чл. 40, ал. 6 от УП на ДКЕВР и на нейната администрация във връзка с чл. 13, ал. 3, т. 2, чл. 30, ал. 1, т. 2 и т. 3, и чл. 33 от ЗЕ, предлагаме комисията да вземе следните решения:

1. Да приеме доклада.

2. Да насрочи открито заседание, на което да бъдат поканени всички заинтересовани лица и организации.