

ДО  
Г-Н АНГЕЛ СЕМЕРДЖИЕВ  
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ДКЕВР

## ДОКЛАД

от  
дирекция „Топлоенергетика”,  
дирекция „ИАРП” и  
дирекция „Правна”

**Относно:** Преписка № ПЦ-5/2011 г. за определяне на преференциална цена на електрическа енергия от комбинирано производство на „МБАЛ - Търговище” АД, гр. Търговище за първата година от втория двугодишен регулаторен период

### УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,

На основание чл. 32, ал. 1 от Закона за енергетиката (ЗЕ), § 4 от Преходните и заключителните разпоредби на Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия (НРЦТЕ) и § 5 от Преходните и заключителните разпоредби на Наредбата за регулиране на цените на електрическата енергия (НРЦЕЕ), с решение № Ц-02/23.02.2009 г. ДКЕВР е приела прилагането на метод на регулиране чрез стимули „горна граница на цени”, определила е регулаторен период от две години и преференциална цена на електрическа енергия на „МБАЛ - Търговище” АД, гр. Търговище, считано от 01.03.2009 г.

Във връзка с изискванията на чл. 4, ал. 1, т. 2, б. „а” от НРЦТЕ и чл. 4, ал. 1, т. 2, б. „а” от НРЦЕЕ за корекция на цените в края на всяка година от регулаторния период при прилагане на метода „горна граница на цени” с решение № Ц-017/31.03.2010 г. ДКЕВР е определила преференциална цена на електрическата енергия, произведена по комбиниран начин, за втори ценови период на „МБАЛ - Търговище” АД, считано от 01.04.2010 г.

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 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 основно гориво – природен газ, в т. ч. и на „МБАЛ - Търговище” АД, както следва:

- с решение № Ц – 06/30.03.2009 г., считано от 01.04.2009 г.;
- с решение № Ц – 22/25.06.2009 г., считано от 01.07.2009 г.;
- с решение № Ц - 64/30.12.2009 г., считано от 01.01.2010 г.;
- с решение № Ц - 017/31.03.2010 г., считано от 01.04.2010 г.;
- с решение № Ц - 029/28.06.2010 г., считано от 01.07.2010 г.;
- с решение № Ц - 045/27.12.2010 г., считано от 01.01.2011 г.

Действащата към момента преференциална цена на електрическа енергия, определена с решение № Ц - 045/27.12.2010 г. на ДКЕВР и ценообразуващите елементи са както следва:

Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 197,52 лв./МВтч, в т.ч.:

- индивидуална цена на електрическа енергия – 182,52 лв./МВтч;
- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 15,00 лв./МВтч;

При необходимими годишни приходи и прогнозни количества енергия за ценовия период:  
Необходими годишни приходи – 292 хил. лв.;

Прогнозни количества електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 806 МВтч;

*При цена 118,52 лв./МВтч и прогнозно количество 1 119 МВтч на топлинната енергия с топлоносител гореща вода.*

**\*\*\* Изчисленията са извършени с цена на природен газ на газоразпределително дружество – 696,05 лв./хнмз.**

Разпоредбите на чл. 3, ал. 1 и ал. 3 от НРЦТЕ 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 т. 2 от протокол № 21/11.02.2010 г. на ДКЕВР за прилагане на метод „горна граница на цени“ за следващ двугодишен регулаторен период за дружествата от сектор „Топлоенергетика“ са разработени Указания на ДКЕВР за образуване на цените на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство при регулиране чрез метода „горна граница на цени“, приети с протоколно решение на ДКЕВР № 30/25.02.2010 г. (Указанията).

Във връзка с необходимостта от извършването на регулаторен преглед съгласно чл. 3, ал. 1 и ал. 3 от Наредбата за регулиране на цените на топлинната енергия с писмо изх. № Е-14-59-1/13.01.2011 г. на ДКЕВР на дружеството е указано в срок до 20.01.2011 г. да подаде заявление за утвърждаване на цени на енергия, като представи:

1. Прогнозна информация, изготвена по справки от №1 до №6, съгласно Указанията на ДКЕВР за образуване на цените на топлинната енергия и на електрическата енергия от комбинирано производство при регулиране чрез метода „Горна граница на цени“, приети с протоколно решение на ДКЕВР № 30/25.02.2010 г. за дружествата от сектор „Топлоенергетика“.

2. Стойност на регулаторната база на активите, която да включва допълнително прогнозния номинален размер на нетните инвестиции за периода 2011 - 2012 г.

За втория регулаторен период стойността на дълготрайните материални активи в РБА е равна на балансовата стойност към 31.12.2010 г.

Енергийното предприятие да представи на комисията писмен анализ и доказателства на предлаганата инвестиционна програма за регулаторния период, с подробна аргументация относно необходимостта и икономическата целесъобразност.

Инвестициите се представят по етапи на инвестиционния процес и предназначение, като писмено се обосновават размера на необходимите инвестиции, разпределението на необходимите инвестиции по обекти (подобекти, съоръжения и др.), месеца на въвеждането им в експлоатация и източници на средствата за реализация на необходимите инвестиции.

3. Прогнозен размер на амортизациите на нетните инвестиции за периода 2011 - 2012 г.

Прогнозната информация по т. 2 и т. 3 да бъде представена съгласно приложени таблици (Приложение №1).

4. Договори за продажба на електрическа енергия за 2011 г. с всички приложения към тях (вкл. и спецификациите към тях).

5. Документ за платена такса за разглеждане на заявлението.

Изчисленията да се извършват при следните условия:

1. Структура на капитала към 31.12.2010 г., с примерна стойност на нормата на възвръщаемост на собствения капитал 5% - за заводските централи.

2. Прогнозна цена на природен газ – действащата цена към момента на подаване на заявлението;

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

Към заявлението да се представят отчетни данни, в т.ч.:

1. Отчет и анализ на планираните и изпълнени инвестиционни и ремонтни мероприятия за дейностите производство на топлинна и електрическа енергия и обобщени справки на технико-икономически показатели за 2009 г. и 2010 г. съгласно приложени таблици (Приложение №3);

2. Отчетна информация за 2009 и 2010 г, разработена във форма и съдържание, съвместимо с правилата за ценообразуване, както следва:

- за дружествата с преобладаващ топлинен товар за промишлени нужди - отчетна информация, съгласно справки от № 1 до № 6, изчисленията по приложените справки да се извършват с норма на възвръщаемост на собствения капитал от 7%;

- Цените на горивата да бъдат изчислени като среднопретеглени спрямо количествата горива за съответния период на действие на цените.

3. Отчетна информация за приходите от продажба на топлинна и електрическа енергия за 2009 г. и 2010 г. съгласно приложена справка (Приложение №4).

4. Годишен финансов отчет за 2010 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 (Приложение №5).

С оглед осъществяване на правомощията на ДКЕВР по ценовото регулиране, произтичащи от цитираните по-горе нормативни актове и във връзка с подаденото от дружеството заявление за определяне на преференциална цена на електрическа енергия, работната група, създадена със Заповед № 3-Е-13/11.02.2011 г. на Председателя на ДКЕВР, извърши преглед на заявлението и приложенията към него за съответствие с изискванията на НРЦТЕ и НРЦЕЕ, както и проучване на данните и документите, съдържащи се в заявлението и приложенията към него за осъществяване на регулаторен преглед на дейността на дружеството.

Дружеството е подало заявление с вх. № Е-12-00-51/28.01.2011 г. за определяне на преференциална цена на електрическа енергия за първата година от втория регулаторен период, към което е приложило на хартиен и електронен носител:

1. Отчетна информация за 2010 г. и прогнозни данни за ценовия период с приложени справки от №1 до №6;

2. Справка – Приложение №3;

3. Справка – Приложение №4 - Отчет за приходите от продажба на електрическа енергия;

4. Финансов отчет за периода от 01.01.2010 г. до 30.11.2010 г.;

5. Копие от договор за изкупуване на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин № 79/08.04.2009 г. с „Е.ОН – България Продажби” АД, гр. Варна;

6. Годишен финансов отчет за 2009 г. – по електронна поща;

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

Дружеството е предложило за утвърждаване преференциална цена на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин - 367,78 лв./МВтч, без ДДС;

Така предложената цена на електрическата енергия е изчислена с цена на природния газ - 680,47 лв./хил. нм<sup>3</sup>.

С писмо вх. № Е-12-00-51/09.02.2011 г. дружеството е представило допълнително следната информация:

1. Копие на Приложения №1, №2 и №3 към Договор за изкупуване на електрическа енергия, произведена по комбиниран начин, подписани и подпечатани от „Е.ОН – България Продажби” АД, гр. Варна;

2. Годишен финансов отчет към 31.12.2010 г. с всички приложения към него.

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

Със заявлението за утвърждаване на цена за втория регулаторен период дружеството е предложило увеличение на общата стойност на УПР с 2,92% спрямо отчетените през базовата 2010 г., като увеличението е в резултат на увеличените разходи за ремонт, разходи за заплати и възнаграждения, както и на разходите за осигуровки. Разходите за ремонт и разходите за заплати и възнаграждения са завишени съответно със 100,00% и 6,06%, а разходи за осигуровки с 9,09%.

Прогнозните количества произведена и реализирана електрическа енергия за ценовия

период са значително намалени спрямо прогнозните за първия регулаторен период съответно с 47,49% и 76,88%, поради нарасналата консумация за собствено потребление.

Влиянието на отделните елементи на условно-постоянните разходи и горивата, както и изменението на отчетените технико-икономически показатели за периода 2009 – 2011 г. спрямо прогнозните стойности е показано в следващите таблици:

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДА	МЯРКА	Прогноза в цени I-ви РП 01.02.2009 г.	Отчет 2009 г.	Отчет 2010 г.	Прогноза в цени II-ри РП 01.02.2011 г.	Разлика II РП – 2010 г.	Изменение в %	Разлика II РП – I РП	Изменение в %
2	3	4	5	6	7	8 = 7- 6	9	10 =7-4	11
УСЛОВНО-ПОСТОЯННИ РАЗХОДИ	хил. лв.	120	89	137	141	4	2,92%	21	17,50%
Разходи за материали	хил. лв.	5	1	2	2	0	0,00%	-3	-60,00%
Разходи за външни услуги	хил. лв.	20	2	2	2	0	0,00%	-18	-90,00%
Разходи за амортизации	хил. лв.	41	57	87	87	0	0,00%	46	112,20%
Разходи за ремонт	хил. лв.	7	1	1	2	1	100,00%	-5	-71,43%
Разходи за заплати и възнаграждения	хил. лв.	30	20	33	35	2	6,06%	5	16,67%
Разходи за осигуровки	хил. лв.	11	7	11	12	1	9,09%	1	9,09%
Други разходи	хил. лв.	6	1	1	1	0	0,00%	-5	-83,33%
Цена на природен газ	лв./хил.н.м <sup>3</sup>	715,07	654,94	651,53	680,47	28,94	4,44%	-35	-4,84%

Ремонти	Мярка	Прогноза в цени I-ви РП 01.02.2009 г.	Отчет 2009 г.	Отчет 2010 г.	Прогноза в цени II-ри РП 01.02.2011 г.	Разлика II РП – 2010 г.	Изменение в %	Разлика II РП – I РП	Изменение в %
1	2	3	4	5	6	7=6-5	8	9 = 6-3	10
в топлоизточника	хил. лв.	7	1	1	2	1	100,00%	-5	-71,43%
по преноса	хил. лв.					0			
ОБЩО:		7	1	1	2	1	100,00%	-5	-71,43%
Инвестиции									
в топлоизточника	хил. лв.								
по преноса	хил. лв.								
ОБЩО:									

Наименование	Дименсия	Прогноза в цени I-ви РП 01.02.2009 г.	Отчет 2009 г.	Отчет 2010 г.	Прогноза в цени II-ри РП	Разлика II РП – 2010 г.	Изменение в %	Разлика II РП – I РП	Изменение в %
2	3	4	5	6	7	8=7-6	9	10 = 7-4	11
Произведена електрическа енергия	МВтч	838,0	258,0	439,0	440,0	1,0	0,23%	-398,0	-47,49%
Електрическа енергия за собствени нужди	МВтч	42	136	254	256	2	0,79%	214	509,52%
	%	5,01%	52,71%	57,85%	58,18%	0,0033	0,57%	0,5317	1061,28%
Продадена електрическа енергия	МВтч	796	122	185	184	-1	-0,54%	-612	-76,88%
Отпусната топлинна енергия от съоръженията- гореща вода	МВтч	1 233	386	811	811	0	0,00%	-422	-34,23%
Топлинна енергия за собствено потребление с гореща вода	МВтч	1 119	357	746	746	0	0,00%	-373	-33,33%
Топлинна енергия за собствено потребление	%	90,75%	92,49%	91,99%	91,99%	0,0000	0,00%	0,0123	1,36%
Отпусната топлинна енергия към преноса- гореща вода	МВтч	114	29	65	65	0	0,00%	-49	-42,98%
СРуг за произв. на ЕЕ	г усл.г./кВтч	198,87	191,14	148,5	154,74	6,24	4,20%	-44,13	-22,19%
СРуг за произв. на ТЕ	кг усл.г./МВтч	137,1	136,37	136,53	141,98	5,45	3,99%	4,88	3,56%

### ***Финансови резултати от дейността на дружеството през 2010 г.***

Информационен източник за анализа на финансовите възможности са представените от „МБАЛ Търговище” АД предварителен годишен финансов отчет към 31.12.2010 г. и годишния финансов отчет към 31.12.2009 г.

От представените финансови отчети е видно, че текущият финансов резултат на “МБАЛ Търговище” АД за 2010 г. е печалба в размер на 276 хил. лв., като за 2009 г. отчетеният финансов резултат е също печалба в размер на 59 хил. лв.

Основната причина, повлияла за промяната в текущата доходност през 2010 г. спрямо предходната година, е по-значителното намаление на общите разходи спрямо намалението на общите приходи.

Общите активи на дружеството се увеличават от 9 613 хил. лв. към 31.12.2009 г. на 10 118 хил. лв. към 31.12.2010 г., което се дължи на увеличението на краткотрайните активи (в частта на краткосрочните вземания и паричните средства), тъй като дълготрайните активи в края на 2010 г. намаляват спрямо предходната година.

Основният капитал на “МБАЛ Търговище” АД към 31.12.2010 г. е в размер на 2 508 хил. лв. и е непроменен спрямо предходната година, докато собственият капитал се увеличава от 4 310 хил. лв. към 31.12.2009 г. на 4 586 хил. лв. към 31.12.2010 г. от подобреният финансов резултат.

За разглеждания период дружеството не отчита дългосрочни задължения и няма сключени договори за кредит.

Краткосрочните пасиви на дружеството намаляват от 4 655 хил. лв. към 31.12.2009 г. на 4 584 хил. лв. към 31.12.2010 г., а в структурата им най-голям дял заемат задълженията към доставчици и клиенти и задълженията към персонала.

Дружеството отчита приходи за бъдещи периоди и финансираня както в дългосрочните, така и в краткосрочните пасиви. В дългосрочните пасиви приходите за бъдещи периоди и финансираня се увеличават от 648 хил. лв. към 31.12.2009 г. на 948 хил. лв. към 31.12.2010 г., а в краткосрочните пасиви приходите за бъдещи периоди и финансираня намаляват от 596 хил. лв. към 31.12.2009 г. на 33 хил. лв. към 31.12.2010 г.

Въпреки отчетената печалба и подобрението на някои от финансовите показатели, анализа на финансовото състояние на база обща балансова структура показва, че дружеството не разполага с достатъчно оборотни средства да покрива текущите си задължения, както и достатъчно собствени средства да инвестира в нови дълготрайни активи.

### ***След прегледа на представената от дружеството технико-икономическа информация за утвърждаване на цени за първата година от втория регулаторен период са извършени следните корекции:***

1. Прогнозните разходи, които значително превишават вече отчетените стойности през предходната базисна 2010 г., са коригирани в съответствие с намалените прогнозни количества енергия.

2. Изчисленията са извършени с примерна норма на възвръщаемост на собствения капитал от 5% - за заводски централи;

3. Прогнозната цена на природен газ на газоразпределителното дружество е 680,47 лв./хил. нм<sup>3</sup>;

4. Добавката по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ е определена в размер на 1,00 лв./МВтч - за дружества с комбинирано производство в промишлеността (заводски централи) независимо от вида на горивото.

### **II. Образуване на цената**

След прегледа на представените от дружеството доказателства и обосновки на разходите по позиции в справките от ценовия модел са извършени следните корекции:

1. В справка №1 „Разходи” общо са коригирани УПР и променливите разходи с 121 хил. лв., като са приведени към отчетените стойности за базовата 2010 година следните прогнозни разходи за:

- амортизации - намаление от 87 хил. лв. на 20 хил. лв. в съответствие с годишните амортизационни норми на ДМА;

- заплати и възнаграждения са намалени от 35 хил. лв. на 30 хил. лв.;

- осигуровки намалени от 12 хил.лв. на 10 хил. лв., като са приведени в съответствие с намалението на разходите за заплати и възнаграждения;

- в позиция „Променливи разходи” разходите за вода са намалени от 41 хил. лв. на 6 хил. лв., в съответствие с намалените количества енергия;

- в позиция „Променливи разходи” разходите за външни услуги са намалени от 15 хил. лв. на 3 хил. лв., в съответствие с намалените количества енергия;

2. В справка № 2 „РБА” е коригиран оборотния капитал в съответствие с извършените корекции в т.1 съгласно Указанията на ДКЕВР;

3. В Справка „Норма на възвръщаемост на капитала” е коригиран собствения капитал от 4 566 хил. лв. на 4 310 хил. лв., като е изключен текущия финансов резултат от дейността на дружеството към 31.12.2010 г.

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

- количеството електрическа енергия за собствени нужди от 58,18% на 4,77%, като е приведено до нивото на СН за този тип двигатели;

- намалено е количеството природен газ с 10 хил.  $\text{nm}^3$  съобразно намалените количества електрическа и топлинна енергия;

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ е коригирана от 15 лв./МВтч на 1,00 лв./МВтч, както на всички дружества без преобладаващо потребление на топлинна енергия за битови нужди.

Дружеството не предвижда средства за инвестиции за следващия ценови период.

Като се има предвид прилаганият от комисията метод на регулиране “горна граница на цени” спрямо “МБАЛ Търговище” АД и разпоредбата на т. 3 от Указанията, съгласно която вторият регулаторен период е с продължителност 2 (две) години, на дружеството следва да бъде определена цена на електрическа енергия при метод на регулиране „горна граница на цени” и продължителност на регулаторния период от две години.

**След извършените корекции изчислените цени и елементите на необходимите приходи на “МБАЛ Търговище” АД за първата година от следващия двугодишен регулаторен период са следните:**

**1. Преференциална цена на електрическа енергия без ДДС – 219,88 лв./МВтч, в т.ч.:**

- индивидуална цена на електрическа енергия – 218,88 лв./МВтч;

- добавка по чл. 33, ал. 3 от ЗЕ – 1,00 лв./МВтч;

**2. Регулаторна база на активите – 266,65 хил. лв.;**

**3. Норма на възвръщаемост – 5,56%;**

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

**Необходими годишни приходи – 186 хил. лв.;**

**Прогнозни количества електрическа енергия от високоефективно комбинирано производство – 419 МВтч;**

**При цена 125,93 лв./МВтч и прогнозно количество 746 МВтч на топлинната енергия с топлоносител гореща вода.**

**\*\*\* Изчисленията са извършени с цена на природен газ на газоразпределително дружество – 680,47 лв./ $\text{хнм}^3$ .**

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

**1. Да приеме доклада.**

**2. Да насрочи открито заседание.**