

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ

ЗАЯВЛЕНИЕ

на „Електрохолд Продажби“ ЕАД

за

**утвърждаване на необходими приходи и цени за услугата
„обществено снабдяване с електрическа енергия“ за регулаторен
период, в сила от 01.07.2023 г.**

„Електрохолд Продажби“ ЕАД притежава лицензия за обществено снабдяване с електрическа енергия № Л-135-11, издадена на 29.11.2006 г. Съгласно Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката, обнародван в брой № 57 на Държавен вестник от 26.06.2020 г., се предвиди считано от 1 октомври 2020 г. всички небитови потребители да излязат на свободния пазар. Дружеството, в качеството си на краен снабдител (КС), продължава своята лицензионна дейност, като снабдява с електрическа енергия по регулирани цени само битови потребители, присъединени на ниско напрежение към електроразпределителната мрежа на територията на лицензията, при условията на всеобщо предлагана услуга за всички битови потребители, които не са упражнили правото си да сключат сделка за покупка на електрическа енергия по свободно договорени цени.

В изпълнение на чл. 36а, ал. 1 от Закона за енергетиката (ЗЕ), оповестяването на ценовото намерение на „Електрохолд Продажби“ ЕАД за ценовия период юли 2023 г.- юни 2024 г., бе извършено на 28.02.2023 г. в електронни медии и в печатните издания на вестник „24 часа“ и вестник „Вяра“.

Съгласно изискванията на чл. 41 от Наредба № 1 от 14.03.2017 г. за регулиране на цените на електрическата енергия (Наредба № 1/Наредбата), „Електрохолд Продажби“ ЕАД представя на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) своето предложение за утвърждаване на цени за услугата „снабдяване с електрическа енергия“, в сила от 01.07.2023 г.

Предлаганите от „Електрохолд Продажби“ ЕАД необходими приходи и цени за услугата „снабдяване с електрическа енергия“ не включват мрежови услуги, както акциз и ДДС. Цените за услугата снабдяване са изчислени при действащата покупна цена на електрическата енергия, по която „Национална електрическа компания“ ЕАД („НЕК“ ЕАД), в качеството ѝ на обществен доставчик, продава електрическа енергия на крайните снабдители в размер на 81,90 лв./МВтч, както и при действащата цена за „Задължения към обществото“ в размер от 0,00 лв./МВтч, утвърдени с Решение № Ц-19/01.07.2022 г. на КЕВР. В случай, че КЕВР утвърди различни от действащите цени за енергия на „НЕК“ ЕАД, в качеството му на обществен доставчик и/или за „Задължения към обществото“, предложените в настоящото заявление за утвърждаване необходими приходи и цени ще бъдат изменени пропорционално.

Ценовото заявление на „Електрохолд Продажби“ ЕАД за утвърждаване на цени за снабдяване с електрическа енергия е изготвено в съответствие с изискванията на Наредба № 1, Правилата за търговия с електрическа енергия (ПТЕЕ) и принципите за ценово регулиране, заложен в Закона за енергетиката.

Ценообразуващата информация за „Електрохолд Продажби“ ЕАД е структурирана в регулаторни таблици и приложения към настоящото ценово заявление. В тях са отразени отчетните данни за финансовата 2022 година и прогнозни данни за ценовия период 01.07.2023 г. – 30.06.2024 г.

I. ДАННИ ЗА ФИНАНСОВАТА 2022 ГОДИНА

1. Количества електрическа енергия за крайни клиенти

Продаденото през 2022 г. количество електрическа енергия на крайни клиенти е в размер на xxx МВтч. В качеството си на краен снабдител, „Електрохолд Продажби“ ЕАД е закупило електрическа енергия на стойност xxx хил. лв., от които xxx хил. лв. са за енергия за крайни клиенти, xxx хил. лв. са съгласно механизма за балансиране, глава IX от Правилата за търговия с електрическа енергия, xxx хил. лв. са префактурирани на „НЕК“ ЕАД, съгласно чл. 94 от ЗЕ, и xxx хил. лв. са задължение към обществото.

Количествата закупена и продадена електрическа енергия за 2022 г. по месеци са представени в Приложение № 6 към настоящото ценово заявление.

2. Разходи за балансиране

Съгласно ПТЕЕ, „Електрохолд Продажби“ ЕАД, в качеството си на краен снабдител е координатор на специална балансираща група с членове всички клиенти на КС. Като координатор на специална балансираща група и в съответствие с ПТЕЕ, Дружеството стриктно изпълнява своите задължения и отговорности.

От стартирането на балансиращия пазар във всяко свое ценово заявление „Електрохолд Продажби“ ЕАД предоставя справки за реално отчетените разходи за балансиране. В следващата таблица са представени реалните разходи за балансиране на „Електрохолд Продажби“ ЕАД по години:

Период	Покупка на ел. енергия с балансиране	Недостиг	Излишък	Ефективна стойност на разходи за балансиране	Средна цена за балансиране
	МВтч	МВтч	МВтч	хил. лв.	лв./МВтч
06.2014 - 12.2014	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
01.2015 - 12.2015	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
01.2016 - 12.2016	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
01.2017 - 12.2017	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
01.2018 – 12.2018	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
01.2019 – 12.2019	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
01.2020 – 12.2020	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
01.2021 – 12.2021	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
01.2022 – 12.2022	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx

От посочените резултати се вижда, че среднопретеглената цена за балансиране за 2022 г., отчетена от „Електрохолд Продажби“ ЕАД е xxx лв./МВтч.

Основните фактори, които оказват влияние върху точността на прогнозата и съответно постигнатите крайни резултати са:

- температурните амплитуди;
- почивни, работни и празнични дни;
- цените за недостиг и излишък, които се определят от „ЕСО“ ЕАД;
- разликата между периодите за извършване на реален отчет на средствата за търговско измерване, който се извършва от оператора на разпределителната мрежа на ролиращ принцип и периода на сетълмент, която разлика се отразява в небаланс за КС;
- одобрените видове СТП не отразяват всички вариации в почасовата консумация на клиентите и разликата между стандартизираната крива и реалната крива на потреблението, което се отразява в увеличение на небаланса на КС.
- липсата на възможност за корекция на сетълмент за изминал период от страна на мрежовия оператор, така че тези разлики да не бъдат включвани в разходите на КС за балансиране и по този начин да не бъдат прехвърляни разходи върху една група клиенти, които са реално причинени от друга група. Тези разходи реално се причиняват от клиентите, излезли на свободен пазар, но поради съществуващата регулаторна рамка се поемат от клиентите на регулиран пазар.

За изготвянето на прогнозата за потреблението на клиентите на „Електрохолд Продажби“ ЕАД и подобряване на точността ѝ Дружеството използва:

- Официални данни за прогнозната температура, предоставени от Националния институт по хидрология и метеорология, както и други източници на прогнозни метеорологични данни на платен абонамент, но между прогнозни и реално измерени стойности има постоянна разлика, варираща в граници от няколко процента.
- специализиран софтуер за прогнозиране на почасовото потребление на клиентите, с който се отчитат факторите като температура, почивни, празнични и работни дни, сезонност, историческо потребление.

3. Оперативни разходи за дейността

Разходите за лицензионната дейност са разпределени в разходни центрове и са класифицирани по икономически елементи. Дружеството прилага индивидуален сметкоплан и счетоводна политика, съгласно изискванията на чл. 37 от ЗЕ и чл. 4 от Наредба № 1.

Отчетените разходи за фактуриране и инкасиране, включително разходи за персонал, ангажиран с тази дейност, услуги от доставчици на услуги по отпечатване, пликване и разнасяне на фактури, инкасиране на плащания от клиентите, ИКТ услуги за обработване на тези данни, разходи за офиси и други, са в общ размер xxx хил. лв.

Върху разходите за възнаграждения влияние оказва най-вече инфлацията в страната, с която се индексират възнагражденията на персонала в Дружеството. Съгласно действащия Колективен трудов договор за периода 2022-2023 г. са договорени увеличения на основните месечни трудови възнаграждения, съответно от 01.01.2022 г. и от 01.01.2023 г. с процента на годишната инфлация по данни на НСИ. Съгласно договореностите и отчетните данни за средногодишната инфлация за 2021 г. и 2022 г. считано от 01.01.2022 г. основните месечни заплати са увеличени със xxx %. Поради сериозния ръст на инфлацията след м. 05.2022 г. и на база допълнително споразумение със синдикалните партньори, част от договореното увеличение от 01.01.2023 г. е „изтеглено“ по-рано. Считано от 01.08.2022 г., основните месечни работни заплати на всички служители в Дружеството са увеличени с xxx %.

Отчетените разходи за работа с потребители, включително разходи за персонал работещи в клиентските центрове, ИКТ услуги, издръжка на офиси и търговски центрове, събиране на просрочени вземания и други, са на обща стойност xxx хил. лв.

Отчетените разходи за информация, връзки с обществеността и публична комуникация (включително с потребителите) са на обща стойност xxx хил. лв.

Дружеството има обособен разходен център „Управление“, където се отчитат управленските разходи за дейността по снабдяване с електрическа енергия, които са на стойност xxx хил. лв.

Административните разходи и разходите с общо предназначение са разпределени по икономически елементи, както следва:

- Разходи за материали, в които са включени гориво, офис консумативи и други материали – xxx хил. лв.;
- Разходи за външни услуги, които включват ИКТ услуги, наеми и застраховки на офиси и автомобили, правни и одит консултации – xxx хил. лв.;
- Разходи за заплати и социални осигуровки за административния персонал на дружеството – xxx хил. лв.;
- Разходи с административен характер и общо предназначение, които не могат да бъдат разпределени в посочените по-горе категории и са отразени в други разходи – xxx хил. лв.

За 2022 г. е посочена амортизация на активи с право за ползване в размер на xxx хил. лв., отчетени съгласно прилагането на МСФО 16. До 2018 г. тези разходи са били отчетени като наеми.

Разходите за нерегулирана дейност са отчетени в размер на xxx хил. лв. и са свързани с предоставянето на услуги на крайните клиенти по издаване на дубликат на фактури, справка – удостоверение, справка за потребление за период до 36 месеца от датата на искането и пререгистрация на потребители. Тези разходи не се заплащат чрез крайните регулирани цени на електрическата енергия за потребителите на „Електрохолд Продажби“ ЕАД.

Тези разходи са посочени в регулаторна Таблица № 6.

4. Несъбираеми и просрочени вземания

Несъбираеми вземания са такива вземания, за които всички положени усилия, направени разходи и предприети законови действия и мерки по събирането им не са довели до инкасиране на фактурираната им стойност.

С цел намаляване на несъбираемите вземания, мерките, които „Електрохолд Продажби“ ЕАД прилага по събиране на просрочени вземания са следните:

- Напомняне на клиентите за просрочени задължения и предупреждение за предстоящо преустановяване на захранването;
- Възлагане на заявки за временно преустановяване на електрозахранването към електроразпределителното дружество;
- Предлагане на клиентите разсрочено плащане.
- Съдебно събиране – прилага се от юристи на Дружеството и чрез възлагане на вземания за съдебно събиране на адвокатски кантори
- Извънсъдебно събиране на вземания чрез външни колекторски фирми.

Като несъбираеми вземания към 31.12.2022 г. с просрочие по-голямо от 360 дни са класифицирани xxx млн. лв. При определянето им са взети предвид извършените задълбочени анализи и проучвания на длъжниците, както и изискванията на Международните стандарти за финансови отчети, съгласно които в случаите, когато има вероятност Дружеството да не е в състояние да събере всички дължими суми (главница и лихва) съгласно договорните условия за вземанията, е налице загуба вследствие на несъбираеми вземания.

Съгласно съдебната практика, вземанията за консумирана електрическа енергия се третират като вземания за периодични плащания и се погасяват с изтичане на 3-годишна давност съгласно чл. 111, бук. „в“ на Закона за задълженията и договорите.

От посочените по-горе xxx млн. лв., с просрочие над 3 години са xxx млн. лв. Едновременно с това за тези вземания са направени разходи за покупка на електрическа енергия, заплатена е стойността на услугата пренос на тази енергия, заплатена е стойността на услугата разпределение на електрическа енергия, заплатена е и цена „Задължения към обществото“, платен е ДДС, акциз, положени са усилия и са предприети всички мерки за съдебното и извънсъдебното им събиране. Въпреки всички извършени действия, Дружеството не е успяло да събере тези вземания, като свързаните с това разходи остават невъзстановими и са за негова сметка. Тези вземания се признават за данъчни цели.

Във връзка с гореизложеното, съвместно с нарочно ангажирано за извършването на анализа вещо лице анализирахме, счетоводните записи за просрочени вземания от търговци в несъстоятелност, които са били клиенти на „Електрохолд Продажби“ ЕАД по лицензията за КС, както и вземания от битови клиенти с просрочие на всяка фактура над 3 години. За тези просрочени вземания са били предприети всички действия предвидени съгласно вътрешните правила на Дружеството и допустими от Закона мерки, но въпреки това не са били събрани. В резултат на този анализ е установено, че няма реална възможност тези вземания да бъдат събрани.

С оглед на горното бе констатирано, че е налице продължително неплащане на сумите по фактурите и, че в тази хипотеза е приложима общата норма за корекции на данъчната основа със суми, които не са били платени от получателя, съгласно предвиденото в чл. 90, §1 от Директивата № 2006/112/ЕО на Съвета от 28 ноември 2006 г. относно Общата система на данъка върху добавената стойност и Решение на Съда на Европейския съюз (СЕС) от 03.07.2019 г. по дело C-242/2018 г.

С оглед на изложеното, Управителният съвет на Дружеството взе решение на основание чл. 90 ал. 1 от Директивата да бъдат издадени кредитни известия по точно определени фактури на битови клиенти с просрочени вземания на всяка фактура над 3 години и на търговци в несъстоятелност, за които са предприемани многократни мерки за събирането им и не са били събрани.

В резултат на предприетите действия от Дружеството, бе извършена данъчна ревизия от НАП по повод издадените кредитни известия на стопански и битови клиенти с окончателна несъбираемост и беше издаден ревизионен акт. Стойността на възстановеното ДДС на Дружеството само за битовите клиенти е в размер на xxx лева, при данъчна основа xxx лева.

С издаден от НАП Акт за прихващане или възстановяване № П-29002922166645-004-001/06.10.2022 г. за несъбираеми вземания от битови клиенти, на Дружеството е възстановено ДДС в размер на xxx лева, при данъчна основа xxx лева.

На база извършената ревизия от НАП са признати извършени разходи за доставка на електрическа енергия на битови клиенти в размер на xxx лева (данъчна основа) и са приети за окончателно несъбираеми, „Електрохолд Продажби“ ЕАД **предявява искане за възстановяването им чрез цените, които КЕВР следва да утвърди.** Тази сума не е включена в необходимите приходи, въз основа на които са формирани цените, посочени в настоящото заявление.

II. ЦЕНОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ ЗА НЕОБХОДИМИ ПРИХОДИ И ЦЕНИ НА „ЕЛЕКТРОХОЛД ПРОДАЖБИ“ ЕАД ЗА ЦЕНОВИ ПЕРИОД 01.07.2023 г. – 30.06.2024 г.

Предложените с настоящото ценово заявление необходими приходи и цени за услугата „снабдяване с електрическа енергия“ на „Електрохолд Продажби“ ЕАД са изчислени в съответствие с нормативните изисквания на ЗЕ и Наредба № 1, и регламентираното в чл. 10, ал. 3 и ал. 5 от Наредбата. Дружеството заявява за признаване в необходимите приходи за ценовия период 1 юли 2023 г. – 30 юни 2024 г. следните ценообразуващи елементи:

- Разходите за покупка на електрическа енергия са изчислени по утвърдените от КЕВР с Решение № Ц-19/01.07.2022 г. покупна цена от „НЕК“ ЕАД, в качеството му на обществен доставчик, по която продава електрическа енергия на КС и цена за „Задължения към обществото“, и прогнозните количества електрическа енергия за снабдяване на крайните клиенти на „Електрохолд Продажби“ ЕАД. По наше мнение цената на ОД следва да се увеличи, като се отрази настоящата пазарна ситуация и постигнатите борсови цени, количествата енергия за регулиран пазар, цените на CO2 емисиите, постъпленията във ФСЕС и др.
- Компонента за дейността „снабдяване с електрическа енергия от краен снабдител“ е определена съгласно чл. 10, ал. 5 от Наредба № 1 в размер на 7 на сто от утвърдената средна покупна цена за електрическа енергия.
- В необходимите годишни приходи са включени за компенсиране отчетените разходи за балансиране за 2022 г.

При тези условия, „Електрохолд Продажби“ ЕАД заявява необходимите годишни приходи за ценовия период 01.07.2023 г. – 30.06.2024 г. в размер на xxx хил. лв. както следва:

№	Показатели	Мярка	Предложение на „Електрохолд Продажби“ ЕАД за ценови период 01.07.2023 г. - 30.06.2024 г.
I.	Необходими приходи	хил. лв.	XXX
1.	Закупена електрическа енергия за продажба на крайни клиенти	МВтч	XXX
2.	Закупена електрическа енергия от „НЕК“ ЕАД	хил. лв.	XXX
3.	Разходи за „Задължения към обществото“	хил. лв.	XXX
4.	Компонента за дейността снабдяване	%	XXX
5.	Компонента за дейността снабдяване	хил. лв.	XXX
6.	Други разходи включени в необходимите приходи:		XXX
	- отчетени разходи за балансиране за 2022 г.	хил. лв.	XXX

1. Прогнозни количества електрическа енергия за продажба на клиенти на крайния снабдител за периода 01.07.2023 г. – 30.06.2024 г.

За ценовия период 01.07.2023 г.- 30.06.2024 г. „Електрохолд Продажби“ ЕАД прогнозира да продаде електрическа енергия до крайни битови клиенти присъединени на ниско напрежение в размер на xxx МВтч.

Показатели	Прогнозно количество
	МВтч
I. Продажба на електрическа енергия за битови клиенти, измерена на ниско напрежение	
1. Две скали, в т.ч.:	XXX
- Дневна	XXX
- Нощна	XXX
2. Една скала	XXX
II. Всичко продажби на електрическа енергия	XXX

Прогнозното потребление на електрическа енергия за ценовия период е определено при отчитане на следните фактори:

- приключилата здравна пандемия;
- новоприсъединени битови абонати;
- движение на клиенти между отворен и регулиран пазар.

В резултат на отменената извънредна епидемиологична обстановка от 01.04.2022 г. и съответно завръщане по работните места на голяма част от работещите от вкъщи

служители, както и връщането на всички ученици в училище, доведе до намаление от xxx % в потреблението на електрическа енергия от битовите потребители за 2022 г. спрямо 2021 г.

Поетапното излизане на битовите потребители на свободния пазар, което е заложено в публикувания на портала за обществени консултации към МС проект на Стратегия за устойчиво енергийно развитие на Република България до 2030 г. с хоризонт до 2050 г., както и в представения пред ЕК национален План за реформи на българския електроенергиен пазар, също ще окаже ефект в посока на намаление на продажбите на регулиран сегмент.

Предвид гореизложеното „Електрохолд Продажби“ ЕАД е прогнозирано да продаде за ценовия период 2023/2024 г. с xxx % по-малко енергия спрямо отчетеното за 2022 г.

„Електрохолд Продажби“ ЕАД си запазва правото да актуализира и допълва предоставените прогнозни и отчетни данни при новонастъпили факти и обстоятелства от значение за ценообразуването или такива, които към момента на подаване на заявлението не са били известни.

2. Разходи за покупка на електрическа енергия за снабдяване на крайни клиенти за ценовия период 01.07.2023 г. – 30.06.2024 г.

Разходите за закупуване на електрическа енергия са в размер на xxx хил. лв. Те са определени съгласно заявените прогнозни количества електрическа енергия и утвърдените с Решение № Ц-19/01.07.2022 г. на КЕВР покупна цена от „НЕК“ ЕАД от xxx лв./МВтч и цена „Задължения към обществото“ от xxx лв./МВтч. По наше мнение цената на ОД следва да се увеличи, като се отрази настоящата пазарна ситуация и постигнатите борсови цени.

3. Компонента за дейността „снабдяване с електрическа енергия от краен снабдител“

Съгласно чл. 10, ал. 5 от Наредба № 1 компонентата за лицензионната дейност на крайния снабдител включва икономически обосновани разходи и възвръщаемост за съответната дейност, както и разходи за балансиране и се определя в размер до 7 на сто от утвърдената средна покупна цена за електрическа енергия. За това за целите на калкулацията на необходимите приходи и цени, Дружеството прилага надценка от 7% от разходите за закупуване на електрическа енергия за периода 01.07.2023 г. – 30.06.2024 г., които са в размер на xxx хил. лв., съответно компонентата за дейността на КС, която „Електрохолд Продажби“ ЕАД заявява е в размер на xxx хил. лв.

Обръщаме внимание, че така определената максимална надценка съгласно Наредба № 1, няма да бъде достатъчна да покрие реално отчетените разходи на Дружеството за 2022 г. или очакваните такива за 2023 г. За регулирана дейност отчетените оперативни разходи са в размер на xxx хил. лв., а за балансиране са в размер на xxx хил. лв. Така определения размер на надценка не може да осигури и полагащата се възвръщаемост на „Електрохолд Продажби“ ЕАД, както и да компенсират допълнителните разходи, които ще възникнат от несъбираеми вземания, енергийна ефективност и други законови задължения вменени на крайния снабдител. Абсолютната стойност на утвърдения размер на надценката е намалена значително и е недостатъчна да покрие всички разходи на Дружеството, които не се изменят пропорционално на намаляващите количества на продадената електрическа енергия, а се влияят от броя на клиентите и инфлацията в страната.

3.1. Прогнозни оперативни разходи за дейността снабдяване

Очакваните разходи за дейността снабдяване с електрическа енергия за 2023 г. са в размер на xxx хил. лв. В посочената сума влизат разходи за снабдяване на стойност xxx хил. лв. и административни и с общо предназначение разходи в размер на xxx хил. лв. В резултат на утвърдени нови Общи условия на „Електрохолд Продажби“ ЕАД и в частност премиването към електронни фактури на битовите потребители се очаква оперативните разходи да намалееят не по-рано от 2024 г.

Разбивката на разходите по икономически елементи е посочена в регулаторна Справка № 6. Отчетената годишна инфлация за декември 2022 г. спрямо декември 2021 г. в размер на xxx% доведе до повишаване на разходите за годината спрямо предходната. Дружеството предприе редица мерки за оптимизиране на разходите, увеличаване на електронните услуги и фактури за клиентите, проекти за оптимизиране и автоматизиране на повтаряеми процеси с цел да задържи разходите на нивото на 2022 г. въпреки продължаващата инфлация.

3.2. Разходи за балансиране

Във връзка с предоставените отчетни данни и предвид необходимостта от справедливо прехвърляне на разходите, свързани с балансиране при осъществяване на дейността „снабдяване с електрическа енергия“ е целесъобразно да бъдат включени в необходимите приходи на „Електрохолд Продажби“ ЕАД отчетените разходи за балансиране за 2022 г. в размер на xxx хил. лв.

Считаме, че разходите за балансиране следва да бъдат признати и включени в необходимите приходи в пълния им размер, поради следните причини:

- Разходите, които дружеството заплаща за отклонения от почасовите графици за покупка на електрическа енергия, са в изпълнение и произтичат от нормативно задължение на Крайните снабдители за служебно поемане на отговорността за балансиране на снабдяваните от тях клиенти и участие на балансиращия пазар;
- Непризнаването на разходите за балансиране на крайните снабдители поставя клиентите на регулирания пазар в привилегировано положение спрямо клиентите на свободния пазар, които заплащат в пълен размер небалансите си, т.е. създават се условия за дискриминационно третиране на клиентите, което е в нарушение на действащото законодателство;
- Осигуряване на баланс между интересите на енергийните предприятия и крайните клиенти и необходимостта от справедливо прехвърляне на разходите, свързани с балансирането при осъществяване на дейността „снабдяване с електрическа енергия“ върху тези, които ги предизвикват;
- Цените за небаланси, формирани от ЕСО отразяват цените на електроенергията на отворен пазар, които са значително по-високи и несъразмерни на цените на регулирания пазар. Това води до значително завишаване на средната цена за покупка на електроенергия при изцяло регулирана продажна цена.

Все още не може да се оцени какво влияние ще окаже на Дружеството прилагането на предложения от КЕВР проект на „Методика за определяне на цени на балансираща енергия“, която се обсъди на проведеното обществено заседание на 08.03.2023 г.

3.3. Възвращаемост за дейността

Съгласно Наредба № 1, чл. 10, ал. 3 и ал. 5, компонентата за дейността по ал. 3 включва възвращаемост за дейността „снабдяване с електрическа енергия на краен снабдител“. Становището на Дружеството е, че размерът на надбавката за дейността краен снабдител следва да бъде преразгледана от КЕВР и отразена в нормативната уредба като бъде определена така, че да осигурява адекватната възвращаемост от извършваната дейност.

4. Разходи за енергийна ефективност

Съгласно Закона за енергийната ефективност („ЗЕЕ“), „Електрохолд Продажби“ ЕАД е задължено лице по смисъла на чл. 14, ал. 4, т. 1 и чл. 14а, ал. 4, т. 1. С решения на министерски съвет (МС) се определят индивидуални поименни цели за реализиране на енергийни спестявания в крайното потребление на енергия. Отчитането на постигнатите

енергийни спестявания се осъществява чрез Удостоверение за енергийно спестяване (УЕС) издавани от Агенцията за устойчиво енергийно развитие („АУЕР“).

На „Електрохолд Продажби“ ЕАД са определени следните годишни цели:

- За 2017 г.: 51,885 GWh с Решение № 796 от 20.12.2017 г. на МС;
- За 2018 г.: 76,960 GWh с Протокол № 27 от 11.07.2018 г. на МС;
- За 2019 г.: 52,425 GWh с Протокол № 43/23.10.2019 г. на МС;
- За 2020 г.: 73,859 GWh с Протокол № 43/22.07.2020 г. на МС;
- За 2021 г.: 10,742 GWh със Заповед № Е-РД-16-216/07.04.2021 г. на МЕ;
- За 2022 г.: 9,320 GWh със Заповед № Е-РД-16-195/29.03.2022 г. на МЕ.

Предвид въведеното с измененията на ЗЕЕ от март 2021 г. разграничение между програмния период на схемата със задължения до 2020 г. и съответно 2021 - 2030 г., енергийните спестявания от реализирани след 01.01.2021 г. мерки не могат да се използват за отчитане на стари задължения. Възможните варианти за покриване на старите задължения са придобиването на УЕС чрез извършване на оценка на мерки реализирани в периода 2017 г. - 2020 г. или чрез директна покупка на вече издадени УЕС от същия период. В нормативната уредба са предоставени следните възможности за изпълнение на целите:

- ✓ Преки инвестиции в енергийни спестявания при крайното потребление на енергия с финансиране на крайния ползвател на мерките;
- ✓ Предлагање на енергийно ефективни услуги на крайни клиенти;
- ✓ Вноски във Фонд „Енергийна ефективност и възобновяема енергия“ или друг финансов посредник в условията на свободно договаряне;
- ✓ Придобиване (покупка) на УЕС от мерки, изпълнени от други лица, като задълженото лице следва да докаже приноса си за изпълнение на мерките когато са за програмен период 2021 г. - 2030 г.

Реализирането на гореописаните енергийни спестявания е свързано с преки разходи от страна на Дружеството. Непризнаването на разходи за енергийна ефективност в крайните цени не стимулира инвестициите в енергийна ефективност нито за потребителите, нито за търговските участници и по този начин няма да се постигне намаление на потреблението и съответно на целите, определени от европейското законодателство.

Регулираните цени на електроенергия, които са значително по-ниски от пазарните нива, правят извършването на разходи за енергийна ефективност икономически неизгодни за битовите потребители, поради твърде дългите срокове на възвръщаемост на инвестициите. Битовите потребители рядко предприемат действия за подобряване на енергийната си ефективност със собствени средства. Без действащ механизъм за признаване на разходите за енергийна ефективност в регулираните цени на електроенергията за битови потребители води до невъзможност за изпълнение на целите на задължените лица опериращи в регулирания пазарен сегмент.

Извън заявените в Заявлението за изменение на действащите цени необходими приходи, с грижата на добър стопанин и спазвайки принципа на предпазливостта, съгласно Закона за счетоводството, ЕХ Продажби е начислило провизия в размер на xxx хил. лв за 2022 г. в случай че му бъдат наложени вноски във фонд „Енергийна ефективност“.

Поради изброените по-горе причини този разход следва да бъде възстановен от лицата, клиенти на КС, не предприели енергийно ефективни мерки за намаляване на енергийното си потребление.

5. Несъбираеми вземания

Крайния снабдител е задължен да снабдява всички защитени клиенти на лицензионната си територия, които не са избрали друг доставчик и те нямат възможност да управляват потребителското си портфолио по отношение платежното поведение на клиентите си. В тази

връзка Дружеството счита, че данъчно признатите несъбираеми вземания, произлезли от регулирана дейност, следва да се признават в необходимите приходи и цени за крайния снабдител, като това се отрази чрез нормативни промени в Наредба № 1.

III. ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ЦЕНИ ЗА УСЛУГАТА СНАБДЯВАНЕ С ЕЛЕКТРИЧЕСКА ЕНЕРГИЯ

Ценообразуващата информация за „Електрохолд Продажби“ ЕАД е структурирана в регулаторни таблици и съответните приложения. В тях са отразени отчетните данни за финансовата 2022 година и прогнозни данни за „Електрохолд Продажби“ ЕАД за ценовия период 01.07.2023 г. - 30.06.2024 г., на база прогнозни количества за продажба на електрическа енергия за регулирания сегмент. Тарифните цени са посочени в Приложение № 5.

Основните принципи, спазвани при определяне на цените за снабдяване са:

- Крайните тарифни цени са без включени мрежови услуги. Така, те отразяват коректно увеличението, което е формирано единствено от разходите на снабдителя;
- Цените за снабдяване включват разходи за балансиране;
- Цените да възстановяват пълния размер на разходите за покупка на електрическа енергия и балансиране;
- Компонентата за дейността снабдяване е определена съгласно Наредба № 1.

Дружеството счита, че приложения подход за тарифиране на цените е пазарно ориентиран, отговарящ на либерализацията на енергийния пазар. Тарифната структура за снабдяване с електрическа енергия е определена на база съотношението „peak“ и „off-peak“ за цените на електрическата енергия по данни от „Българска независима енергийна борса“ ЕАД. По този начин определената регулирана цена за дневна и нощна тарифи ще бъде съобразена с пазарните нива на цените, достигнати при конкурентни условия. С този подход Регулаторът ще подаде ясен сигнал на битовите потребители, че като бъдещи участници на сегмента със свободно договорени цени, ще трябва да се съобразяват с пазарните условия, които не осигуряват най-ниски цени, а са справедливи и пазарно ориентирани.

Както е известно, цената на нощната тарифа, по която крайните снабдители продават електрическа енергия на битовите потребители не възстановява дори разходите за закупуване на електрическа енергия. С последното ценово Решение № Ц-19/2022 г., КЕВР намали с xxx % нощната тарифа до xxx лв./МВтч, докато покупната цена от НЕК е xxx лв./МВтч. В този си размер тя покрива само xxx % от утвърдената покупна цена за електрическа енергия, докато с предходните ценови решения на Комисията, нощната тарифа е покривала около xxx % от покупната цена. Въпреки драстичното намаление на нощната тарифа, това не доведе до промяна в поведението на битовия потребител, съответно до увеличение на нощната консумация.

Във връзка с поетапната либерализация на пазара и с цел да се избегнат резки ценови трусове за битовите потребители, „Електрохолд Продажби“ ЕАД предлага нощната тарифа да бъде определена така, че да покрива поне xxx % от разходите за покупка на електрическа енергия.

Пазарно ориентираните тарифи за клиентите на крайния снабдител ще позволят на Дружеството да подобри качеството на предоставяната услуга и да се подготви за предлагането на нови продукти отговарящи на новите пазарни условия.

IV. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Заявените необходими приходи на „Електрохолд Продажби“ ЕАД са свързани с разходите, необходими на Дружеството за изпълнение на законовите и лицензионните изисквания и

постепенно достигане на европейските стандарти за качество на доставките и услугите. Цените, които предлага Дружеството за ценовия период 2023/2024 г., са в съответствие с действащата нормативна уредба и регулаторните принципи и са формирани така, че да покриват всички разходи, в т.ч. основния разход на Дружеството за покупка на електрическа енергия за клиенти на крайния снабдител и нормативно определената надценка за дейността от 7%.

Основавайки се на посочените аргументи и във връзка с принципите, посочени в чл. 24, както и в чл. 31, т. 1 и т. 2 от ЗЕ, считаме за основателно и обосновано да заявим пред Комисията за енергийно и водно регулиране, искане на основание чл. 21, ал. 1, т. 8 от ЗЕ на „Електрохолд Продажби“ ЕАД да бъдат утвърдени предложените тарифни цени за дейността снабдяване с електрическа енергия.

„Електрохолд Продажби“ ЕАД си запазва правото да актуализира и допълва предоставените прогнозни и отчетни данни при новонастъпили факти и обстоятелства от значение за ценообразуването, както и при настъпване на такива факти и обстоятелства, които към момента на подаване на заявлението не са били известни.

Справка № 1

"ЕЛЕКТРОХОЛД ПРОДАЖБИ" ЕАД - Краен снабдител

Оперативни резултати (от дейността) за базисната година и прогнозираните корекции

ХИЛ.ЛВ.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Базисна година 2022	Прогнозираните корекции	Прогнозни приходи 2023	Нерегулирани услуги 2023
1	2	3	4	5	6
1	Оперативни приходи (от дейността)				
1	Приходи от дейността	xxx	xxx	xxx	X
2	Други приходи				X
	Общо оперативни приходи (от дейността)	xxx	xxx	xxx	X
	Оперативни разходи				
	Експлоатация и поддръжка				
1	Закупена енергия за продажба на крайни потребители	xxx	xxx	xxx	
1.1.	Разходи за закупена ел. енергия, остойностена по цена от НЕК	xxx	xxx	xxx	
1.2.	Разходи за "Задължения към обществото"	xxx	xxx	xxx	
2	Разходи за снабдяване	xxx	xxx	xxx	
3	Административни и с общо предназначение	xxx	xxx	xxx	
4	Други разходи				
4.1.	Разходи за балансиране	xxx	xxx	xxx	xxx
5	Нерегулирана дейност	xxx		xxx	
	Общо експлоатация и поддръжка	xxx		xxx	
	Разходи за амортизации				
	Общо оперативни разходи (за дейността)	xxx	xxx	xxx	
	Надценка за дейността 7%			xxx	
	Регулаторна база				
1	Призната балансова стойност на активите				
2	Среден номинален размер на инвестициите				
3	Необходим оборотен капитал				
4	Балансова стойност на активи придобити по безвъзмезден начин				
	Общо компоненти на регулаторната база				
	Норма на възвръщаемост на капитала (%)				
	Възвръщаемост на регулаторната база				

Справка No 2С

"ЕЛЕКТРОХОЛД ПРОДАЖБИ" ЕАД - Краен снабдител

Инвестиционна програма за предходен период (прогноза спрямо изпълнение)

лева

№	АКТИВИ	Прогнозен инвестиционен план	Изпълнение на инвестиционния план	Разлика (Прогноза-Изпълнение)
		Година 1	Година 1	
1	2	3	4	5
1	Материални активи			
2	Земя			
3	Сгради			
4	Офис оборудване в т.ч.			
4.1.	- компютърни системи			
4.2.	- офис обзавеждане			
4.3.	- билинг система			
4.4.	- комуникационни средства			
4.5.	- други			
5	Транспортни средства			
	Общо материални активи			
6	Нематериални активи			
7	Компютърен софтуер			
8	Други нематериални активи			
9	Общо нематериални активи			
10	Общо материални и нематериални активи			

№	Цели	Разходи 2022	Разходи 2022	Разлика (Прогноза-Изпълнение)
		план	отчет	
1	Законови задължения, в т. ч.			
1.1.	планирани разходи за обезпечаване сигурността на снабдяването съгласно чл. 69 от ЗЕ			
1.2.	планирани разходи за изкупуване на електрическа енергия по преференциални цени, произведена от ВЕИ и високоефективно комбинирано производство съгласно чл. 94а, ал. 3 от ЗЕ.	xxx	xxx	xxx
2	целеве показатели съгласно Методиката, включват се активи под № 2, 3 и 4			
	Общо			

Справка No 2D
 "ЕЛЕКТРОХОЛД ПРОДАЖБИ" ЕАД - Краен снабдител
 Инвестиционна програма за следващ регулаторен период
 и очакван ефект върху целевите показатели за качество на услугата

лева

No.	АКТИВИ	Инвестиционен План	
		Година 1	Общо
1	2	3	4
1	Материални активи		
2	Земя		
3	Сгради		
4	Офис оборудване в т.ч.		
4.1.	- компютърни системи		
4.2.	- офис обзавеждане		
4.3.	- билинг система		
4.4.	- комуникационни средства		
4.5.	- други		
5	Транспортни средства		
	Общо материални активи		
6	Нематериални активи		
7	Компютърен софтуер		
8	Други нематериални активи		
9	Общо нематериални активи		
10	Общо материални и нематериални активи		
№	Цели	Разходи 2023	Общо
		план	
1	Законови задължения, в т. ч.		
1.1.	планирани разходи за обезпечаване сигурността на снабдяването съгласно чл. 69 от ЗЕ		
1.2.	планирани разходи за изкупуване на електрическа енергия по преференциални цени, произведена от ВЕИ и високоефективно комбинирано производство съгласно чл. 94а, ал. 3 от ЗЕ.	xxx	
2	целеви показатели съгласно Методиката, включват се активи под № 2, 3 и 4.		
	Общо		

Справка №3
"ЕЛЕКТРОХОЛД ПРОДАЖБИ" ЕАД - Краен снабдител
Отчетен и прогнозен брой потребители

№	Показатели	Отчет	Прогноза
		2022	2023
1	2	3	4
1	Група 1-Стоп.СрН		
2	Група 2-Стоп.НН	xxx	xxx
3	Група 3-Бит	xxx	xxx
4	Група 4		
5	Брой потребители - общо	xxx	xxx

Справка № 3А
"ЕЛЕКТРОХОЛД ПРОДАЖБИ" ЕАД - Краен снабдител

Закупена електрическа енергия за продажба на крайни потребители, през базисната година

No.	ПОКАЗАТЕЛИ	Базисна година 2022	
		хил.кВтч	хил.лв.
1	2	3	4
I.	Покупки		
1	Закупена енергия от:	xxx	xxx
1.1	Обществен доставчик	xxx	xxx
1.2	Съседни Обществени снабдители/крайни снабдители	xxx	xxx
1.3	Фактурирана енергия от НЕК за Произ.	xxx	xxx
1.4	Фактурирана енергия на НЕК за Произ.	xxx	xxx
1.5	От други производители в т.ч.	xxx	xxx
1.5.1	ТЕЦ	xxx	xxx
1.5.2	От заводски централи	xxx	xxx
1.5.3	От ВЕЦ	xxx	xxx
1.5.4	От ВтЕЦ	xxx	xxx
1.5.5	От ЕЦ с биомаса	xxx	xxx
1.5.6	От ФтЕЦ	xxx	xxx
1.5.7	ДИ към НЕК за производители	xxx	xxx
1.6	Финансова корекция за Производители за предходни периоди	xxx	xxx
1.7	Финансова корекция към НЕК за Производители за предходни периоди	xxx	xxx
1.8	Покупка на балансиращ пазар	xxx	xxx
1.9	Разходи за задължение към обществото	xxx	xxx
1.10	Такса услуга за балансиране	xxx	xxx
II.	Продажби	xxx	xxx
1	Продажби на клиенти от група 1-Стоп.СрН	xxx	xxx
2	Продажби на клиенти от група 2-Стоп.НН	xxx	xxx
3	Продажби на клиенти от група 3-Бит	xxx	xxx
4	Продажби на клиенти от група 4-Съседни ЕРД	xxx	xxx
	Общо продадена енергия	xxx	xxx

Справка № 5
 "ЕЛЕКТРОХОЛД ПРОДАЖБИ" ЕАД - Краен снабдител
 Среднопретеглена цена на капитала

№	ПОЗИЦИЯ	Мярка	Балансова стойност към края на базисната година 2022
1	2	3	4
1.	Собствен капитал в т.ч. от дялянето на дружествата	хил. лв.	xxx
2.	Дял на собствения капитал	хил. лв.	xxx
3.	Норма на възвръщаемост на собствения капитал	%	xxx
4.	Привлечен капитал в т.ч. - договори за финансов лизинг - кредит	хил. лв.	xxx
	- очаквано ниво на инвестициите през регулаторния период	хил. лв.	
5.	Дял на привлечения капитал	хил. лв.	xxx
6.	Средно претеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал	%	
7.	Корпоративен данък върху печалбата по ЗКПО	%	
8.	НОРМА НА ВЪЗВРЪЩАЕМОСТ	%	xxx

№	Лихвен процент	Описание	Дата на падежа	Срок на заема	Главница		Сума за годишно обслужване на дълга
					Сума на главницата	Неизплатена главница	
1	2	3	4	5	6	7	8
1							9
2							
Общо							

Справка № 6
 "ЕЛЕКТРОХОЛД ПРОДАЖБИ" ЕАД - Краен снабдител
 Оперативни разходи (за дейността)

хил.лв.

№	Описание	Базисна година 2022	Прогнозна година 2023	Увеличение/намаляние (к.4-к.3)
1	2	3	4	5
	Разходи за дейността снабдяване			
1	Управление	xxx	xxx	xxx
2	Фактуриране и инкасиране	xxx	xxx	xxx
3	Работа с потребители	xxx	xxx	xxx
4	Информация и реклама	xxx	xxx	xxx
5	Разни	xxx	xxx	xxx
	Общо разходи за дейността снабдяване	xxx	xxx	xxx
	Административни разходи и разходи с общо предназначение			
1	Материали, в т. ч.:	xxx	xxx	xxx
	- горива и смазочни материали			
2	Външни услуги, в т. ч.:	xxx	xxx	xxx
	- Застраховки на имущество			
	- Наеми	xxx	xxx	xxx
	- Консултански услуги	xxx	xxx	xxx
	- Комуникации	xxx	xxx	xxx
3	Амортизации, в т. ч.:	xxx	xxx	xxx
	- Сгради			
	- Машини, съоръжения, оборудване и стопански инвентар			
	- Транспортни средства			
	- Нематериални активи			
4	Заплати	xxx	xxx	xxx
	Социални осигуровки и надбавки, в т. ч.:	xxx	xxx	xxx
	- Трудови злополуки и щети			
	- Помощи и обезщетения за работници и служители			
5	Други разходи, в т. ч.:	xxx	xxx	xxx
	- Разходи за регулиране			
	Общо административни разходи и разходи с общо предназначение	xxx	xxx	xxx
	Разходи, свързани с нерегулираната дейност	xxx	xxx	xxx
	Общо разходи	xxx	xxx	xxx

Справка № 8

"ЕЛЕКТРОХОЛД ПРОДАЖБИ" ЕАД - Краен снабдител
Приходи по действащи тарифи и по предлагани тарифи

№	Групи потребители	Показатели от базисна година 2022 г.			Приходи по			
		Брой потребители	Фактурирани хил.кВтч	По действаща цена (хил.лв.)	По предлагана цена (хил.лв.)	Изменение (хил.лв.)	Изменение (%)	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Група 1-СрН		xxx					
2	Група 2-небитови НН	xxx	xxx					
3	Група 3-Бит	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	
4	Група 4-Съседни ЕРД							
5	Други приходи							
	Общо:	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	