

ОБОСНОВКА

за образуване на разходите за периода

01.07.2017 – 30.06.2018 г.

**на "Топлофикация-Разград" ЕАД за комбинирано производство
на електрическа и топлинна енергия**

Годишните разходи са планирани във функция от разходите, реализирани през 2016 г. и прогнозните основни параметри на регулираната дейност, а именно:

- Произведена топлинна и електрическа енергия;
- Инсталирана топлинна и електрическа мощност;
- Отчетна и балансова стойност на активите за производство на електрическа и топлинна енергия;
- Брой персонал.

Съгласно ЕССО разходите са планирани както следва:

- Разходи за производство на топлинна и електрическа енергия;
- Разходи за пренос на топлинна енергия.

I. Условно постоянни разходи

1. Разходи за амортизации

Срокът на годност на амортизуемите активи е съгласно счетоводната политика на дружеството при линеен метод на амортизация.

Разходите за амортизации са отнесени към дейността, с която са свързани дълготрайните активи.

2. Разходи за ремонт

Планирани са съгласно техническите изискванията за ремонт на Ко – генераторната инсталация и реализираните разходи за ремонт през 2016 г. Дружеството планира увеличение на разходите за ремонт, дължащо се изцяло на случилата се през месец октомври 2016 г. авария на Инсталацията за комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия /ИКПТЭЕ/, довела до престой на инсталацията за приблизително 18 дни. (...).

3. Разходи за заплати и възнаграждения

Разходите за заплати и възнаграждения са планирани на база отчетените такива за 2016 г. За новия период е предвидено минимално увеличение на въпросните разходи, (...).

4. Начисления свързани с т. 3, по действащото законодателство

Включват социалноосигурителни вноски, начислявани върху работната заплата на персонала, зает в съответната дейност, съобразени с промяната им в прогнозния период съгласно ЗОДФЛ, КЗОО, ЗБДОО, КТ и др.

5. Разходи, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ.

- 5.1. Горива за автотранспорт – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.2. Работно облекло – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.3. Канцеларски материали – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.

- 5.4. Материали за текущо поддържане – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.5. Застраховки – включват застраховки на имущество и персонал. Планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.6. Данъци и такси – на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.7. Пощенски разходи, телефони и абонаменти – на база постигнатите разходи през 2015 г.
- 5.8. Абонаментно поддържане – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г. Дружеството планира увеличение на разходите за абонаментно поддържане. Увеличението спрямо отчетените през 2016 г. разходи е свързано с престоя на Инсталацията за комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия през 2016 г., дължащ се на настъпили аварии. В началото на 2016 г., следствие продължителна авария, случила се през месец октомври 2015 г., обхванала по-голяма част от отоплителен сезон 2015-2016 г., ИКПТЕЕ не е работила приблизително 21 дни. Допълнително през месец октомври 2016 г., поради нова авария в електрогенериращата мощност на Дружеството е отчетен престой на инсталацията за близо 18 дни. В плана е заложено увеличение на разходите за абонаментно поддържане, като са планирани разходи за дните, за които през 2016 инсталацията не е работила. За всеки отработен час на ИКПТЕЕ се начисляват (...) за абонаментната поддръжка на когенерацията.
- 5.9. Въоръжена и противопожарна охрана – на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.10. Наеми – на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.11. Проверка на уреди – на база годишните разходи за 2016 г.
- 5.12. Съдебни разходи – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.13. Експертни и одиторски разходи – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.14. Вода, отопление и осветление – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.15. Безплатна храна – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.16. Охрана на труда – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.17. Служебни карти и пътувания – не са планирани.
- 5.18. Командировки – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.19. Услуги граждански договори – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.20. Разходи за публикации – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.21. Изпитания на съоръженията - не са планирани.
- 5.22. Разходи за лицензионни такси – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.23. Такса събрано инкасо - планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.24. Транспорт – включва наем и поддръжка. (в т.ч. застраховка „Каско“, гражданска отговорност, данък, винетка и др.) на 2 автомобила. Автомобилите се използват за обезпечаване лицензионната дейност на дружеството – аварийна, производствена, търговска, ремонтна и др. Планирани са на база годишните разходи за 2016 г.
- 5.25. Други външни услуги – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.

- 5.26. Обучение на персонала – планирано е на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.27. Счетоводно обслужване – планирано е на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.28. Управление на човешките ресурси – включват разходи за организиране на подбор и набиране на персонал, оценка на потенциала, изготвяне на индивидуални планове за развитие, провеждане на обучения за повишаване квалификацията на служителите, изготвяне на трудови договори, допълнителни споразумения и съответните длъжностни характеристики, изготвяне на справки, декларации и други документи за подаване пред НСИ, Инспекция по Труда, РИОКОЗ, провеждане на тръжни процедури свързани със здравно осигуряване, животозастраховане и други, управление условията на труд – осигуряване на Здравословни и безопасни условия на труд, медицинско обслужване, ежегодни профилактични прегледи. Планирани са на база годишните разходи за 2016 г.
- 5.29. Правно обслужване – планирано е на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.30. Разходи за екология – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.31. Други разходи – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 6. *Разходи свързани с нерегулираната дейност – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г., като е предвидена икономия.*
- 7. *Приходи от присъединяване и услуги – не са планирани.*
- 8. *Приходи от топлоносител – не са планирани.*

II. Променливи разходи

- 1. *Разходи за материали*
 - 1.1. Разходи за гориво за комбинирано производство на енергия - формират се на база на цената на природния газ и количеството необходимо гориво за комбинирано производство на енергия. Цената на природния газ включва цената на обществения доставчик и цената за разпределение на природен газ на „Овергаз Мрежи“ АД за лицензирана територия „Север“ за тарифната група с консумация до 10 000 х.м³/год (84,27 лева/1 000 м³).
 - 1.2. Разходи за гориво за производство на топлинна енергия - формират се на база на цената на природния газ и количеството необходимо гориво за производство на топлоенергия. Цената на природния газ включва цената на обществения доставчик и цената за разпределение на природен газ на „Овергаз Мрежи“ АД за лицензирана територия „Север“ за тарифната група с консумация до 10 000 х.м³/год (84,27 лева/1 000 м³).
 - 1.3. Разходи за вода - на база годишните разходи за 2016 г.
 - 1.4. Разходи за закупена енергия - на база постигнатите разходи за 2016 г.
 - 1.5. Консумативи (химикали, реагенти)- планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 2. *Разходи за външни услуги – планирани са на база постигнатите разходи през 2016 г.*
- 3. *Акциз на природния газ – формира се на база необходимото количество природен газ и акцизната ставка върху природния газ.*
- 4. *Акциз на въглицата за производство на топлинна енергия – не е планиран.*
- 5. *Разходи за емисии парникови газове (CO₂) – планирани са като произведение от закупеното количество емисии и тяхната цена.*

Добавката по чл.33, ал.3 от ЗЕ е прогнозирана в размер на 46 лева/МВтч, като се реферираме към решение № Ц-18/30.06.2016 г. и договора за разпределение на природен газ с „Овергаз Мрежи“ АД.

При отчитане и планиране на разходите, не са взети предвид разходите, съгласно чл.36 е, ал.4 от Закона за Енергетиката, представляващи ежемесечните вноски към Фонд „Сигурност на електроенергийната система, който за 2016 г. са в размер на 110 хил.лева.

Изготвил: