

ОБОСНОВКА

за образуване на разходите за периода

01.07.2017 – 30.06.2018 г.

**на "Овергаз Мрежи" АД за комбинирано производство
на електрическа и топлинна енергия от ЛОЦ „Овча купел“**

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.

3. Разходи за заплати и възнаграждения

Включват разходите за заплати на персонала зает в съответната дейност – планирани са на нивото на 2016 г.

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 – не са планирани.

5.2. Работно облекло – не е планирано.

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 2016 г.
- 5.8. Абонаментно поддържане – не е планирано.
- 5.9. Въоръжена и противопожарна охрана – не са планирани.
- 5.10. Наеми – на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.11. Проверка на уреди – на база постигнатите разходи през 2016 г.
- 5.12. Съдебни разходи – не са планирани.
- 5.13. Експертни и одиторски разходи – не са планирани.
- 5.14. Вода, отопление и осветление – не са планирани.
- 5.15. Безплатна храна – не е планирана.
- 5.16. Охрана на труда – не са планирани.
- 5.17. Служебни карти и пътувания – не са планирани.
- 5.18. Командировки – не са планирани.
- 5.19. Услуги граждански договори – не са планирани.
- 5.20. Разходи за публикации – не са планирани.
- 5.21. Изпитания на съоръженията - не са планирани.
- 5.22. Разходи за лицензионни такси – не са планирани.
- 5.23. Такса събрано инкасо - не са планирани.
- 5.24. Информационно обслужване – включва разходи за ползване и поддръжка на компютри, интернет и софтуеър, издаване на фактури и експорт на финансови документи за разпределените количества топлинна енергия в система САП. Планирани са на база годишните разходи за 2016 г.
- 5.25. Транспорт – включва наем и поддръжка поддръжка (в т.ч. застраховка „Каско“, гражданска отговорност, данък, винетка и др.) на 1 автомобил. Автомобилът се използва за обезпечаване на лицензионната дейност на дружеството – аварийна, производствена, търговска, ремонтна и др. Планирани са на база годишните разходи за 2016 г.
- 5.26. Други разходи – не са планирани.
- 6. *Разходи свързани с нерегулираната дейност – не са планирани.*
- 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 + цената за разпределение и снабдяване с природен газ за консумация до 400 х.м³/год.
 - 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 и снабдяване с природен газ за консумация до 400 х.м³/год.
 - 1.3. Разходи за вода - не са планирани.
 - 1.4. Разходи за закупена енергия - на база постигнатите разходи за 2016 г.

- 1.5. Консумативи (химикали, реагенти)- не са планирани.
2. *Разходи за външни услуги* – не са планирани.
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)* – не са планирани.