„**ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД ВЕЛИКО ТЪРНОВО**

**ОБОСНОВКА НА ПРОГНОЗНИТЕ ЦЕНООБРАЗУВАЩИ ЕЛЕМЕНТИ**

**ЗА ЦЕНИ НА ЕЛЕКТРИЧЕСКА И ТОПЛИННА ЕНЕРГИЯ ОТ 01.07.2017г.- 30.06.2018г.**

I.УСЛОВНО ПОСТОЯННИ РАЗХОДИ

**1.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ**

**Отчетените разходи за амортизации на ДА за 2016г. са 250 х.лв**., в т.ч. 199 х.лв. за производство на електрическа и топлинна енергия и 51 х.лв. за пренос на топлинна енергия.

Прилагаме извлечения /Оборот по сметка / от счетоводна сметка 603 Разходи за амортизации за

2016г. за действително начислените разходи за амортизации на ДА., използващи се при извършване на лицензираните дейности.

**Прогнозните разходи за амортизации за ценовия период от 01.07.2017г.-30.06.2018г. са 251 х.лв. Завишени са с 1 хил.лв., както следва:**

**Разходи за амортизации за пренос на топлинна енергия с 1 хил. лв. –амортизации на въведени през м.10.2016г. топломери за АС.**

**В прогнозните разходи за амортизации не са включени разходите за амортизации на ДА, предстоящи за въвеждане в действие през ценови период 01.07.2017г. - 30.06.2018г. съгласно Указанията за образуване на цените на топлинна и електрическа енергия от комбинирано производство т.31.1., б.“б“. /**

**Приложена Справка за разходите за амортизации на изградени и предстоящи за въвеждане ДА от 01.07.2017г./**

**На консервираните активи не се начисляват амортизации, не се предвижда да се въведат отново в действие през новия ценови период** /Приложен опис на консервираните активи/.

**Прогнозни разходи за амортизации в производството на електрическа и топлинна енергия** **-199х.лв**. в т.ч. за производство на електрическа енергия 47х.лв., общо за двата продукта 109х.лв.и 43х.лв. за производство на топлинна енергия.

В разходите за амортизации отнесени към производството само на топлинна енергия -43 х.лв., не са включени амортизации на котли, поради пълното им изхабяване. /**Прилагаме доказателство – Справка за амортизации на Котли**, отчет за 2016г.

**Прогнозни Разходи за амортизации на ДА в Пренос на топлинна енергия за ценовия период от 01.07.2017г.-30.06.2018г.- 52 х.лв.**

**Други промени в амортизациите не се очакват, не предстои извеждане на активи от употреба през предстоящия ценови период.**

**2. РАЗХОДИ РЕМОНТИ**

Отчетените разходи за ремонт през 2016г. общо са 108 х.лв., в т.ч. Отнесени към производството на електрическа енергия 91 х.лв. ,към производството на топлинна енергия 3 х.лв., общо за двата продукта 3 х.лв./текущ ремонт/ и към преноса на топлинна енергия 11 х.лв.

**Прогнозните разходи за ремонт в производството за ценовия период 01.07.2017г.-30.06.2018г. са 275 х.лв.**

За ремонт в производството на електрическа енергия 200 х.лв., за ремонт в производството на топлинна енергия – 45х.лв. и общо за двата продукта 5 х.лв.

**Прогнозните разходи за ремонт в преноса – 25х.лв.**

**Общо разходи за ремонт 275х.лв.**

**Прилагаме ремонтна програма за ценовия период 01.07.2017г. – 30.06.2018г.**

**3. РАЗХОДИ ЗА ЗАПЛАТИ И ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ**

**Предвидените разходи за заплати и възнаграждения** за прогнозирания ценови период от 01.07. 2017г. до 30.06.2018г**. са 448 хил .лв**.

**Завишени са с 23 хил. лв. в сравнение с отчетените 425х.лв. за 2016г., както следва:**

\* 4% поради подобрено финансово състояние през изминалия ценови период / 17х.лв./

Намаляване загубата от 1384 хил. лв. за 2015г. на 667 хил.за 2016г.

\* поради завишаване на Минималната РЗ от 01.01.2017г. – на 5човека / 2х.лв./

\* поради завръщане на Монтьор ТС от болнични - 6 месеца / 4 х.лв./

В отчетените разходи за РЗ 2016г. не са включени 8 хил. лв. начислени разходи за неизползвани отпуски /компенсируеми/ за 2016г.

**Намалението на отчетените разходи за РЗ за 2016г.в сравнение с одобрените от КЕВР за предходния ценови период е 59 хил.лв. и се дължи на:**

**1.Намаляването на списъчния състав на персонала.**

**-** През 2016г. са прекратили трудовото си правоотношение с дружеството 11работника и служители с по-големи РЗ и са назначени на техните работни места 9 работника и служителя с по-ниски заплати – ***разлика във годишен ФРЗ между напуснали и ново постъпили - 12 х. лв.***

**2.Отсъствието на 5 –ма работници и служители поради отпуск по болест за по-дълъг период от време през 2016г.:**

**В производството**

- Главен инженер - 1 година / ФРЗ за 1г. – 20 хил.лв./

- Началник смяна - 6 месеца / ФРЗ за 6м. – 6 хил.лв./

- Ел. техник - 2 месеца /ФРЗ за 2 м. -1,5 хил.лв./

**В преноса**

- Монтьор ТС - 6 месеца / ФРЗ за 6м. - 4 хил.лв./

- Монтьор ТС - 3 месеца /ФРЗ за 3м. - 2 хил.лв./

***Общо намаление на ФРЗ поради отпуск по болест - 33,5 хил. лв.***

**3.Разлика в начислената сума през 2016г. за допълнително плащане за придобит трудов стаж и професионален опит 42х.лв., в сравнение с 2015г. – 32хил.лв., 10 хил. лв. по-малко,** поради напускане на работници с дългогодишен стаж и назначаване на тяхно място на млади служители и работници без стаж за съответната длъжност.

**4.По-малко изплатена сума през 2016г. в сравнение с предходния период – с 1 хил. лв. за първите три дни отпуск за временна нетрудоспособност за сметка на работодателя.**

**5. По-малко начислена сума през 2016г. за извънреден труд с 3 хил.лв., в сравнение с 2015г.**

**Общо намаление на разходите за заплати и възнаграждения през 2016г. , в сравнение с одобрените от КЕВР за ценовия период с 59,5 хил. лв.**

**4.РАЗХОДИ ЗА СОЦИАЛНИ И ЗДРАВНИ ОСИГУРОВКИ , СОЦИАЛНИ РАЗХОДИ.**

Прогнозираните Разходи за осигуровки са обвързани с разходите за заплати и възнаграждения за ценовия период от 01.07. 2017г. до 30.06.2018г.

Социалните разходи са предвидени за подпомагане на болни работници – главно за лекарства и медицински консумативи и др. еднократни помощи.

**5. РАЗХОДИ, ПРЯКО СВЪРЗАНИ С РЕГУЛИРАНИТЕ ДЕЙНОСТИ по ЗЕ.**

За ценовия период от 01.07. 2017г. до 30.06.2018г. разходите, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ са 608 х.лв.

**5.1.Горива за транспорт – 15х.лв.,** завишени с 2 х.лв. в сравнение с отчетените за 2016 г. поради използване на вътрешен транспорт за зареждане на Котел ПТ 10 с дървесен чипс.

**5.2. Материали за текущо поддържане – 29 х.лв.**

Разходите включват подмяната на резервни части на производственото оборудване и консумативи – масло за когенератора, свещи и др. Завишени са с 7хил.лв. в сравнение с отчетените за 2016г.

В дейността „Пренос на ТЕ“ разходите за материали за текущо поддържане са свързани с непрекъснатите аварии по мрежата, която вече е много остаряла и се нуждае от основен ремонт.Липсата на финансови средства за основни ремонти и инвестиции в мрежата изисква повече средства за текуща поддръжка.

**5.3.Въоръжена и противопожарна охрана – 24 х.лв.**

Не са предвидени промени в разходите за охрана през новия ценови период.

**5.4. Разходи за наем включват:**

1.Наем на „Газов генераторен комплект №7 – 5027/когенератор/ съгласно Договор за наем на движимо имущество от 05.01.2015г. с „Топлофикация Бургас“ ЕАД - прилагаме договора.

2.Наем на Телехендер „ MANITU “ /телескопичен манипулатор / съгласно Договор от 01.02.2010г. с „МИНА Станянци“ АД гр.София. Използва се да зарежда биогориво в котлите и като вътрешнозаводски транспорт.

**5.5. Безплатна храна съгласно нормативен акт – Безплатна храна за работниците по Наредба 11 –** завишена с три хил. лева поради завръщане на дългосрочно отсъстващи работници поради отпуск по болест

**5.6.Разходи за екология включват:**

Верификация годишни доклади емисии парникови газове, във връзка с участие в Европейска схема на търговия с квоти на емисии парникови газове 2 000 лв.

Такса на депониране на отпадъци 6 000 лв.

II.ПРИХОДИ ОТ ПРИСЪЕДИНЯВАНЕ И УСЛУГИ.

Не са прогнозирани приходи от присъединяване на нови потребители,защото от няколко години няма такива.

III.ПРОМЕНЛИВИ РАЗХОДИ

***Прогнозната информация по приложения изчислителен модел е разработена с действаща цена на природен газ към момента на подаване на заявлението - 392,36 лв./1000м3 без ДДС и акциз /280,21 лв.+19,73+92,42 лв./ за „Овергаз Север“ АД , който е доставчик на природен газ за „Топлофикация ВТ“ АД.***

***Разходи за вода***

Отчетените разходи за вода за производство и пренос общо за 2016г. са 159 х.лв.

Прилагаме Справка за количества, цени и направления на разхода за вода.

**За ценовия период 01.07.2017г.-30.06.2018г. разходите за вода са завишени със 7х.лв. в производство във връзка с въвеждането на Котел ПТ 10 в действие – за технологични нужди – очистване на димни газове от прах чрез воден скубер, а в преноса с 18хил.лв., поради увеличаващите се аварии по топлопроводната мрежа, която се нуждае от капитален ремонт.**

**Разходите за акциз**

Разходите за акциз за 2016г. са 166х.лв.

Прилагаме Справка за начисленият акциз на природния газ за 2016г.

През ценовия период 01.07.2017г.- 30.06.2018г.разходите за акциз са 174х.лв., увеличението е от увеличеното количество природен газ за новия ценови период.

***Обръщаме Ви внимание че „Топлофикация ВТ“ АД не е лицензирана по Закона за енергетиката като производител на електрическа енергия, поради инсталирана електрическа мощност 2,8 Мвт.***

***Поради тази причина Дружеството плаща акциз за изразходваното количество природен газ за произведената електрическа енергия.***

***Примерна стойност на добавката съгласно чл.33, ал.3 от ЗЕ за новия ценови период - 46лв./Мвтч***

IV.СПРАВКА ЗА СРЕДНО ПРЕТЕГЛЕНА НОРМА НА ВЪЗВРАЩАЕМОСТ НА ПРИВЛЕЧЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2016г.

**№ по Заемодател Остатък към Год.размер Год. лихва**

**Ред и вид кредит 31.12.2016г. Лихвен % лева**

1. ПИБ София – заем за об.ср-ва 529 х.лв. 8,00 % 42 320 лв.
2. ПИБ София – инвестиционен 349 х.лв. 8,00 % 27 920 лв.
3. ДАОС АД – за обор.ср-ва 716 х.лв. 6,00 % 42 960 лв.
4. Еко енергия холдинг ЕООД 870 х.лв. 7,50 % 65 250 лв.
5. Облигационен заем 2 300 х.лв. 7,50 % 172 500 лв.
6. Про трейд финанс консулт 1 128 х.лв. 7,50 % 84 600 лв.

ЕООД

**ВСИЧКО: 5 892 х.лв. 435 550лв.**

**Средна норма на възвращаемост на привлеченият капитал е = 436 х.лв. : 5 892 х. лв.**

**\*100 = 7,39%**

**Приложени** извлечения от счетоводни сметки за остатъците по заемите към 31.12.2016г.

Поради забавените плащания за топлоенергия от битови, бюджетни, общински абонати „Топлофикация ВТ“ АД се затруднява при плащане на авансовите вноски за природен газ, особено при започване на отоплителния сезон.

**Трябва да се има в предвид и по- високата цена на природния газ, който дружеството купува от „ Овергаз Север“ ЕАД – с 92,42 лв. без ДДС на 1000 куб.м.**

**Това налага ползването на кредити за оборотни средства и търсенето на други алтернативни горива за производство на топлинна енергия, с цел намаляване зависимостта на „Топлофикация ВТ“ АД от „ Овергаз Север“ ЕАД.**

V.РЕГУЛАТОРНА БАЗА НА АКТИВИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

**1.При определяне признатата стойност на активите за базисната година дружеството приема предходната календарна година – 2016г.**

Признатата стойност на активите е отчетната стойност на активите към 31.12.2016г., които се използват и са свързани пряко с дейността по лицензията.

**В признатата стойност на активите към 31.12.2016г. не са включени:**

**а) Активи несвързани с лицензионната дейност /социални дейности/**

Сграда бунгало с.Вонеща вода с отчетна стойност **3 293,00лв.**

Стопански инвентар с отчетна стойност **1 223,00лв.**

**б) Активи отдадени под наем**

ЛОЦ ул.“Васил Левски “ №21с отчетна стойност **13 541,22лв**.

Дърв.работилница ул.“В.Левски“23 с отч. стойност **7 695,90лв.**

**в) Консервирани дълготрайни материални активи с отчетна стойност 802 830,65лв.**

/ Приложен опис на консервираните активи към 31.12.2016г./

**г)** **Активи** **придобити чрез финансиране с** **отчетна стойност 502 437,18лв.**

/ Приложен опис на ДА придобити чрез финансиране /

Финансирането на ДА е с различен % при отделните активи и е част от отчетната стойност на актива.

**д)** **Лек автомобил с отчетна стойност 28 100,00лв.**

**2.Разпределение на дълготрайните активи между комбинирано и разделно производство.**

Разпределението е извършено в зависимост от дела (%) на участие в производствения процес на двата продукта – електрическа и топлинна енергия.

**Прилагаме Опис на ДА участващи в комбинираното производство и %, с който**

**участват.**

Всички останали активи, които са свързани пряко с производството на топлинна енергия

извън ИКПЕТЕ /котли, помпи, резервоари и др./ са отнесени към производството на топлинна енергия.

**3.Разпределение на дълготрайните активи при производството между електрическа и топлинна енергия.**

**Отчетната стойност на ДА участващи в производството на електрическа енергия е 48%**

**от отчетната стойност на всички активи участващи в комбинираното производство. База за разпределение е мощността на когенератора – 5,9 Мвт, в т.ч.**

**2,8 Мвт електрическа - 48%**

**3,1 Мвт топлинна - 52%**

**Отчетната стойност на всички останали активи в производството е отнесена към топлинната енергия.**

**4.Разпределението на дълготрайните активи между производството на ЕЕ и ТЕ, и преноса на топлинна енергия** се извършва още с осчетоводяването на активите по отделни сметки в зависимост към коя от двете лицензирани дейности се отнасят.

VI.ОБОРОТЕН КАПИТАЛ

Оборотният капитал е определен като не по-висока стойност от 1/8 от утвърдените годишни оперативни разходи за дейностите за 2016г., като не са включени разходите за амортизации.

**Гл.счетоводител: Изп. Директор:**

**Съгласно чл.2 от ЗЛД**