„**ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД ВЕЛИКО ТЪРНОВО**

**ОБОСНОВКА НА ПРОГНОЗНИТЕ ЦЕНООБРАЗУВАЩИ ЕЛЕМЕНТИ**

**ЗА ЦЕНИ НА ЕЛЕКТРИЧЕСКА И ТОПЛИННА ЕНЕРГИЯ ОТ 01.07.2018г.- 30.06.2019г.**

I.УСЛОВНО ПОСТОЯННИ РАЗХОДИ

**1.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ**

**Отчетените разходи за амортизации на ДА за 2017г. са 186 х.лв**., в т.ч. 146 х.лв. за производство на електрическа и топлинна енергия и 40 х.лв. за пренос на топлинна енергия.

**Прогнозните разходи за амортизации за ценовия период от 01.07.2018г.-30.06.2019г. са 218 х.лв. Завишени са общо с 32 хил. лв., както следва:**

**\*Увеличение на разходите за амортизации за производство на топлинна енергия 36х.лв. /**амортизация навъведения в действие през м.01.2018г. Котел ПТ 10 с био гориво за производство на ТЕ/.

\*Р**азходите за амортизация на активи в преноса на топлинна енергия се запазват на същото равнище както отчетените за 2017г.**

**В прогнозните разходи за амортизации не са включени разходите за амортизации на ДА, предстоящи за въвеждане в действие през ценови период 01.07.2018г. - 30.06.2019г. съгласно Указанията за образуване на цените на топлинна и електрическа енергия от комбинирано производство т.31.1., б.“б“. /**

**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 към 31.12.2017г./.

**Прогнозни разходи за амортизации в производството на електрическа и топлинна енергия** **-178х.лв**. в т.ч. за производство на електрическа енергия 106х.лв., за производство на топлинна енергия-72х.лв.

В разходите за амортизации отнесени към производството само на топлинна енергия -72 х.лв., са включени амортизации на котел ПТ 10 на биогориво – 27х.лв.. /**Прилагаме доказателство – Справка за амортизации на Котли/.**

**Прогнозни Разходи за амортизации на ДА в Пренос на топлинна енергия за ценовия период от 01.07.2018г.-30.06.2019г.- 40 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 2017г. общо са 49 х.лв., в т.ч. Отнесени към производството на електрическа енергия 24 х.лв. ,към производството на топлинна енергия 2 х.лв., общо за двата продукта 4 х.лв./текущ ремонт/ и към преноса на топлинна енергия 19 х.лв.

**Прогнозните разходи за ремонт в производството за ценовия период 01.07.2018г.-30.06.2019г. са 315 х.лв.**

За ремонт в производството на електрическа енергия 260 х.лв., за ремонт в производството на топлинна енергия – 25х.лв. и общо за двата продукта 5 х.лв.

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

**Общо разходи за ремонт 315х.лв.**

**Прилагаме ремонтна програма за ценовия период 01.07.2018г. – 30.06.2019г. и ценова оферта.**

**3. РАЗХОДИ ЗА ЗАПЛАТИ И ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ**

**Предвидените разходи за заплати и възнаграждения** за прогнозирания ценови период от 01.07. 2018г. до 30.06.2019г**. са 574 хил .лв**.

**Завишени са със 120 хил. лв. в сравнение с отчетените 454х.лв. за 2017г., както следва:**

\* назначаване на гл. инженер от 01.03.2018г. – за ценовия период **/29 х.лв./**

\* назначаване на юрисконсулт от 01.02.2018г. – за новия ценови период **/10 х.лв./**

През 2017г. дружеството е ползвало адвокати по договори за правна помощ

\* назначаване инкасатор дългове задължения от 01.02.2018г**. /8 х.лв./**

\*увеличение на РЗ на работещите в дружеството, базирано на увеличението на МРЗ с 11% и данните за средната месечна заплата на наетите лица по трудови правоотношения за 2017 година в отрасъла по данни на НСИ. Общо увеличение на ФРЗ за месец е 4500 лв.

/45 служители по 100 лв./, за ценовия период 01.07.2018-30.06.2018г**. /54х.лв. /**

**Дружеството изпитва затруднение в набирането на персонал, поради което с повишаване на възнагражденията се цели приближаване до възнаграждения в сектор Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива** **.**

**СРЕДНА МЕСЕЧНА ЗАПЛАТА НА НАЕТИТЕ ЛИЦА ПО ТРУДОВО И СЛУЖЕБНО ПРАВООТНОШЕНИЕ ПРЕЗ 2017 ГОДИНa**

(левове)

| **Икономически дейности** | **Месеци** | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I** | **II** | **III** | **IV** | **V** | **VI** | **VII** | **VIII** | **IX** | **X** | **XI** | **XII** |
| Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива | 1 783 | 1 597 | 1 723 | 1 751 | 1 717 | 1 837 | 1 672 | 1 639 | 1 873 | 1 750 | 1 750 | 1 922 |

**\***пенсиониране на 2 работника от м.08.2018 до 31.12.2018г. – обезщетения, съгл. КТ**- /9х.лв/**

Във връзка с изменението на Наредбата за работното време, почивките и отпуските - чл. 9а, 9б (Нови - ДВ, бр. 41 от 2017 г., в сила от 01.01.2018 г.), поименните графици трябва да се изготвят така, че сборът от работните часове по графика на работника или служителя за периода, за който е установено сумираното изчисляване, да е равен на нормата за продължителност на работното време, определена по чл. 9б. Това изменение ще наложи наемането на нови работници в производството и увеличение на ФРЗ на дружеството с **/10х.лв/**

**Увеличението на отчетените разходи за РЗ за 2017г.в сравнение с одобрените от КЕВР за предходния ценови период е 6 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. 2018г. до 30.06.2019г.

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. 2018г. до 30.06.2019г. разходите, пряко свързани с регулираните дейности по ЗЕ са 650 х.лв.

**5.1.Горива за транспорт – 15х. лв.,** завишени с 5 х. лв. в сравнение с отчетените за 2017 г. поради използване на вътрешен транспорт за зареждане на Котел ПТ 10 с дървесен чипс.

През 2017г. същият котел почти не е работил – доказателство е малкият разход на био гориво в отчета за 2017г.

**5.2. Материали за текущо поддържане – 33 х.лв.**

Разходите включват подмяната на резервни части на производственото оборудване и консумативи – масло за когенератора, свещи и др. Завишени са с 19 хил.лв. в сравнение с отчетените за 2017г., поради големият разход на масло за когенератора.

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.**

Отчетените разходи за въоръжена и противопожарна охрана са значително намалени, поради прекратяване на договора за охрана. Предстои сключване на нов договор за охрана за предстоящия 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 3 хил. лева поради назначаване н нови работници и служители.

**5.6.Разходи за екология - 8 х.лв. 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 – 491,52 лв./1000м3 без ДДС и акциз /352,65 лв.+6,59+99,05 лв.+4,61+28,62/ за „Овергаз Север“ АД , който е доставчик на природен газ за „Топлофикация ВТ“ АД.***

***Разходи за вода***

Отчетените разходи за вода в производство за 2017г. са **259 х.лв.**

**За ценовия период 01.07.2018г.-30.06.2019г. разходите за вода са завишени с 11х.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.**

**Разходите за акциз**

Разходите за акциз за 2017г. са 196 х.лв.

Прилагаме Справка за начисленият акциз на природния газ за 2017г.

През ценовия период 01.07.2018г.- 30.06.2019г.разходите за акциз са 179х.лв., намалението се дължи на намаленото 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.РАЗХОД ЗА ЗАКУПУВАНЕ НА ЕМИСИИ ПАРНИКОВИ ГАЗОВЕ (CO2)

През 2018г. „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД ще закупи емисии парникови газове 9331т за 2017г. В отчета за 2017г. е отчетен разход за закупуване на емисии от 219 х.лв.

С Решение Ц -18 /01.07.2017г. е утвърден разход за закупуване на емисии в размер 27 хил.лв.

Разходите за закупуване на емисии въглероден диоксид в размер на 413 х.лв , които влизат в разходната част за новия ценови период са определени по цена 12 евро /т. на реално закупените емисии през 2018г. и 10,4 евро /т. отразяващи непризнатия разход от 192 х.лв. в ценовия период 07.17- 06.18г.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| период 01.07.2017-30.06.2018 г. | Количество въглеродни квоти за закупуване до 30.04.2018 г. | t | 9331 |
| Цена на въглеродните квоти | €/t | 12 |
| **Фактически разходи за закупуване на въглеродни квоти** | **х.лв.** | **219** |
| **Разходи за CO2 заложени от КЕВР при утвърждаване на преференциалната цена на ел.енергията за периода 01.07.2017-30.06.2018 г.** | **х.лв.** | **27** |
| **Разлика между направените и признатите разходи за въглеродни емисии** | | **х.лв.** | **192** |
| период 01.07.2018-30.06.2019 г. | Количество за закупуване в ценовия период 01.07.2018-30.06.2019 г. | t | 9419 |
| Добавка към цената на квотите за новия ценови период за компенсиране на непризнатите разходи за СО2 в текущия ценови период 01.07.2017-30.06.2018 г. | €/t | 10.4 |
| **Цена на въглеродните квоти за периода 01.07.2018-30.06.2019 г.** | **€/t** | **22.4** |

V.СПРАВКА ЗА СРЕДНО ПРЕТЕГЛЕНА НОРМА НА ВЪЗВРАЩАЕМОСТ НА ПРИВЛЕЧЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2017г.

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

**Ред и вид кредит 31.12.201г. Лихвен % лева**

1. ПИБ София – заем за об.ср-ва 526 х.лв. 8,00 % 42 080 лв.
2. ПИБ София – инвестиционен 345 х.лв. 8,00 % 27 600 лв.
3. ДАОС АД – за обор.ср-ва 716 х.лв. 6,00 % 42 960 лв.
4. Еко енергия холдинг ЕООД 803 х.лв. 7,50 % 60 225 лв.
5. Облигационен заем 2 300 х.лв. 7,50 % 172 500 лв.
6. Про трейд финанс консулт 1 663 х.лв. 7,50 % 124 725 лв.

ЕООД

**ВСИЧКО: 6 353 х.лв. 470 090лв.**

**Средна норма на възвращаемост на привлеченият капитал е = 470 х.лв. : 6 353 х. лв.**

**\*100 = 7,40%**

**Приложени** извлечения от счетоводни сметки за остатъците по заемите към 31.12.2017г.

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 105,64 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.**

VI.РЕГУЛАТОРНА БАЗА НА АКТИВИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

**1.При определяне признатата стойност на активите за базисната година дружеството приема предходната календарна година – 2017г.**

Признатата стойност на активите е отчетната стойност на активите към 31.12.2017г., които се използват и са свързани пряко с дейността по лицензията.

**В признатата стойност на активите към 31.12.2017г. не са включени:**

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

Сграда бунгало с.Вонеща вода с отчетна стойност **3 293,38лв.**

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 **7 695,02лв.**

**в) Консервирани дълготрайни материални активи с отчетна стойност 460627,79лв.**

/ Приложен опис на консервираните активи към 31.12.2017г./

**г)** **Активи** **придобити чрез финансиране с** **отчетна стойност 534480,15лв.**

/ 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.

VII.ОБОРОТЕН КАПИТАЛ

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

**Гл.счетоводител: Изп. Директор:**

**Заличено съгласно чл.2 от ЗЗЛД**