

ОБОСНОВКА

за образуване на разходите за периода

01.07.2019 – 30.06.2020 г.

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

Годишните разходи са планирани във функция от разходите, реализирани през 2018 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 и реализация на топлинна енергия.

I. Условно постоянни разходи

1. Разходи за амортизации

Срокът на годност на амортизируемите 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. Тези, които не са пряко относими към продуктите електрическа и топлинна енергия са разпределени пропорционално на количествата произведена топлинна и електрическа енергия.

2. Разходи за ремонт

Дружеството отчита разходи за ремонт на обща стойност 27 хил.лв., разпределени както следва:

- Отнесени към електрическата енергия – 12 хил.лв.;
- Отнесени към топлинната енергия – 13 хил.лв.;
- Отнесени към преноса – 2 хил.лв.

Основен дял от разходите за ремонт заемат извършените през годината ремонтни дейности на Инсталацията за комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия /ИКПТЕЕ/ на обща стойност приблизително 21 хил.лв., разпределени по равно в топлинната и електрическа енергия. Извършените ремонти са свързани с подмяна на цилиндрова втулка на ИКПТЕЕ – 5 хил.лв., монтаж и демонтаж на цилиндрови глави на ИКПТЕЕ, подмяна на уплътнения на цилиндрови глави и проверка за изпускане на изгорели газове – 9 хил.лв., подмяна на радиални лагери на турбокомпресорни агрегати – 7 хил.лв. Допълнително са отчетени други ремонтни дейности на стойност около 2 хил.лв., както и разходи за материали за ремонт на обща стойност 4 хил.лв., 2 хил.лв. от които са свързани с материали за извършване на ремонтни дейности по проблемни участъци от топлопреносната мрежа.

Планирано е увеличение на разходите за ремонт, дължащо се основно на необходимостта от извършване на поредица от ремонтни дейности, които да гарантират нормалната работа на дружеството.

Планираните разходи за ремонт на обща стойност 116 хил.лв. са разпределени както следва:

- Отнесени към електрическата енергия – 23 хил.лв.;
- Отнесени към топлинната енергия – 46 хил.лв.;
- Отнесени към преноса – 47 хил.лв.

Разходите са планирани на база ремонтните програми на Дружеството за 2019 г. и 2020 г. – **Приложение 1.**

Обосновка:

- „Профилактика инвертори“ – Налични са четири броя инвертори на мрежови циркуляционни помпи и димни вентилатори. Правилната работа на тези инвертори изисква профилактика и ремонт в оторизирана база на производителя. Работните часове между два профилактични ремонта изтичат този летен сезон.
- „Ремонт на камери“ – налични са 6 броя камери по градската мрежа, които са наводнени и е нужно да бъдат ремонтирани /отводняване, възстановяване на улични настилки, ремонт на опори, уплътнения и т.н./.
- „Котли – ревизия и ремонт“ – в експлоатация са 6 броя пламъчнотръбни котли, чиято профилактика през летния сезон включва почистване на димогарни тръби, отстраняване на течове, ревизия на салници на спирателна и регулираща апаратура, ремонт и почистване на задна камера, профилактика на предпазна и КИП автоматика, ревизия на взривни клапи.
- „Филтри – ревизия и ремонт“ – Налични са четири броя йонообменни филтъра, чиято профилактични ремонти се извършват на всеки 7 500 часа експлоатация. Ревизира се дозиращата система – помпи, уплътнения и КИП.
- „Ремонт на горивопроводи“ – горивопроводите от резервоарите за резервно гориво до котлите, както и съпътстващата парна линия минават под общински път, където е локализиран пропуск. Отстраняването му налага последващо възстановяване на пътя и съпътстващата инфраструктура, което оскъпява ремонта.
- „Ремонт на мрежови помпи“ – Налични са две мрежови циркуляционни помпи със задължителен профилактичен ремонт на всеки 8 000 работни часа – почистване, пясъкоструене, салникови набивки, клемореди.
- „Покривни вентилатори – Задължителен профилактичен ремонт на покривните вентилатори е изискване за съоръжения, работещи съвместно с газова инфраструктура“
- Ремонт на генераторен прекъсвач - Включването на генератора към мрежа 20 KV се осъществява от прекъсвач монтиран в КРУ. Поради дългогодишна употреба са износени контактните крайници на изваждаемия прекъсвач. Необходимо е да се подменят и регулират контактните крайници.
- Ремонт на разединители - Разпределителната уредба 20 kV на “Топлофикация – Разград” ЕАД има 10 броя килии, снабдени с по един или два разединителя. При включване контактната система на много от тях е нагоряла и ножовете се разминават. Предвиждаме подмяна и настройка на ножовете на контактната система.
- Ремонт на заземителна и мълниезащитна уредба - Поради увеличение на заземителното съпротивление е необходимо добавянето на допълнителни заземители за подобряване на заземителното съпротивление.
- Трансформатор 4kVA 20/10kV профилактика и ремонт - Поради факта, че трансформатора е монтиран на открито и се наблюдава стареене от външните климатични фактори по материалите е необходима подмяна на кабелни глави на захранващите кабели.
- РУ 20kV ремонт - в разпределителната уредба са монтирани стари защиты с по два токови трансформатори. Необходима е добавяне на допълнителни трансформатори за подобряване работата на защитите. На един от изводите са монтирани токови трансформатори със голяма стойност и трябва да се подменят

с по малки. От дългогодишна употреба е необходимо и подмяната на подпорни изолатори.

- Ремонтни дейности по участъци от топлопреносната мрежа – невъзможността за заделяне на парични средства за подмяна на участъци от топлопреносната мрежа, води до възникването на пробиви по мрежата. Същите се локализируют и отстраняват чрез минимални ремонтни дейности, които да позволят нормалното протичане на дейността. За новия регулаторен период са планирани по-голям брой разходи за ремонтване на набелязани проблемни участъци.

3. Разходи за заплати и възнаграждения

Разходите за заплати и възнаграждения са планирани на база отчетените такива за 2018 г. За новия период е предвидено минимално увеличение, дължащо се от една страна на увеличението на минималната работна заплата считано от 01.01.2019 г. и свързаните с това допълнителни плащания на база договорени основни заплати, от друга – увеличение на работните заплати на ключови длъжности с цел обезпечаване на човешкия капитал.

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.

Планирано е увеличение на разходите, пряко свързани с регулираните дейности спрямо отчетените такива с 16% или 66 хил.лева.

- 5.1. Горива за автотранспорт – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.2. Работно облекло – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.3. Канцеларски материали – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.4. Материали за текущо поддържане:

Планирано е увеличение на материалите за текущо поддържане, спрямо отчетните такива с приблизително 41 хил.лв., като планът е изготвен на база на отчета, а изменението е в резултат на увеличения брой планирани технически обслужвания на ИКПТЕЕ.

Основен дял от отчетените материали за текущо поддържане за 2018 г. съставляват разходите за материали за извършване на разписаните от производителя на ИКПТЕЕ технически обслужвания на всеки 2 000 работни часа. През 2018 г. са извършени 2 профилактики на обща стойност 34 хил.лв.

Сключеният с производителя договор за профилактична поддръжка на ИКПТЕЕ изтече в края на м. Януари 2018 г. В последствие извършването на профилактика на всеки 2 000 работни часа стана ангажимент на Дружеството. С изтичането на договора за профилактични обслужване се отчита намаление на разходите за абонаментна поддръжка, като за сметка на това се констатира увеличение на разходите за материали за текущо поддържане.

Основен дял от планираните материали за текущо обслужване (75 хил.лв.) са свързани с предстоящите технически обслужвания, като за новия регулаторен период са предвидени три профилактики/технически обслужвания, както следва:

- м. Август 2019 г. – техническо обслужване на 60 хил.работни часа на приблизителна стойност – 39 хил.лв., включващо подмяна на запалителни свещи, уплътнителни пръстени, въздушен филтър, филтър за газ, маслен филтър, филтър за вентилиране на картер, о-пръстени, клапани на предкамерите и др.
- м. Декември 2019 г. – техническо обслужване на 62 хил.работни часа на приблизителна стойност – 13 хил.лв., включващи подмяна на запалителни свещи, уплътнителни пръстени, въздушен филтър, филтър за газ, маслен филтър и др.

- м. Март 2020 г. – техническо обслужване на 64 хил.работни часа на приблизителна стойност – 23 хил.лв., включващи подмяна на запалителни свещи, уплътнителни пръстени, въздушен филтър, филтър за газ, маслен филтър, филтри за вентилиране на картер, о-пръстени и др.

Подменяните при всяко техническо обслужване части са с полезен живот между 2 и 4 хил. работни часа – т.е. с полезен живот по-малък от една година. Това налага същите да бъдат отчетени като материали за текущо обслужване – без инвестиционен характер.

- 5.5. Застраховки – включват застраховки на имущество и персонал. Планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.6. Данъци и такси – на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.7. Пощенски разходи, телефони и абонаменти - на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.8. Абонаментно поддържане – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.9. Въоръжена и противопожарна охрана – на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.10. Наеми – не са планирани.
- 5.11. Проверка на уреди – на база годишните разходи за 2018 г.
- 5.12. Съдебни разходи – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.13. Експертни и одиторски разходи – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.14. Вода, отопление и осветление – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.15. Безплатна храна – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.16. Охрана на труда – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.17. Служебни карти и пътувания – не са планирани.
- 5.18. Командировки – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.19. Услуги граждански договори – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.20. Разходи за публикации – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.21. Изпитания на съоръженията - не са планирани.
- 5.22. Разходи за лицензионни такси – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.23. Такса събрано инкасо - планирани са на база постигнатите разходи през 2018 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 2018 г.
- 5.25. Обучение на персонала – планирано е на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.26. Счетоводно обслужване – планирано е на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.27. 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 2018 г.

- 5.28. Правни услуги – планирани на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.29. Разходи за услуги, вързани с екологията – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 5.30. Други външни услуги – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г., като допълнително е планирано увеличени с 25 хил.лв. в частта на производството, дължащо се на планирано почистване на мазутните резервоари на Дружеството с цел отстраняване на възникнали проблеми по системата за подгряване на мазут.
- 5.31. Други разходи – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г.
- 6. *Разходи свързани с нерегулираната дейност – планирани са на база постигнатите разходи през 2018 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 е в размер на 607,95 лева/1 000 м³ и включва цена за природен газ в размер на 473,67 лева/1 000 м³, цена за пренос 4,22 лева/1 000 м³, цена за достъп до газопреносната мрежа 24.42 лева/1 000 м³, цена за разпределение на природен газ в размер на 99,05 лева/1 000 м³ и цена за снабдяване с природен газ в размер на 6,59 лева/1 000 м³ (Решение на КЕВР № Ц-16/17.08.2017 г.). Цените са преизчислени в лева/1 000 м³ чрез прилагане на коефициент за преобразуване 10,573 kW/m³ (Решение на КЕВР № Ц-19/28.12.2018 г.).
- 1.2. Разходи за гориво за производство на топлинна енергия - формират се на база на цената на природния газ и количеството необходимо гориво за комбинирано производство на енергия. Цената на природния газ е в размер на 607,95 лева/1 000 м³ и включва цена за природен газ в размер на 473,67 лева/1 000 м³, цена за пренос 4,22 лева/1 000 м³, цена за достъп до газопреносната мрежа 24.42 лева/1 000 м³, цена за разпределение на природен газ в размер на 99,05 лева/1 000 м³ и цена за снабдяване с природен газ в размер на 6,59 лева/1 000 м³ (Решение на КЕВР № Ц-16/17.08.2017 г.). Цените са преизчислени в лева/1 000 м³ чрез прилагане на коефициент за преобразуване 10,573 kW/m³ (Решение на КЕВР № Ц-19/28.12.2018 г.).
- 1.3. Разходи за вода - на база годишните разходи за 2018 г.
- 1.4. Разходи за закупена енергия – планирано увеличение с общо 8,6%, с по три хиляди лева с производството и преноса.

Увеличението на разхода за закупена електрическа енергия в производството е свързано с наличието на по-голям брой часове престой на ИКПТЕЕ по време на планираните три броя технически обслужвания, две от които попадат в отоплителен сезон 2019 – 2020 г. В този период Дружеството няма да може да разчита на

произвежданата от нея електрическа енергия и ще трябва да закупи такава за да гарантира работния процес.

Увеличението на разходите за закупена електрическа енергия в преноса се свързва основно с повишаването на цените на електрическата енергия.

- 1.5. Консумативи (химикали, реагенти) – включени са разходи за химикали, реагенти за обработка на циркулиращата вода по топлопреносната мрежа и централата. С тази обработка се цели омекотяване и химическа обработка на водата с цел предотвратяване и забавяне процесите на корозия по участъците от топлопреносната мрежа и същевременно намаляване на пробивите, аварияите и загубите от изтичане. Планирани са на база постигнатите разходи през 2018 г., като същевременно е планирано минимално 5% увеличение, свързано с увеличение на цените на химикалите и реагентите използвани за обработка на водата и използваните смазочни материали, осигуряващи безпроблемната работа на съоръженията.
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) – планирани са като произведение от количеството емисии на парникови газове, необходимо за закупуване (с приспадна брой безплатни квоти) и тяхната борсова цена.*

Период	Прогнозни количества емисии парникови газове CO ₂	Безплатни квоти		За купуване
2018 г.	12 339	4 439		8 000
		По НПИ	1 915	
		За ТЕ за 2019 г. използвани за покриване на задължението за 2018 г.	2 524	
01.07.2018 г.- 30.06.2019 г.	12 503			8 000

За целите на годишното приключване, предвид факта, че квотите за емисии на парникови газове за 2019 г. са закупени през периода м.Февруари – м. Март 2019 г. с протокол е начислена сума в размер 374 хил.лв. (8 000 бр. квоти x цена действаща в момента на начисляване – 23.9 Евро/квота).

Реално закупените квоти са на обща стойност 320 462,74 лв.

Период	Прогнозни количества емисии парникови газове CO ₂	Безплатни квоти		За купуване
2019 г.	12 597	3 482		10 000
		По НПИ	958	
		За ТЕ - отиват за покриване на задължението за 2018 г.	2 524	
2020 г.	12 411	За ТЕ	1 999	12 000
01.07.2019 г.- 30.06.2020 г.	12 500			10 000

При отчитане и планиране на разходите, не са взети предвид разходите, съгласно чл.8, ал.2 от Наредба № 5 от 23.01.2014 г. за регулиране на цените на топлинната енергия, като общият размер на непризнатите за целите на ценообразуването разходи е в размер на 1 076 хил.лв, включващи разходи за обезценка на финансови активи – 332 хил.лв., разходи за обезценка на нефинансови активи – 29 хил.лв., разходи за неустойки – 302 хил.лв., разходите за отписване на вземания – 115 хил.лв., разходи за дялово разпределение – 95 хил.лв., необлагаеми соц. разходи – 38 хил.лв., разходи съгласно чл.36е, ал.4 от Закона за Енергетиката, представляващи ежемесечните вноски към Фонд „Сигурност на електроенергийната система - 133 хил.лв. и др.

Допълнително Дружеството отчита инвестиции в размер на 40 хил.лв, разпределени 38 хил.лв в преноса и 2 хил.лв. в производството. Основния дял на отчетените инвестиционни разходи в преноса са свързани с подмяна на три броя абонатни станции на приблизителна стойност 29 хил.лв. Допълнително е отчетено и подобрене на използвания софтуер за събиране на вземания в размер на 9 хил.лв.

За новия регулаторен период Дружеството планира разходи за инвестиции в размер на 404 хил.лв., разпределени 266 хил.лв. в производството и 138 хил.лв. в преноса, съобразени с инвестиционната програма за 2019 г. – **Приложение 2.**

Дейността на „Топлофикация Разград“ ЕАД не попада в обхвата на чл.30, ал.4 от ЗЕ.