

ПРОТОКОЛ

№ 217

София, 28.10.2015 година

Днес, 28.10.2015 г. от 10:04 ч. се проведе закрито заседание на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията), ръководено от председателя доц. д-р Иван Н. Иванов.

На заседанието присъстваха членовете на Комисията Светла Тодорова, Александър Йорданов, Георги Златев, Евгения Харитонова, Валентин Петков и главният секретар Николай Георгиев (без право на глас).

На заседанието присъстваха Е. Маринова – директор „Правна”, Р. Тахир – началник на отдел „Цени, лицензии и пазари – природен газ“ и експерти от КЕВР.

Установено бе, че няма правни пречки за провеждане на заседанието, което протече при следния

ДНЕВЕН РЕД:

1. Доклад и проект за решение относно заявление с вх. № Е-15-28-6 от 12.05.2015 г., подадено от „Балкангаз 2000” АД за одобряване на бизнес план за територията на община Ботевград за периода 2015-2019 г.

Работна група: Е. Маринова, Р. Тахир, К. Лазарова,
С. Станкова, С. Денчева, Е. Тренева

2. Доклад и проект за решение относно заявление с вх. № Е-15-26-19 от 23.10.2014 г., коригирано със заявление с вх. № Е-15-26-19 от 02.07.2015 г., подадено от „Севлиевогаз-2000“ АД за одобряване на бизнес план за територията на община Севлиево за периода 2015-2019 г.

Работна група: Е. Маринова, Р. Тахир, К. Лазарова,
С. Станкова, С. Денчева, Е. Тренева

3. Доклад и проект за решение относно заявление с вх. № Е-15-33-15 от 17.12.2014 г., допълнено със заявление с вх. №Е-15-33-14 от 11.05.2015 г. и заявление с вх. №Е-15-33-14 от 09.10.2015 г., подадено от „Камено-газ” ЕООД за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г. за територията на община Камено.

Работна група: Е. Маринова, Р. Тахир, К. Лазарова,
С. Станкова, С. Денчева, Е. Тренева

И. Н. Иванов припомни, че първоначалната процедурата е била приетият на закрито заседание доклад да бъде обсъждан на открито заседание със заявителя. Процедурата е завършвала със закрито заседание, на което се е приемало решение за одобряване на бизнес плана. След проведено разискване се е стигнало да заключението, че съгласно нормативните актове няма изискване за провеждане на открито заседание. Това означава, че в рамките на

едно заседание ще бъде приеман както докладът, така и проектът на решение на КЕВР за одобряване на бизнес план.

По т.1. Комисията разгледа доклад и проект за решение относно заявление с вх. № Е-15-28-6 от 12.05.2015 г., подадено от „Балкангаз 2000” АД за одобряване на бизнес план за територията на община Ботевград за периода 2015-2019 г.

Административното производство е образувано по подадено в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № Е-15-28-6 от 12.05.2015 г. от „Балкангаз 2000” АД за одобряване на бизнес план за територията на община Ботевград за периода 2015-2019 г.

С писмо с вх. № Е-15-28-6 от 31.03.2015 г., „Балкангаз 2000” АД е представило в Комисията бизнес план за периода 2015-2019 г. за територията на община Ботевград. Във връзка с установени нередовности, с писмо с изх. № Е-15-28-6 от 08.04.2015 г. на КЕВР от дружеството е изискано да представи следните допълнителни данни и документи: писмено заявление от „Балкангаз 2000” АД с искане за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г. за територията на община Ботевград съгласно чл. 2, т. 1 от Наредба №3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ); документ за платена такса за разглеждане на заявлението за одобряване на бизнес план съгласно чл. 1, ал. 1, т. 5 от Тарифата за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката; решение на управителния орган за използването на собствения капитал като източник за финансиране на дейността на дружеството за периода на бизнес плана; копие от договора за кредит овърдрафт по разплащателната сметка на „Балкангаз 2000” АД, като доказателство за наличието на източник за финансиране на инвестиционната програма на дружеството с привлечен капитал; преработен бизнес план на дружеството за периода 2015-2019 г. с коригирана среднопретеглена норма на възвръщаемост на капитала и капиталова структура на дружеството, като данните да бъдат приведени в съответствие с тези в електронния модел на цените; преработени прогнозни счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и отчет за паричните потоци за периода 2015-2019 г.; подробна обосновка на изпълнението на бизнес плана за периода 2010-2014 г., като информацията да бъде представена в табличен вид и да съдържа данните, заложи в инвестиционната и производствената програма на одобрения бизнес план на дружеството, както и отчетни данни за периода 2010-2014 г., вкл. за извършени инвестиции, изградена газоразпределителна мрежа (ГРМ), присъединени клиенти с натрупване по групи и отчетена консумация на природен газ.

С писмо с вх. № Е-15-28-6 от 12.05.2015 г., дружеството е представило изисканите данни и документи.

Със Заповед № 3-Е-113 от 18.05.2015 г. на председателя на КЕВР е сформирана работна група, която да извърши проучване във връзка с подаденото от „Балкангаз 2000” АД заявление с вх. № Е-15-28-6 от 12.05.2015 г. за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г. **В тази връзка след на анализ на фактите и обстоятелствата, се установи следното:**

Общи данни за „Балкангаз 2000” АД:

„Балкангаз 2000” АД е титуляр на лицензия Л-179-08 от 17.12.2004 г. за осъществяване на дейността „разпределение на природен газ” и лицензия № Л-179-12 от 27.04.2009 г. за осъществяване на дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” за територията на община Ботевград, издадени за срок до 17.12.2036 г.

С Решение № И1-Л-179 от 13.12.2010 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Балкангаз 2000” АД за територията на община Ботевград за периода 2010-2014 г.

С Решение № Ц-01 от 10.01.2011 г. Комисията е утвърдила, считано от 01.02.2011 г., на „Балкангаз 2000” АД цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ на потребители при изградена връзка с преносната мрежа

и цени за присъединяване на потребители към газоразпределителната мрежа на територията на община Ботевград, при продължителност на регулаторния период на цените 2010-2014 г. включително.

В чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от НЛДЕ са регламентирани задължителните реквизити, които бизнес планът следва да съдържа, като е предвидено, че същият се съставя за срок до пет години според указанията на Комисията. Съгласно чл. 49, ал. 2, т. 3 и ал. 3 от НЛДЕ, бизнес планът е неразделна част от издадената лицензия и периодично се актуализира, без това да се счита за изменение на лицензията.

„Балкангаз 2000” АД не е спазило срока по чл. 13, ал. 5 от НЛДЕ, съгласно който всеки следващ бизнес план лицензиантите представят за одобряване от Комисията не по-късно от 3 месеца преди изтичането на срока на предходния бизнес план.

„Балкангаз 2000” АД е търговец по смисъла на Търговския закон и е вписано в Търговския регистър с ЕИК 130203228 като акционерно дружество, със седалище и адрес на управление: област София, община Ботевград, гр. Ботевград, ул. „Академик Стоян Романски” № 2. Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор Тихомир Николов. „Балкангаз 2000” АД е с предмет на дейност: „Проектиране, изграждане, експлоатация на газоразпределителна мрежа в обекти и съоръжения в района на Ботевград, разпределение и продажба на природен газ, други дейности, незабранени от закона”.

Размерът на капитала на „Балкангаз 2000” АД е 903 хил. лв., разпределен в 903 хиляди броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка една, от които 853 хил. лв. са непарична вноска от община Ботевград. Към 31.12.2014 г. акционерите са внесли 100% от номинала на записаните акции и капиталът е разпределен, както следва:

- „Булгаргаз“ ЕАД притежава 10 хил. бр. акции по 1 лев всяка на обща стойност 10 хил. лв. или 1.01% от акциите.

- Община Ботевград притежава 893 хил. бр. акции по 1 лев всяка на обща стойност 893 хил. лв. или 98.99% от акциите, 40 хил. от които са представени като парична вноска, а останалите като непарична вноска с оценка 853 хил. лв.

„Балкангаз 2000” АД осъществява лицензионната си дейност на територията на община Ботевград, като извършва следните дейности:

- изграждане и експлоатация на разпределителни мрежи за природен газ;
- разпределение на природен газ на територията на община Ботевград;
- снабдяване с природен газ на клиенти на територията на община Ботевград.

Към заявлението за одобряване на бизнес план са приложени следните карти:

- карта на изградените и предвидените за изграждане газопроводи на територията на гр. Ботевград в М1:2500;
- карта на изградените и предвидените за изграждане газопроводи на територията на с. Трудовец, община Ботевград, област Софийска в М1:1500;
- карта на изградените и предвидените за изграждане газопроводи на територията на с. Врачеш, община Ботевград, област Софийска в М1:5000;
- план-схема за газификация на с. Скравена, община Ботевград, област Софийска в М1:2000;
- план-схема за газификация на с. Гурково, община Ботевград, област Софийска в М1:1000;
- план-схема за газификация на с. Литаково, община Ботевград, област Софийска в М1:5000;
- схема за газификация на с. Новачене, община Ботевград, област Софийска в М1:2000;
- схема за газификация на с. Радотина, община Ботевград, област Софийска в М1:1000.

Към 31.12.2014 г., „Балкангаз 2000” АД има изградена газоразпределителна мрежа (ГРМ) на територията на община Ботевград с дължина 114 265 м, състояща се от 5 020 м стоманени газопроводи високо налягане (6 бар), 49 629 м газопроводи от полиетилен висока плътност за високо налягане (6 бар) и 59 616 м газопроводи от полиетилен висока плътност за ниско налягане (100 мбар), както и поддържащите съоръжения:

- одорираща станция – 2 бр.;
- изградена система за катодна защита;
- ГРП 6/100мбар – 2 бр. с капацитет по 2 500 м³/ч. всяко;
- линейни кранови възли - 9 броя;
- газорегулиращи и замерни съоръжения, обслужващи отделните консуматори – 3 788 бр.

В края на 2014 г. към газоразпределителната мрежа, собственост на дружеството, са присъединени 3 788 клиенти, от които 47 промишлени, 222 обществено-административни и търговски и 3 519 битови клиенти. За 2014 г. общата годишна консумация на природен газ е 7 479 хил. м³, от която 4 078 хил. м³ е от промишлените, 1 059 хил. м³ от обществено-административните и търговски и 2 342 хил. м³ от битовите клиенти.

I. Изпълнение на бизнес плана на „Балкангаз 2000” АД за периода 2010-2014 г.

„Балкангаз 2000” АД е планирало за периода 2010-2014 г. да изгради на лицензираната територия 34 348 м газоразпределителна мрежа, като са изградени 35 048 м, което е 102,4% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Планираните общи инвестиции за периода 2010-2014 г. са в размер на 2 183 хил. лв., а извършените инвестиции са 1 006 хил. лв., което е 46,08% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Изпълнението на изградената мрежа за изминалите години е следното: 2010 г. – 153%, 2011 г. – 84%, 2012 г. – 92%, 2013 г. – 60%, 2014 г. – 60%. Изпълнението на инвестициите в ГРМ и съоръжения за изминалите години е следното: 2010 г. е 52%, за 2011 г. – 70%, 2012 г. – 40%, 2013 г. – 35%, 2014 г. – 24%.

Сравнение на данните за изградена ГРМ и инвестиции за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 1:

Таблица № 1

Параметър	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Изградена ГРМ	м	11 240	17 171	153%	9 330	7 851	84%	5 536	5 077	92%	4 124	2 480	60%	4 118	2 469	60%
Инвестиции в ГРМ и съоръжения	хил.лв.	643	336	52%	428	298	70%	422	169	40%	349	122	35%	341	81	24%

От данните в горната таблица е видно, че изпълнението на изградената ГРМ и съоръжения се понижава от 153% през 2010 г. до 60% за 2014 г. Същата тенденция се наблюдава и в реализираните инвестиции в ГРМ и съоръжения, като от 52% за 2010 г. и 70% за 2011 г., изпълнението се понижава до 24% през 2014 г.

Сравнение на данните за прогнозната консумация за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 2:

Таблица № 2

Клиенти	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Промислени	хм ³ /г.	6 034	4 783	79%	6 181	4 846	78%	6 476	4 698	73%	6 623	4 826	73%	6 623	4 078	62%
ОА и Т	хм ³ /г.	1 900	1 323	70%	1 930	1 485	77%	1 950	1 326	68%	1 970	1 144	58%	2 000	1 059	53%
Битови	хм ³ /г.	2 680	2 593	97%	2 950	2 948	100%	3 100	2 688	87%	3 260	2 294	70%	3 426	2 342	68%

От данните в таблица № 2 е видно, че по отношение на консумацията на промишлените клиенти, изпълнението на бизнес плана е 79% за 2010 г., като през следващите години се наблюдава спад до 68% за 2014 г.

Изпълнението на бизнес плана по отношение на консумацията на общественно-административните клиенти също бележи спад от 70% през 2010 г. до 53% през 2014 г.

Изпълнението на бизнес плана по отношение на консумацията на битовите клиенти бележи спад от 97% за 2010 г. до 68% през 2014 г.

Планираната обща консумация на промишлените клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 31 937 хил. м³, а реализираната консумация е 23 231 хил. м³, което е 73% от предвиденото в одобрения бизнес план.

Планираната обща консумация на общественно-административните и търговски клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 9 750 хил. м³, а реализираната консумация е 6 337 хил. м³, което е 65% от предвиденото в одобрения бизнес план.

Планираната обща консумация на битовите клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 15 416 хил. м³, а реализираната консумация е 12 865 хил. м³, което е 83% от предвиденото в одобрения бизнес план.

От гореизложеното е видно, че има неизпълнение на бизнес плана по отношение на консумацията на всички групи клиенти за периода 2010-2014 г.

Сравнение на данните за броя клиенти за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица №3:

Таблица № 3

Клиенти с натрупване	Марка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014 г.	Отчет	Изпълнение
Промислени	бр.	41	42	102%	42	45	107%	44	47	107%	45	47	104%	45	47	104%
ОА и Т	бр.	176	191	109%	179	209	117%	181	214	118%	183	219	120%	186	222	119%
Битови	бр.	2936	3053	104%	3086	3242	105%	3236	3349	103%	3386	3455	102%	3536	3519	99.52%

По отношение на присъединяването на промишлени клиенти, изпълнението на бизнес плана е над 100% през целия период на бизнес плана. Изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на общественно-административните и търговски клиенти също е над 100%. Понижение се отчита в изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на битовите клиенти - от 104% през 2010 г. до 99,52% през 2014 г.

С писмо вх. № Е-15-28-6 от 12.05.2015 г. „Балкангаз 2000” АД е приложило обосновка за изпълнението на бизнес плана за периода 2010-2014 г.

Според дружеството, през изминалия период от действието на бизнес плана 2010-2014 г., за отделните години изпълнението варира вследствие влиянието на различни фактори, а именно: влошени икономически условия, климатични условия, временни затруднения от технически характер.

Общото изпълнение на годишната консумация на природен газ за петгодишния период е 74%, като при групата на промишлените клиенти е 73%; за групата на общественно-административните и търговските клиенти е 65%, а за битовите клиенти е 83%. Причината за неизпълнението е намаленият обем на работа на стопанските клиенти, временно прекъсване дейността на някои от големите предприятия. При битовите клиенти по-ниската консумация е вследствие на променящите се климатични условия в последните няколко години, тенденция на по-високи температури през отоплителния сезон, както и влошената икономическа обстановка.

II. Бизнес план на „Балкангаз 2000” АД за периода 2015-2019 г.

Бизнес планът на „Балкангаз 2000” АД е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 1 и 3 от НЛДЕ. Въз основа на предоставената информация, работната група разгледа и анализира основните технически и икономически аспекти, както и финансовото състояние на дружеството към момента на съставяне на бизнес плана, както и очакваното развитие на дейността за периода 2015-2019 година.

1. Инвестиционна програма

По данни на дружеството, предложените етапи за развитие на проекта за газификация са направени при следните условия: развитие на газоснабдяването на териториите на лицензията; максимално използване капацитета на съществуващите газопроводи; газификация на обособени жилищни и промишлени зони за цялата територия на лицензията, както и уплътняване на съществуващата мрежа чрез включване на нови консуматори.

Инвестиционната програма включва:

- разширение на разпределителни газопроводи (РГ) високо налягане в промишлена зона Ботевград и изграждане на газоразпределителен пункт към съществуващата мрежа;
- изграждане на разпределителни газопроводи високо налягане и газоразпределителен пункт към промишлени консуматори в с. Скравена, с. Врачеш, с. Трудовец – стопански двор;
- развитие на съществуващата газоразпределителна мрежа за битова газификация в Ботевград град и вилна зона;
- развитие на съществуващата газоразпределителна мрежа за битова газификация в селата, вилна зона Новачене, вилна зона Трудовец, разпределителен газопровод за база Ръждавец – с. Боженица.

Основните технически параметри на изградената газоразпределителна мрежа към края на 2014 г. са посочени в таблица № 4:

Таблица № 4

Диаметри	Дължина (м)
Стоманени газопроводи	
Ø159	1 200
Ø108	3 020
Ø89	800
Общо стомана	5 020
Газопроводи РЕ-НД	
Ø160	12 691
Ø140	650
Ø110	19 037
Ø75	1 436
Ø90	15 815
Ø63	24 440
Ø50	4 964
Ø40	17 729
Ø32	12 483
Общо РЕ-НД	109 245
Всичко	114 265

График на строителството на газоразпределителната мрежа по години

Графикът за изпълнение на строителството по години обхваща следните етапи:

- през 2015-2016 г. предстои развитие на ГРМ в промишлена зона ЮГ, РГ Асфалтова база на автомагистрала Хемус и битова газификация на гр. Ботевград;
- през 2016-2017 г. предстои развитие на ГРМ и изграждане на отклонения към промишлени и ОА и Т клиенти в с. Врачеш и битова газификация;
- през 2017-2018 г. предстои развитие на газоразпределителната мрежа зона Изток и с. Трудовец- стопански двор, развитие на ГРМ за битова газификация;
- през 2018-2019 г. предстои развитие на газоразпределителната мрежа и РГ за база с. Ръждавец – Боженица, развитие на ГРМ за битова газификация.

Общо за петгодишния период на бизнес плана, „Балкангаз 2000” АД предвижда изграждането на 38 665 м газоразпределителни мрежи и принадлежащите съоръжения на обща стойност 2 016 хил. лв.

Дължината на предвидените за изграждане газоразпределителни мрежи и броят съоръжения по години за периода на бизнес плана са посочени в таблица № 5:

Таблица № 5

Дължина на ГРМ и брой съоръжения	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо
Линейна част и отклонения	метър	4 500	6 395	7 950	9 790	10 030	38 665
Промислени и ОА съоръжения	брой	13	5	5	6	6	35
Битови съоръжения	брой	100	110	120	130	190	650

Разпределението на стойността на инвестициите по години за периода на бизнес плана е посочено в таблица № 6:

Таблица № 6

Инвестиции	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо:
Линейна част и отклонения	хил. лв.	215	274	337	430	474	1 730
Съоръжения, без битови	хил. лв.	35	13	13	15	15	91
Съоръжения битови	хил. лв.	30	33	36	39	57	195
Общо:	хил. лв.	280	320	386	484	546	2 016

Основно разходите за инвестиции са разходи за материали, външни услуги и заплати, в т.ч. разходи за проектиране, положен труд и внесени осигуровки върху възнагражденията на работниците, наети през периода на инвестицията.

Разходите за материали включват разходи за покупка на тръби, арматура, оборудване и др.

Разходите за СМР – извършване на безразрушителен контрол, изпитания за якост и плътност, изкопни работи, възстановяване на настилките, полагане на тръбопроводи, монтаж, транспорт и др.

Други разходи – включват всички държавни и общински такси.

2. Производствена програма

Според дружеството разработването на производствената програма за територията на община Ботевград се основава на средносрочни прогнози, съобразени с тенденциите на пазара и основните фактори, които определят пазара, а именно: нуждите на клиентите, равнището на доходите на потенциалните клиенти както и влиянието на общите икономически тенденции.

В края на периода на бизнес плана, дружеството прогнозира очакваната годишна консумация на природен газ на територията на община Ботевград да достигне 8 438 хил. м³/г., реализирана от 4 473 броя клиенти, които представляват приблизително 90% от промишлените предприятия, 80% от обществено-административните обекти и 65% от битовите домакинства на територията на община Ботевград.

Общият брой на потенциалните клиенти по групи за периода на бизнес плана е посочен в таблица № 7:

Таблица № 7

Групи клиенти с натрупване	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Промислени	брой	50	51	52	53	54
ОА и Т	брой	232	236	240	245	250

Битови	брой	3 619	3 729	3 849	3 979	4 169
Общо:	брой	3 901	4 016	4 141	4 277	4 473

Общата прогнозна консумация на природен газ по групи клиенти за периода на бизнес плана е посочена в таблица № 8:

Таблица № 8

Групи клиенти	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Промислени	хил. м ³ /г.	4 138	4 157	4 178	4 199	4 220
ОА и Т	хил. м ³ /г.	1 106	1 125	1 144	1 152	1 170
Битови	хил. м ³ /г.	2 498	2 608	2 728	2 858	3 048
Общо:	хил. м³/г.	7 742	7 890	8 050	8 209	8 438

Прогнозираните количества природен газ за годишно потребление са на база изходни данни за максимални часови товари и годишните им стойности.

Газификация на промишлени клиенти

По-голямата част от промишлените клиенти на територията на община Ботевград са газифицирани. За останалите промишлени предприятия, от съществуващите разпределителни газопроводи ще бъдат изградени газопроводни отклонения до границата на собственост със съответните обслужващи съоръжения за търговското мерене и за понижаване и поддържане налягането на природния газ в необходимите и безопасни за технологичния режим стойности. Там, където няма изградени разпределителни газопроводи ще бъдат изградени нови. Промислените газови инсталации ще се изграждат за сметка на собствениците на промишлените предприятия, като проектирането, изпълнението и въвеждането в експлоатация на същите се извършва от специализирани (лицензирани) за дейността фирми.

Газификация на обществено-административни и търговски клиенти

За тази група клиенти, газификация ще се осъществява чрез изграждане на газопроводни отклонения от съществуващи и новоизградени разпределителни газопроводи до границата на собственост със съответните обслужващи съоръжения за търговското мерене и за понижаване и поддържане налягането на природния газ в необходимите и безопасни за технологичния режим стойности. Сградните инсталации ще се изграждат за сметка на собствениците на административни и обществени сгради, и търговски обекти, като проектирането, изпълнението и въвеждането в експлоатация на същите се извършва от специализирани (лицензирани) за дейността фирми.

Газификация на битови клиенти

Природният газ ще се подава до границата на собственост на съответните имоти, като там ще бъдат монтирани газорегулаторни и замерни табла, в които налягането ще се понижава до 0,02 бара. Вътрешните сградни инсталации ще се изграждат за сметка на собствениците, като проектирането, изпълнението и въвеждането в експлоатация на същите ще се извършва от специализирани (лицензирани) за дейността фирми, според финансовите възможности на клиента.

3. Ремонтна (експлоатационна програма)

Ремонтната програма обхваща дейности по отношение на газопроводите от ГРМ, обхождане на трасето и водене на експлоатационен дневник, съгласуване и контрол на строително-монтажни работи в близост до подземни газопроводи от външни организации и лица, дегазиране и загазяване на действащи и нови газопроводи при планови дейности по разширение и текуща поддръжка, текуща поддръжка на кранови възли, извършване на основни ремонти, в т.ч. на кранови възли, поддържане на аварийна готовност и аварийен резерв на части, възли и детайли за съоръжения и КИП и А, извършване на обследване на подземните газопроводи за наличие и локализиране на утечки на природен газ, съставяне на досиета, картографичен материал (картни листове) и „База данни” за разпределителните газопроводи, крановите възли и отклоненията в мрежата.

По отношение на системата за катодна защита са предвидени измерване на електрическите потенциали и съставяне на протоколи за резултатите от измерванията, анализ и мерки, поддръжка и обслужване на защитните съоръжения и инсталации, поддръжка и обслужване на въздушни преходи (боядисване, ограждения, предупредителни табелки), извършване на ремонти по системата (анодни заземители, електроизолиращи фланци, станции за катодна защита), участие и контрол при извършване на електрометрично обследване на подземните газопроводи и ремонт на изолационното покритие в случай на констатирани нарушения.

Поддръжката на съоръженията и инсталациите включва: извършване на проверка и настройка на оборудването, обслужвано от експлоатационния персонал, извършване на основни ремонти и преустройства, проверка и обслужване на одориращите станции и съставяне на досиета и на „База данни“ за съоръженията, текуща поддръжка на съоръженията.

За разходомерните системи се изготвят годишни календарни графици за метрологична проверка на средствата за измерване и се съставят „База данни“ за всички елементи на разходомерните системи, проверки и смяна при нужда на измервателните уреди.

Аварийна готовност и газова безопасност включва организиране и провеждане на аварийни тренировки, проверка на степента на одориране на газа по камерен метод, проверка на концентрацията на одоранта в газа по приборен метод, поддръжка на аварийните автомобили и оборудването.

Работата с клиентите включва следене и регулиране на работните и аварийни режими на газоразпределителната мрежа в съответствие с договорите за доставка, ръководство при пускането и спирането на газ към клиентите, издаване на оперативни разпореждания на експлоатационния персонал, събиране и обработка на оперативни данни за ГРМ, поддръжка и архив на базата данни, приемане на заявки от клиенти и подаване на заявки към висшестоящ диспечер, водене на оперативна документация.

4. Социална програма

Според дружеството газификацията на битови и стопански сгради, както и планираните дейности в бизнес плана ще доведе до чувствително подобряване на живота на населението на територията на лицензията в екологичен и икономически аспект. Въвеждане на съвременни горивни инсталации и автоматизация на редица дейности по поддържане и експлоатация в котелните помещения ще доведат до подобряване на условията на труд. Разкриването на нови работни места в процеса на строителството и експлоатацията на газоразпределителната мрежа ще се отрази благоприятно при решаването на въпроса за безработицата при висококвалифицираните специалисти.

Според „Балкангаз 2000“ АД с колективния трудов договор и допълнителни споразумения към него на основание на решения на Съвета на директорите в дружеството има утвърдена социална програма, насочена към подобряване на жизнения стандарт на работниците и служителите. Ежемесечно за сметка на социалните разходи се изплащат суми за храна под формата на ваучери. Еднократно на година се изплащат средства в размер на една минимална работна заплата на работници и служители-родители на ученици и студенти-редовно обучение, както и посещаващи детски заведения. Осигурени са средства в размер на една минимална работна заплата за корекционни очила и предпазни средства по Наредба № 7 от 15.08.2005 г. за минималните изисквания за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд при работа с видеодисплеи.

При лечение в болнично заведение над 3 дена и при оперативно лечение дружеството поема 100% от разходите за лечението извън платеното от здравната каса, както и разходи за стоматологично лечение срещу представен документ. При доказано професионално заболяване дружеството поема 100% от разходите за лечение и 50% при непрофесионално заболяване за балнеолечение. Периодично за сметка на дружеството се провеждат курсове за повишаване на квалификацията на персонала.

Дружеството има сключен договор за КСЗ „Живот” в полза на работниците и служителите до размера на чл. 208 от Закона за корпоративното подоходно облагане.

5. Прогнозна структура и обем на разходите

Структурата и обемът на разходите по години са формирани съгласно Наредба № 2 от 19.03.2013 г. за регулиране на цените на природния газ (НРЦПГ).

Разходите за дейността са формирани за периода на бизнес плана, при цени към момента на изготвянето му, въз основа на прогнозното развитие на параметрите на дейностите по разпределение и снабдяване с природен газ от краен снабдител, а именно: продажби на природен газ по групи клиенти; брой клиенти по групи клиенти; отчетна и балансова стойност на газоразпределителната мрежа; брой персонал, необходим за управление, експлоатация на газоразпределителната мрежа и обслужване на клиентите; дължина на линейната част.

Разходите за експлоатация и поддръжка на ГРМ включват следните разходи за: материали, външни услуги, амортизации, заплати и възнаграждения, за социални осигуровки и надбавки, социални и други разходи.

Разходите, пряко зависещи от пренесените количества природен газ, включват следните видове разходи: разходи за материали, зависещи от количеството пренесен природен газ, загуби на газ по мрежата и други разходи.

В следващите таблици са показани видовете разходи за дейностите разпределение и за снабдяване за периода 2015-2019 г. на бизнес плана за лицензираната територия на „Балкангаз 2000” АД.

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „разпределение на природен газ” са посочени в таблица № 9:

Таблица № 9

Разходи по елементи (лв.)	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:	592	613	636	660	689	3 190
Разходи за материали	31	33	34	35	35	168
Разходи за външни услуги	63	64	66	66	66	325
Разходи за амортизации	288	306	326	349	378	1 647
Разходи за заплати и възнаграждения	144	144	144	144	144	720
Разходи за социални осигуровки	39	39	39	39	39	195
Социални разходи	15	15	15	15	15	75
Други разходи	12	12	12	12	12	60
Разходи, пряко зависещи от пренесени количества природен газ -ПР	27	27	27	28	28	137
Общо разходи за разпределение:	619	640	663	688	717	3 327

В структурата на прогнозните разходи за дейност разпределение, посочени в бизнес плана за периода 2015-2019 г. най-голям дял имат разходите за амортизация – 50%, следвани от разходи за заплати и възнаграждения – 22%, разходи за външни услуги – 10% и разходи за социални осигуровки – 6%.

Разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” са разделени, както следва:

- условно-постоянни разходи- независещи от доставените количества газ;
- разходи за снабдяване, пряко зависещи от пренесените количества природен газ.

Условно-постоянните разходи, независещи от доставените количества природен газ включват разходи за: материали, външни услуги, амортизации, заплати и възнаграждения, социални осигуровки, социални и други разходи.

Разходи, пряко зависещи от количеството природен газ, не са предвидени за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител”.

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” са посочени в таблица № 10:

Таблица № 10

Разходи по елементи (лв.)	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:	71	66	67	67	66	337
Разходи за материали	7	7	8	8	8	38
Разходи за външни услуги	20	20	21	21	21	103
Разходи за амортизации	7	2	1	1	0	11
Разходи за заплати и възнаграждения	26	26	26	26	26	130
Разходи за социални осигуровки	5	5	5	5	5	25
Социални разходи	3	3	3	3	3	15
Други разходи	3	3	3	3	3	15
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ -ПР	0	0	0	0	0	0
Общо разходи за снабдяване:	71	66	67	67	66	337

При прогнозните разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” за периода на бизнес плана, най-голям дял имат разходите за заплати и възнаграждения – 39%, следвани от разходи за външни услуги – 31% и разходи за материали – 11%.

5.1.Условно-постоянни разходи:

5.1.1. Разходите за материали включват: горива за автотранспорт, прогнозиран на база прогнозна стойност на параметри като километри пробег на транспортните средства за обслужване на дейността; работно облекло, прогнозирано на база на персонал в размер на 3 хил. лв./годишно, разпределени в съотношение 83% за дейност разпределение и 17% за дейността снабдяване; за канцеларски материали за дейност разпределение са предвидени 9 хил. лв., за дейност снабдяване хиляда лева – тонер касети, принтерна хартия и други канцеларски консумативи за 2 броя изнесени каси за обслужване на клиенти; разходите за материали за текущо поддържане включват резервни части, инструменти, спомагателни и др. материали общо 14 хил. лв. разпределени в съотношение 83% за дейност разпределение и 17% за дейност снабдяване.

5.1.2. Разходите за външни услуги включват:

- застраховки, прогнозиран в размер на 12 хил. лв./годишно – имуществена застраховка 1.5 хил. лв., обща гражданска отговорност 1.5 хил. лв., застраховка персонал 8 хил. лв., Каско и гражданска отговорност на автомобилите използвани при осъществяване на лицензионната дейност в размер на хиляда лв. Разпределението по дейности е в съотношение 83% за дейност разпределение и 17% за дейност снабдяване.

- данъци и такси, които включват местни данъци и такси и лицензионните такси в съответствие с Тарифа за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по ЗЕ;

- пощенските разходи, телефони и абонаментни такси за дейност „разпределение” включват разходи за пощенски, куриерски и телефонни разходи за мобилни и стационарни, абонаментни такси автоматична система за отчитане на лицензионната дейност, ИКУНК за трафик на данни към Агенция митници, абонаменти за интернет, за счетоводен софтуер и отчитане на човешки ресурси. Разходите за дейност „снабдяване” включват комисионни такси за касово обслужване на клиенти с Първа инвестиционна банка, Български пощи и ДСК по договор за инкасо на клиенти от разплащателни сметки в банката, абонаменти за ЕКАФП – 3 бр. с модул за трафик на данни към Национална агенция за приходите;

- абонаментно поддържане на ГРМ и съоръженията и аварийна готовност, включват поддръжка и сервизно обслужване на локалната компютърна мрежа и безжична връзка към централния сървър за каса в Български пощи, сервизна поддръжка и обслужване на 2 бр. одориращи станции, 2 бр. газорегулаторни станции и станция за катодна защита. Прогнозирани са в съотношение 83% за дейност „разпределение” и 17% за дейност „снабдяване”;

- въоръжена и противопожарна охрана, които включват разходи по договор със СОТ и ППО, като са прогнозирани в размер на 5 хил. лв. за година;

- наеми, които са прогнозирани в размер на 3 хил. лв./годишно с прогнозно увеличение до края на регулаторния период с хиляда лв. и включват наем охраняем паркинг, наем за зала за обучение, наем за складово помещение в съотношение 83% за дейност „разпределение” и 17% за дейност „снабдяване”;

- проверка на уреди, които са прогнозирани в размер на 6 хил. лв. и включват проверка на битови и промишлени разходомери, както и манометри;

- експертни и одиторски разходи са прогнозирани с постоянен размер от 10 хил. лв./годишно в съотношение при разпределение по дейности 83% за дейност „разпределение” и 17% за дейност „снабдяване”;

- вода, отопление и осветление като са прогнозирани в размер на 5 хил. лв./годишно в съотношение при разпределение по дейности 83% за дейност „разпределение” и 17% за дейност „снабдяване”.

5.1.3. *Разходите за амортизация* са изчислени по линеен метод при спазване амортизационния срок на активите, определен от комисията.

5.1.4. *Разходите за персонал*, включват работни заплати, осигурителни вноски и социални разходи по КТД за 14 бр. заети лица по трудов договор. Разпределението е в съотношение 83% за дейност „разпределение” и 17% за дейност „снабдяване” с прогнозно увеличение хиляда лв. спрямо 2014 г.;

5.1.5. *Другите разходи* са прогнозирани в съотношение 83% за дейност „разпределение” и 17% за дейност „снабдяване” и включват:

- командировки на персонала, като са прогнозирани в размер на 2 000 лв. за година;

- разходи за данъци по ЗКПО, ЗМДТ, трудова медицина;

- реклама и обяви, като са прогнозирани в размер на 4 000 лв. за година.

5.2. Разходи, пряко зависещи от количествата пренесен/доставен природен газ:

5.2.1. *Разходи за одорант* – прогнозирани в размер на 0,024 литра/1000 м³ природен газ по доставна цена 16 лв./литър одорант без ДДС;

5.2.2. *Разходи за загуби на природен газ* – прогнозирани в размер до 0.5% от прогнозната консумация на природен газ: при периодични планови ремонти в котелните центри на стопанските потребители, изправяне на сградни отклонения до обекта през свещ, която е преди разходомера и запълване на системата след ремонта, загуби от отечки на газ вследствие на възникнали аварии с разпределителни газопроводи при комуникационни изкопни работи на БТК, ВИК и други.

6. Финансово-икономическо състояние за периода 2012-2014 г. на „Балкангаз 2000” АД

От одитираните годишни финансови отчети на „Балкангаз 2000” АД е видно, че дружеството реализира следните финансови резултати за периода: печалба в размер на 9 хил. лв. за 2012 г., печалба от 21 хил. лв. за 2013 г. и печалба в размер на 104 хил. лв. за 2014 г.

Общите приходи от дейността на дружеството намаляват от 6 525 хил. лв. през 2012 г. и достигат до 5 353 хил. лв. за 2014 г. Най-голям дял в реализираните приходи имат приходите от продажба на природен газ, които намаляват от 6 415 хил. лв. през 2012 г. на 5 250

хил. лв. за 2014 г. Структурата на общите приходи включва още приходи от продажба на услуги и други приходи.

Общите разходи на дружеството през разглеждания период намаляват от 6 514 хил. лв. за 2012 г. и достигат до 5 237 хил. лв. за 2014 г. Разходите за материали намаляват от 121 хил. лв. за 2012 г. и достигат до 73 хил. лв. за 2014 г. Разходите за външни услуги нарастват от 73 хил. лв. през 2012 г. на 83 хил. лв. за 2014 г. Разходите за амортизации нарастват от 117 хил. лв. през 2012 г. на 135 хил. лв. през 2014 г., като относителният им дял в общите разходи за дейността в периода 2012-2014 г. се увеличава от 1.8% през 2012 г. на 2.6% за 2014 г. Разходи за възнаграждения и осигуровки се увеличават от 214 хил. лв. през 2012 г. на 243 хил. лв. за 2014 г. Финансовите разходи за лихви се увеличават от 70 хил. лв. през 2012 г. на 82 хил. лв. за 2014 г.

Общата сума на актива на дружеството намалява от 4 513 хил. лв. за 2012 г. на 4 504 хил. лв. за 2014 г. Нетекущите активи намаляват от 4 090 хил. лв. за 2012 г. на 4 028 хил. лв. за 2014 г. Текущите активи на дружеството нарастват от 419 хил. лв. през 2012 г. на 472 хил. лв. през 2014 г.

За разглеждания период, записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 903 хил. лв. Резервите нарастват от 585 хил. лв. за 2012 г. на 587 хил. лв. за 2014 г. Собственият капитал от 1 497 хил. лв. за 2012 г. достига 1 594 хил. лв. за 2014 г. Дългосрочните задължения намаляват от 21 хил. лв. за 2012 г. на 5 хил. лв. за 2014 г. Краткосрочните задължения намаляват от 1482 хил. лв. за 2012 г. на 1408 хил. лв. за 2014 г.

Отчетните и прогнозни приходи и разходи, финансовите резултати, както и показателите, характеризиращи финансовото състояние на дружеството, определени на база обща балансова структура, са посочени в таблица № 11:

Таблица № 11

Показатели	Отчет			Прогноза				
	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.
Общо приходи за дейността (хил. лв.)	6 525	5 930	5 353	5 394	5 533	5 697	5 885	6 098
Общо разходи за дейността (хил. лв.)	6 514	5 906	5 237	5 082	5 183	5 318	5 483	5 673
Счетоводна печалба (хил. лв.)	11	24	116	312	350	379	402	425
Финансов резултат(хил. лв.)	9	21	104	281	315	341	362	383
Коефициент на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал (СК/ДА)	0.37	0.37	0.40	0.47	0.54	0.62	0.69	0.75
Коефициентът на обща ликвидност (КА/КП)	0.28	0.22	0.34	0.63	0.52	0.46	0.38	0.59
Коефициентът на финансова автономност СК/(ДП+КП)	1.00	1.11	1.13	1.75	2.75	4.05	6.65	7.85

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Балкангаз 2000” АД за периода 2012-2014 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал за периода се увеличава от 0.37 за 2012 г. до 0.40 за 2014 г., т. е. остава под единица през периода, което означава, че дружеството не е разполагало със свободен собствен капитал за инвестиции в нови дълготрайни активи.

Коефициентът на обща ликвидност се увеличава от 0.28 за 2012 г. на 0.34 за 2014 г., т. е. остава под единица през периода, което означава, че дружеството не е имало достатъчно свободни оборотни средства и може да е имало затруднения при погасяване на текущите си задължения.

Коефициентът на финансова автономност показва степента на независимост от ползване на привлечени средства. Стойностите на коефициента след 2012 г. са над 1 и показват добра финансова автономност. Дружеството не е имало затруднения при покриването със собствени средства на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Стойностите на горепосочените показатели за периода 2012-2014 г. определят общото финансово-икономическо състояние на „Балкангаз-2000” АД като относително *лошо*.

7. Прогнозна структура на капитала, размер и начин на финансиране и очаквано финансово-икономическо състояние на „Балкангаз 2000” АД за периода на бизнес плана

Прогнозната структура, обемът на капитала и нормата на възвръщаемост са отразени в таблица № 12.

Таблица № 12

Описание	Единица мярка	Стойности				
		2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Собствен капитал	лева	1 874	2 189	2 530	2 892	3 274
Привлечен капитал	лева	543	315	87	0	0
Дял на собствения капитал	%	77.53%	87.42%	96.68%	100%	100%
Дял на привлечения капитал	%	22.47%	12.58%	3.32%	0%	0%
Среднопретеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал	%	7.5%	7.5%	7.5%	0%	0%

Собственият капитал нараства за периода, като от 1 874 хил. лв. през 2015 г. достига 3 274 хил. лв. през 2019 г. Съотношението между собствения и привлечения капитал на дружеството се променя от 77.5% към 22.5% за 2015 г. на 100% към 0% в края на периода.

Среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала за периода 2015-2019 г. е в размер на 11.69%. Среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала е изчислена при норма на възвръщаемост на собствения капитал от 10,80% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал от 7,5%. Дружеството е предложило по-ниска от определената с решение по Протокол № 172 от 08.10.2012 г. на Комисията среднопретеглена норма на възвръщаемост на капитала.

Инвестиционна програма и финансиране

Инвестиционната програма на дружеството за периода на бизнес плана 2015-2019 г. включва изграждането на 38 665 м ГРМ и прилежащите ѝ съоръжения на територията на община Ботевград на обща стойност 2 016 хил. лв.

За финансирането на инвестиционната си програма „Балкангаз 2000” АД предвижда използването на собствен и привлечен капитал. Представено е копие от Протокол от заседание на Съвета на директорите, проведено на 30.03.2015 г., от който е видно, че е одобрена инвестиционната програма за периода на бизнес плана 2015-2019 г. в общ размер на 2 016 хил. лв. които ще бъдат осигурени чрез реинвестиране на реализираната печалба след данъчно облагане и отчисленията по Търговския закон за законови резерви и договор със „Сибанк” ЕАД за кредит-овърдрафт.

„Балкангаз 2000” АД е представило копие от Договор за банков кредит-овърдрафт „Малки и средни предприятия” №MS 14-00182 от 15.12.2014 г., сключен между дружеството, като кредитополучател и „Сибанк” ЕАД, като кредитор. Предмет на договора е предоставяне от кредитора по разплащателната сметка на кредитополучателя на сума в размер до 800 хил. лв. за погасяване на кредит на дружеството към същата банка по Договор за банков кредит-овърдрафт № MS12-00006 от 24.01.2012 г. и за обратни средства. Крайният срок за погасяване на ползвания овърдрафт и начислените лихви е 21.05.2018 г., при спазване на условията на намаляване и погасяване, посочени в чл. 3.3.1. от договора.

В следващата таблица № 13 са посочени източниците на финансиране.

Таблица № 13

Параметър	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Привлечен капитал	хил. лв.	543	315	87	0	0
Реинвестирани парични средства	хил. лв.	253	283	307	326	344
ОБЩО:	хил. лв.	796	598	394	326	344

Общият размер на финансиране за периода на бизнес плана е 2 458 хил. лв. при прогнозен размер на инвестиции 2 016 хил. лв.

Очаквано финансово-икономическо състояние на „Балкангаз 2000” АД за периода на бизнес плана 2015-2019 г.

„Балкангаз 2000” АД е представило прогнозни счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и прогнозен паричен поток за периода 2015-2019 г. Дружеството прогнозира за периода да реализира печалби, както следва: 281 хил. лв. за 2015 г., 315 хил. лв. за 2016 г., 341 хил. лв. за 2017 г., 362 хил. лв. за 2018 г. и печалба от 383 хил. лв. за 2019 г.

Структурата на приходите за периода на бизнес плана включва приходи от продажби на природен газ на клиенти и приходи от услуги. Дружеството прогнозира нарастване на общите приходи от 5 394 хил. лв. за 2015 г. на 6 098 хил. лв. през 2019 г. Най-голям относителен дял от 92,02% средно в общите приходи за периода имат приходите от продажба на природен газ. Останалите приходи са от услуги за клиенти.

Дружеството прогнозира общите разходи да се увеличат от 5 082 хил. лв. за 2015 г. на 5 673 хил. лв. за 2019 г. Разходите за покупка на природен газ са прогнозираните да нарастнат от 4 055 хил. лв. за 2015 г. до 4 419 хил. лв. за 2019 г. Разходите за материали са прогнозираните да се увеличат от 244 хил. лв. през 2015 г. до 435 хил. лв. за 2019 г. Разходите за външни услуги са прогнозираните да нарастнат от 92 хил. лв. за 2015 г. на 96 хил. лв. за 2019 г. Разходите за амортизации са прогнозираните да нарастнат от 298 хил. лв. през 2015 г. на 381 хил. лв. през 2019 г. Прогнозираните разходи за възнаграждения и осигуровки запазват постоянни стойности от 278 хил. лв. годишно за целия период на бизнес плана. Финансовите разходи за лихви намаляват от 60 хил. лв. за 2015 г. на 5 хил. лв. за 2019 г., като относителният им дял се променя от 1,18% на 0,09% в общите разходи за дейността.

Сумата на актива нараства от 4 344 хил. лв. за 2015 г. и достига 4 617 хил. лв. в края на периода, вследствие на увеличаване стойността на дълготрайните материални активи. Рентабилността на активите се увеличава от 6% през 2015 г. на 9% през 2019 г. Нетекущите активи на дружеството се увеличават от 4 012 хил. лв. за 2015 г., като достигат до 4 373 хил. лв. през 2019 г. или с 9%, вследствие на увеличаване стойността на дълготрайните материални активи. Текущите активи на дружеството намаляват от 332 хил. лв. през 2015 г. на 244 хил. лв. през 2019 г. Рентабилността на активите се увеличава от 6% през 2015 г. на 9% през 2019 г., или средната рентабилност на активите е 8,02% за периода на бизнес плана.

За разглеждания период, записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 903 хил. лв. Резервите нарастват от 690 хил. лв. за 2015 г. на 1 989 хил. лв. за 2019 г. Дружеството прогнозира поетапно увеличение на стойността на собствения капитал от 1 874 хил. лв. за 2015 г. на 3 274 хил. лв. за 2019 г., вследствие на увеличение на размера на целевите резерви и на неразпределената печалба. Собственият капитал се увеличава от 43% в общата стойност на пасива през 2015 г. и достига до 71% в края на периода. Средната рентабилност на собствения капитал на „Балкангаз 2000” АД за периода е 13.93%.

Общо сумата на дългосрочните и краткосрочните пасиви на дружеството намалява от 1 069 хил. лв. за 2015 г. до 417 хил. лв. през 2019 г. Дългосрочните задължения намаляват

от 543 хил. лв. за 2015 г. до 87 хил. лв. за 2017 г. и за 2018-2019 г. са с нулеви стойности, в резултат на намаляване задълженията към банкови институции. Краткосрочните задължения намаляват от 526 хил. лв. за 2015 г. на 417 хил. лв. през 2019 г., поради намаление на краткосрочните задължения към доставчици.

От представените парични потоци за периода 2015-2019 г. е видно, че паричните постъпления ще бъдат от основната търговска дейност на дружеството – приходи от продажба на природен газ и приходи от присъединявания на клиенти. При оперативната дейност са прогнозирани плащания, свързани с покупка на природен газ, плащания на заплати, осигуровки и данъци. По отношение на финансовата дейност са предвидени плащания, свързани с получени заеми, дължими лихви и такси.

От прогнозните парични потоци за периода 2015-2019 г. е видно, че прогнозираните парични наличности са с положителни стойности в края на всяка една година от периода на бизнес плана.

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Балкангаз 2000” АД за периода 2015-2019 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал през периода 2015-2019 г. е със стойности под 1, което е показател, че дружеството ще има затруднения при покриване със свободен собствен капитал на инвестициите в нови ДА. Тенденцията показва подобряване на този показател, който нараства от 0,47 за 2015 г. до 0,75 за 2019 г.

Коефициентът на обща ликвидност е със стойности под единица, което означава, че дружеството може да има затруднения при обслужване със свободни оборотни средства на текущите си задължения. Стойността на коефициента намалява от 0,63 през 2015 г. на 0,59 за 2019 г.

Коефициентът на финансова автономност показва степента на независимост от ползване на привлечени средства. Стойностите на коефициента са над 1 за периода 2015-2019 г. Тенденцията показва подобряване на този показател, който се изменя от 1,75 през 2015 г. до 7,85 през 2019 г. и показва, че дружеството няма да има затруднения при покриването със собствени средства на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Показателите, изчислени на база обща балансова структура за периода 2015-2019 г. показват, че очакваното финансово-икономическото състояние на „Балкангаз 2000” АД се подобрява през периода на бизнес плана.

8. Прогноза за цените на предоставяните услуги

С Решение № Ц-01 от 10.01.2011 г., Комисията е утвърдила на „Балкангаз-2000” АД цени за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ на потребители при изградена връзка с преносната мрежа и цени за присъединяване на потребители към газоразпределителната мрежа, приложими за територията на община Ботевград, при продължителност за регулаторния период от 2010 до 2014 г. включително.

Утвърдените цени за пренос през ГРМ и за снабдяване с природен газ са посочени в таблица № 14:

Таблица № 14

Групи и подгрупи клиенти	Цени за пренос на природен газ през ГРМ, лева/1000 м³	Цени за снабдяване с природен газ на потребители при изградена връзка с преносната мрежа, лева/1000 м³
Промислени	76.28	11.39

Обществено-административни и търговски	126.45	14.39
Битови	136.51	47.91

Утвърдените цени за присъединяване по групи клиенти са посочени в таблица № 15:

Таблица №15

Групи и подгрупи клиенти	Пределни цени (лв. /клиент)
Промислени клиенти	
до 100 м ³ /час, вкл.	2 896
до 400 м ³ /час, вкл.	3 479
до 1 000 м ³ /час, вкл.	3 485
над 1 000 м ³ /час	6 502
ОА и Т клиенти	
до 50 м ³ /час, вкл.	983
до 50 м ³ /час, вкл.- стомана	1 221
до 300 м ³ /час, вкл.- стомана	1 513
до 300 м ³ /час, вкл.	994
Битови клиенти	348

Прогнозните цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа и за снабдяване с природен газ от краен снабдител по групи клиенти са образувани в съответствие с НРЦПГ при метод на регулиране на „Горна граница на цени“. Прогнозните цени са образувани на базата на инвестиционната и производствената програма, както и въз основата на прогнозните разходи за дейността за петгодишен регулаторен период, обхващащ годините 2015-2019 г.

Съгласно разпоредбата на чл. 6 от НРЦПГ, образуваните цени са пределни. В бизнес плана са посочени прогнозните цени по групи клиенти за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа и за снабдяване с природен газ от краен снабдител на лицензираната територия на „Балкангаз 2000“ АД.

Прогнозните цени са образувани от присъщите разходи за съответната група и подгрупа.

Предложените цени със заявление вх. № Е-15-28-9 от 12.05.2015 г. за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа и снабдяване с природен газ от краен снабдител са посочени в таблица № 16:

Таблица № 16

Групи и подгрупи клиенти	Цени за пренос на природен газ през ГРМ, лева/1000 м ³	Цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител, лева/1000 м ³
Промислени	119.82	8.20
Обществено-административни и търговски	194.16	11.45
Битови	152.76	31.08

„Балкангаз 2000“ АД не предвижда за периода на бизнес плана 2015-2019 г. промяна на цените за присъединяване на клиенти към ГРМ на лицензираната територия.

Заявление с вх. № Е-15-28-9 от 12.05.2015 г. подадено от „Балкангаз 2000“ АД за утвърждаване на цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител и цени за присъединяване на клиенти към

газоразпределителната мрежа на територията на община Ботевград е предмет на разглеждане в отделно административно производство.

9. Предложение за равномерно изменение на цените при значително изменение на ценообразуващите елементи

Според „Балкангаз 2000” АД съгласно разпоредбите на НГЦПГ образуваните цени са пределни и прилаганата досега стратегия на дружеството е възможно да бъдат предлагани по-ниски стойности от утвърдените от КЕВР. Ценовата стратегия ще бъде насочена към следните направления: поддържане на конкурентоспособно равнище на цените на природния газ спрямо цените на алтернативните енергоносители; поддържане на устойчиво ценово равнище за по-продължителен период от време; осигуряване чрез цените на дългосрочната ефективност на дейността.

10. Определяне на области за повишаване на ефективността

Дейността на газоразпределителното дружество обхваща веригата от изграждането на газоразпределителните мрежи до продажбите на природен газ на крайните клиенти. В бизнес плана на дружеството са посочени следните области за повишаване на ефективността:

В строителството: прилагане на съвременни и ефективни системи за предпроектни проучвания и проектиране; стандарти за строителство и осигуряване на високо качество; използване на съвременни и високоефективни производствени машини и оборудване.

В производството: повишаване производителността чрез квалификация и мотивация на персонала; подобряване на безопасността чрез съвременни техники и технологии; планиране и ефективно ръководство на експлоатационния процес – годишно/сезонно/дневно.

В маркетинга на услугата: максимално използване функциите на внедрен бизнес софтуер за управление на връзките с клиентите с финансов и логистични модули CRM/ILM/Reports /Billing/. За подобряване ефективността от продажби- внедряване на устройства за дистанционно отчитане на уредите за измерване, междинно отчитане, възможност при желание на клиента за получаване на електронни фактури и известие за задължението.

11. Екологични аспекти

В бизнес плана са разгледани следните аспекти от екологична гледна точка:

- природният газ като алтернатива на източниците на замърсяване. Посочени са предимствата на природния газ относно замърсяването спрямо другите горива;
- въздействие върху елементите на околната среда - води, почви, растителен и животински свят и ландшафта;
- въздействие върху здравето на хората и социално-икономическите условия.

Въз основа на всичко гореизложено е видно, че „Балкангаз 2000” АД ще разполага с материални и финансови възможности за осъществяване на дейностите „разпределение на природен газ” и „снабдяване с природен газ от краен снабдител” на територията на община Ботевград, при спазване на заложените в бизнес плана параметри.

Изказвания по т.1:

Докладва К. Лазарова. Лазарова отбелязва, че неизпълнението на някои от показателите на бизнес плана на дружеството е поради намаления обем на работа на стопанските клиенти и временно прекъсване на дейността на някои от големите предприятия. Битовите клиенти са с намалена консумация вследствие променените климатични условия. К. Лазарова представи инвестиционната и ремонтната програма на дружеството. Разгледано е подробно финансовото състояние на дружеството. Работната група предлага да бъде приет докладът и одобрен бизнес планът на „Балкангаз 2000” АД.

И. Н. Иванов коментира, че „Балкангаз 2000” АД си е поставило реалната задача за всяка една от годините на бизнес плана да разширява газоразпределителната мрежа, за да може ще бъде обхваната територията на цялата община. Средната норма на възвръщаемост на привлечения капитал е 7,75%.

Р. Тахир допълни, че „Балкангаз 2000” АД е представило схема и карти, за да докаже в бизнес плана прогнозата за разширяване на мрежата.

Предвид горното и на основание чл. 31, ал. 3 и чл. 43, ал. 1 и ал. 2 от Правилника за дейността на Комисията за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация във връзка с чл. 13, ал. 1, ал. 3 и ал. 5, чл. 49, ал. 2, т. 3 и ал. 3 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката, Комисията

РЕШИ:

1. Приема доклад на работната група относно заявление с вх. № Е-15-28-6 от 12.05.2015 г., подадено от „Балкангаз 2000” АД за одобряване на бизнес план за територията на община Ботевград за периода 2015-2019 г.

2. Приема предложеното от работната група решение както следва:

РЕШЕНИЕ

№ БП - 65
от 28.10.2015 г.

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 28.10.2015 г., като разгледа подаденото от „Балкангаз 2000” АД заявление с вх. № Е-15-28-6 от 12.05.2015 г. за одобряване на бизнес план за територията на община Ботевград за периода 2015-2019 г., доклад с вх. № Е-Дк-291 от 21.10.2015 г., установи следното:

Административното производство е образувано по подадено в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № Е-15-28-6 от 12.05.2015 г. от „Балкангаз 2000” АД за одобряване на бизнес план за територията на община Ботевград за периода 2015-2019 г.

С писмо с вх. № Е-15-28-6 от 31.03.2015 г., „Балкангаз 2000” АД е представило в Комисията бизнес план за периода 2015-2019 г. за територията на община Ботевград. Във връзка с установени нередовности, с писмо с изх. № Е-15-28-6 от 08.04.2015 г. на КЕВР от дружеството е изискано да представи следните допълнителни данни и документи: писмено заявление от „Балкангаз 2000” АД с искане за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г. за територията на община Ботевград съгласно чл. 2, т. 1 от Наредба №3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ); документ за платена такса за разглеждане на заявлението за одобряване на бизнес план съгласно чл. 1, ал. 1, т. 5 от Тарифата за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката; решение на управителния орган за използването на собствения капитал като източник за финансиране на дейността на дружеството за периода на бизнес плана; копие от договора за кредит овърдрафт по разплащателната сметка на „Балкангаз 2000” АД, като доказателство за наличието на източник за финансиране на инвестиционната програма на дружеството с привлечен капитал; преработен бизнес план на дружеството за периода 2015-2019 г. с коригирана среднопретеглена норма

на възвръщаемост на капитала и капиталова структура на дружеството, като данните да бъдат приведени в съответствие с тези в електронния модел на цените; преработени прогнозни счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и отчет за паричните потоци за периода 2015-2019 г.; подробна обосновка на изпълнението на бизнес плана за периода 2010-2014 г., като информацията да бъде представена в табличен вид и да съдържа данните, заложи в инвестиционната и производствената програма на одобрения бизнес план на дружеството, както и отчетни данни за периода 2010-2014 г., вкл. за извършени инвестиции, изградена газоразпределителна мрежа (ГРМ), присъединени клиенти с натрупване по групи и отчетена консумация на природен газ.

С писмо с вх. № Е-15-28-6 от 12.05.2015 г., дружеството е представило изисканите данни и документи.

Със Заповед № 3-Е-113 от 18.05.2015 г. на председателя на КЕВР е сформирана работна група, която да извърши проучване във връзка с подаденото от „Балкангаз 2000“ АД заявление с вх. № Е-15-28-6 от 12.05.2015 г. за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г.

Във връзка с горното и след анализ на фактите и обстоятелствата, се установи следното:

Общи данни за „Балкангаз 2000“ АД:

„Балкангаз 2000“ АД е титуляр на лицензия Л-179-08 от 17.12.2004 г. за осъществяване на дейността „разпределение на природен газ“ и лицензия № Л-179-12 от 27.04.2009 г. за осъществяване на дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за територията на община Ботевград, издадени за срок до 17.12.2036 г.

С Решение № И1-Л-179 от 13.12.2010 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Балкангаз 2000“ АД за територията на община Ботевград за периода 2010-2014 г.

С Решение № Ц-01 от 10.01.2011 г. Комисията е утвърдила, считано от 01.02.2011 г., на „Балкангаз 2000“ АД цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ на потребители при изградена връзка с преносната мрежа и цени за присъединяване на потребители към газоразпределителната мрежа на територията на община Ботевград, при продължителност на регулаторния период на цените 2010-2014 г. включително.

В чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от НЛДЕ са регламентирани задължителните реквизити, които бизнес планът следва да съдържа, като е предвидено, че същият се съставя за срок до пет години според указанията на Комисията. Съгласно чл. 49, ал. 2, т. 3 и ал. 3 от НЛДЕ, бизнес планът е неразделна част от издадената лицензия и периодически се актуализира, без това да се счита за изменение на лицензията.

„Балкангаз 2000“ АД не е спазило срока по чл. 13, ал. 5 от НЛДЕ, съгласно който всеки следващ бизнес план лицензиантите представят за одобряване от Комисията не по-късно от 3 месеца преди изтичането на срока на предходния бизнес план.

„Балкангаз 2000“ АД е търговец по смисъла на Търговския закон и е вписано в Търговския регистър с ЕИК 130203228 като акционерно дружество, със седалище и адрес на управление: област София, община Ботевград, гр. Ботевград, ул. „Академик Стоян Романски“ № 2. Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор Тихомир Николов. „Балкангаз 2000“ АД е с предмет на дейност: „Проектиране, изграждане, експлоатация на газоразпределителна мрежа в обекти и съоръжения в района на Ботевград, разпределение и продажба на природен газ, други дейности, незабранени от закона”.

Размерът на капитала на „Балкангаз 2000“ АД е 903 хил. лв., разпределен в 903 хиляди броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка една, от които 853 хил. лв. са непарична вноска от община Ботевград. Към 31.12.2014 г. акционерите са внесли 100% от номинала на записаните акции и капиталът е разпределен, както следва:

- „Булгаргаз“ ЕАД притежава 10 хил. бр. акции по 1 лев всяка на обща стойност 10 хил. лв. или 1.01% от акциите.

- Община Ботевград притежава 893 хил. бр. акции по 1 лев всяка на обща стойност 893 хил. лв. или 98.99% от акциите, 40 хил. от които са представени като парична вноска, а останалите като непарична вноска с оценка 853 хил. лв.

„Балкангаз 2000” АД осъществява лицензионната си дейност на територията на община Ботевград, като извършва следните дейности:

- изграждане и експлоатация на разпределителни мрежи за природен газ;
- разпределение на природен газ на територията на община Ботевград;
- снабдяване с природен газ на клиенти на територията на община Ботевград.

Към заявлението за одобряване на бизнес план са приложени следните карти:

- карта на изградените и предвидените за изграждане газопроводи на територията на гр. Ботевград в М1:2500;
- карта на изградените и предвидените за изграждане газопроводи на територията на с. Трудовец, община Ботевград, област Софийска в М1:1500;
- карта на изградените и предвидените за изграждане газопроводи на територията на с. Врачеш, община Ботевград, област Софийска в М1:5000;
- план-схема за газификация на с. Скравена, община Ботевград, област Софийска в М1:2000;
- план-схема за газификация на с. Гурково, община Ботевград, област Софийска в М1:1000;
- план-схема за газификация на с. Литаково, община Ботевград, област Софийска в М1:5000;
- схема за газификация на с. Новачене, община Ботевград, област Софийска в М1:2000;
- схема за газификация на с. Радотина, община Ботевград, област Софийска в М1:1000.

Към 31.12.2014 г., „Балкангаз 2000” АД има изградена газоразпределителна мрежа (ГРМ) на територията на община Ботевград с дължина 114 265 м, състояща се от 5 020 м стоманени газопроводи високо налягане (6 бар), 49 629 м газопроводи от полиетилен висока плътност за високо налягане (6 бар) и 59 616 м газопроводи от полиетилен висока плътност за ниско налягане (100 мбар), както и поддържащите съоръжения:

- одорираща станция – 2 бр.;
- изградена система за катодна защита;
- ГРП 6/100мбар – 2 бр. с капацитет по 2 500 м³/ч. всяко;
- линейни кранови възли - 9 броя;
- газорегулиращи и замерни съоръжения, обслужващи отделните консуматори – 3 788 бр.

В края на 2014 г. към газоразпределителната мрежа, собственост на дружеството, са присъединени 3 788 клиенти, от които 47 промишлени, 222 обществено-административни и търговски и 3 519 битови клиенти. За 2014 г. общата годишна консумация на природен газ е 7 479 хил. м³, от която 4 078 хил. м³ е от промишлените, 1 059 хил. м³ от обществено-административните и търговски и 2 342 хил. м³ от битовите клиенти.

I. Изпълнение на бизнес плана на „Балкангаз 2000” АД за периода 2010-2014 г.

„Балкангаз 2000” АД е планирало за периода 2010-2014 г. да изгради на лицензираната територия 34 348 м газоразпределителна мрежа, като са изградени 35 048 м, което е 102,4% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Планираните общи инвестиции за периода 2010-2014 г. са в размер на 2 183 хил. лв., а извършените инвестиции са 1 006 хил. лв., което е 46,08% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Изпълнението на изградената мрежа за изминалите години е следното: 2010 г. – 153%, 2011 г. – 84%, 2012 г. – 92%, 2013 г. – 60%, 2014 г. – 60%. Изпълнението на инвестициите в ГРМ

и съоръжения за изминалите години е следното: 2010 г. е 52%, за 2011 г. – 70%, 2012 г. – 40%, 2013 г. – 35%, 2014 г. – 24%.

Сравнение на данните за изградена ГРМ и инвестиции за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 1:

Таблица № 1

Параметър	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Изградена ГРМ	м	11 240	17 171	153%	9 330	7 851	84%	5 536	5 077	92%	4 124	2 480	60%	4 118	2 469	60%
Инвестиции в ГРМ и съоръжения	хил.лв.	643	336	52%	428	298	70%	422	169	40%	349	122	35%	341	81	24%

От данните в горната таблица е видно, че изпълнението на изградената ГРМ се понижава от 153% през 2010 г. до 60% за 2014 г. Същата тенденция се наблюдава и в реализираните инвестиции в ГРМ и съоръжения, като от 52% за 2010 г. и 70% за 2011 г., изпълнението се понижава до 24% през 2014 г.

Сравнение на данните за прогнозната консумация за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 2:

Таблица № 2

Клиенти	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Промислени	хм ³ /г.	6 034	4 783	79%	6 181	4 846	78%	6 476	4 698	73%	6 623	4 826	73%	6 623	4 078	62%
ОА и Т	хм ³ /г.	1 900	1 323	70%	1 930	1 485	77%	1 950	1 326	68%	1 970	1 144	58%	2 000	1 059	53%
Битови	хм ³ /г.	2 680	2 593	97%	2 950	2 948	100%	3 100	2 688	87%	3 260	2 294	70%	3 426	2 342	68%

От данните в таблица № 2 е видно, че по отношение на консумацията на промишлените клиенти, изпълнението на бизнес плана е 79% за 2010 г., като през следващите години се наблюдава спад до 68% за 2014 г.

Изпълнението на бизнес плана по отношение на консумацията на обществено-административните клиенти също бележи спад от 70% през 2010 г. до 53% през 2014 г.

Изпълнението на бизнес плана по отношение на консумацията на битовите клиенти бележи спад от 97% за 2010 г. до 68% през 2014 г.

Планираната обща консумация на промишлените клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 31 937 хил. м³, а реализираната консумация е 23 231 хил. м³, което е 73% от предвиденото в одобрения бизнес план.

Планираната обща консумация на обществено-административните и търговски клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 9 750 хил. м³, а реализираната консумация е 6 337 хил. м³, което е 65% от предвиденото в одобрения бизнес план.

Планираната обща консумация на битовите клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 15 416 хил. м³, а реализираната консумация е 12 865 хил. м³, което е 83% от предвиденото в одобрения бизнес план.

От гореизложеното е видно, че има неизпълнение на бизнес плана по отношение на консумацията на всички групи клиенти за периода 2010-2014 г.

Сравнение на данните за броя клиенти за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица №3:

Таблица № 3

Клиенти с натрупване	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014 г.	Отчет	Изпълнение
Промислени	бр.	41	42	102%	42	45	107%	44	47	107%	45	47	104%	45	47	104%
ОА и Т	бр.	176	191	109%	179	209	117%	181	214	118%	183	219	120%	186	222	119%
Битови	бр.	2936	3053	104%	3086	3242	105%	3236	3349	103%	3386	3455	102%	3536	3519	99.52%

По отношение на присъединяването на промишлени клиенти, изпълнението на бизнес плана е над 100% през целия период на бизнес плана. Изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на обществено-административните и търговски клиенти

също е над 100%. Понижение се отчита в изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на битовите клиенти - от 104% през 2010 г. до 99,52% през 2014 г.

С писмо вх. № Е-15-28-6 от 12.05.2015 г. „Балкангаз 2000” АД е приложило обосновка за изпълнението на бизнес плана за периода 2010-2014 г.

Според дружеството, през изминалия период от действието на бизнес плана 2010-2014 г., за отделните години изпълнението варира вследствие влиянието на различни фактори, а именно: влошени икономически условия, климатични условия, временни затруднения от технически характер.

Общото изпълнение на годишната консумация на природен газ за петгодишния период е 74%, като при групата на промишлените клиенти е 73%; за групата на обществено-административните и търговските клиенти е 65%, а за битовите клиенти е 83%. Причината за неизпълнението е намаленият обем на работа на стопанските клиенти, временно прекъсване дейността на някои от големите предприятия. При битовите клиенти по-ниската консумация е вследствие на променящите се климатични условия в последните няколко години, тенденция на по-високи температури през отоплителния сезон, както и влошената икономическа обстановка.

II. Бизнес план на „Балкангаз 2000” АД за периода 2015-2019 г.

Бизнес планът на „Балкангаз 2000” АД е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 1 и 3 от НЛДЕ. Въз основа на предоставената информация, Комисията разгледа и анализира основните технически и икономически аспекти, както и финансовото състояние на дружеството към момента на съставяне на бизнес плана, както и очакваното развитие на дейността за периода 2015-2019 година.

1. Инвестиционна програма

По данни на дружеството, предложените етапи за развитие на проекта за газификация са направени при следните условия: развитие на газоснабдяването на териториите на лицензията; максимално използване капацитета на съществуващите газопроводи; газификация на обособени жилищни и промишлени зони за цялата територия на лицензията, както и уплътняване на съществуващата мрежа чрез включване на нови консуматори.

Инвестиционната програма включва:

- разширение на разпределителни газопроводи (РГ) високо налягане в промишлена зона Ботевград и изграждане на газоразпределителен пункт към съществуващата мрежа;
- изграждане на разпределителни газопроводи високо налягане и газоразпределителен пункт към промишлени консуматори в с. Скравена, с. Врачеш, с. Трудовец – стопански двор;
- развитие на съществуващата газоразпределителна мрежа за битова газификация в Ботевград град и вилна зона;
- развитие на съществуващата газоразпределителна мрежа за битова газификация в селата, вилна зона Новачене, вилна зона Трудовец, разпределителен газопровод за база Ръждавец – с. Боженица.

Основните технически параметри на изградената газоразпределителна мрежа към края на 2014 г. са посочени в таблица № 4:

Таблица № 4

Диаметри	Дължина (м)
Стоманени газопроводи	
Ø159	1 200
Ø108	3 020
Ø89	800
Общо стомана	5 020
Газопроводи РЕ-HD	

Ø160	12 691
Ø140	650
Ø110	19 037
Ø75	1 436
Ø90	15 815
Ø63	24 440
Ø50	4 964
Ø40	17 729
Ø32	12 483
Общо РЕ-НД	109 245
Всичко	114 265

График на строителството на газоразпределителната мрежа по години

Графикът за изпълнение на строителството по години обхваща следните етапи:

- през 2015-2016 г. предстои развитие на ГРМ в промишлена зона ЮГ, РГ Асфалтова база на автомагистрала Хемус и битова газификация на гр. Ботевград;
- през 2016-2017 г. предстои развитие на ГРМ и изграждане на отклонения към промишлени и ОА и Т клиенти в с. Врачеш и битова газификация;
- през 2017-2018 г. предстои развитие на газоразпределителната мрежа зона Изток и с. Трудовец- стопански двор, развитие на ГРМ за битова газификация;
- през 2018-2019 г. предстои развитие на газоразпределителната мрежа и РГ за база с. Ръждавец – Боженица, развитие на ГРМ за битова газификация.

Общо за петгодишния период на бизнес плана, „Балкангаз 2000” АД предвижда изграждането на 38 665 м газоразпределителни мрежи и принадлежащите съоръжения на обща стойност 2 016 хил. лв.

Дължината на предвидените за изграждане газоразпределителни мрежи и броят съоръжения по години за периода на бизнес плана са посочени в таблица № 5:

Таблица № 5

Дължина на ГРМ и брой съоръжения	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо
Линейна част и отклонения	метър	4 500	6 395	7 950	9 790	10 030	38 665
Промислени и ОА съоръжения	брой	13	5	5	6	6	35
Битови съоръжения	брой	100	110	120	130	190	650

Разпределението на стойността на инвестициите по години за периода на бизнес плана е посочено в таблица № 6:

Таблица № 6

Инвестиции	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо:
Линейна част и отклонения	хил. лв.	215	274	337	430	474	1 730
Съоръжения, без битови	хил. лв.	35	13	13	15	15	91
Съоръжения битови	хил. лв.	30	33	36	39	57	195
Общо:	хил. лв.	280	320	386	484	546	2 016

Основно разходите за инвестиции са разходи за материали, външни услуги и заплати, в т.ч. разходи за проектиране, положен труд и внесени осигуровки върху възнагражденията на работниците, наети през периода на инвестицията.

Разходите за материали включват разходи за покупка на тръби, арматура, оборудване и др.

Разходите за СМР – извършване на безразрушителен контрол, изпитания за якост и плътност, изкопни работи, възстановяване на настилките, полагане на тръбопроводи, монтаж, транспорт и др.

Други разходи – включват всички държавни и общински такси.

2. Производствена програма

Според дружеството разработването на производствената програма за територията на община Ботевград се основава на средносрочни прогнози, съобразени с тенденциите на пазара и основните фактори, които определят пазара, а именно: нуждите на клиентите, равнището на доходите на потенциалните клиенти както и влиянието на общите икономически тенденции.

В края на периода на бизнес плана, дружеството прогнозира очакваната годишна консумация на природен газ на територията на община Ботевград да достигне 8 438 хил. м³/г., реализирана от 4 473 броя клиенти, които представляват приблизително 90% от промишлените предприятия, 80% от обществено-административните обекти и 65% от битовите домакинства на територията на община Ботевград.

Общият брой на потенциалните клиенти по групи за периода на бизнес плана е посочен в таблица № 7:

Таблица № 7

Групи клиенти с натрупване	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Промислени	брой	50	51	52	53	54
ОА и Т	брой	232	236	240	245	250
Битови	брой	3 619	3 729	3 849	3 979	4 169
Общо:	брой	3 901	4 016	4 141	4 277	4 473

Общата прогнозна консумация на природен газ по групи клиенти за периода на бизнес плана е посочена в таблица № 8:

Таблица № 8

Групи клиенти	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Промислени	хил. м ³ /г.	4 138	4 157	4 178	4 199	4 220
ОА и Т	хил. м ³ /г.	1 106	1 125	1 144	1 152	1 170
Битови	хил. м ³ /г.	2 498	2 608	2 728	2 858	3 048
Общо:	хил. м ³ /г.	7 742	7 890	8 050	8 209	8 438

Прогнозираните количества природен газ за годишно потребление са на база изходни данни за максимални часови товари и годишните им стойности.

Газификация на промишлени клиенти

По-голямата част от промишлените клиенти на територията на община Ботевград са газифицирани. За останалите промишлени предприятия, от съществуващите разпределителни газопроводи ще бъдат изградени газопроводни отклонения до границата на собственост със съответните обслужващи съоръжения за търговското мерене и за понижаване и поддържане налягането на природния газ в необходимите и безопасни за технологичния режим стойности. Там, където няма изградени разпределителни газопроводи ще бъдат изградени нови. Промислените газови инсталации ще се изграждат за сметка на собствениците на промишлените предприятия, като проектирането, изпълнението и въвеждането в експлоатация на същите се извършва от специализирани (лицензирани) за дейността фирми.

Газификация на обществено-административни и търговски клиенти

За тази група клиенти, газификация ще се осъществява чрез изграждане на газопроводни отклонения от съществуващи и новоизградени разпределителни газопроводи до границата на собственост със съответните обслужващи съоръжения за търговското мерене и за понижаване и поддържане налягането на природния газ в необходимите и безопасни за технологичния режим стойности. Сградните инсталации ще се изграждат за сметка на собствениците на административни и обществени сгради, и търговски обекти, като проектирането, изпълнението и въвеждането в експлоатация на същите се извършва от специализирани (лицензирани) за дейността фирми.

Газификация на битови клиенти

Природният газ ще се подава до границата на собственост на съответните имоти, като там ще бъдат монтирани газорегулаторни и замерни табла, в които налягането ще се понижава до 0,02 бара. Вътрешните сградни инсталации ще се изграждат за сметка на собствениците, като проектирането, изпълнението и въвеждането в експлоатация на същите ще се извършва от специализирани (лицензирани) за дейността фирми, според финансовите възможности на клиента.

3. Ремонтна (експлоатационна програма)

Ремонтната програма обхваща дейности по отношение на газопроводите от ГРМ, обхождане на трасето и водене на експлоатационен дневник, съгласуване и контрол на строително-монтажни работи в близост до подземни газопроводи от външни организации и лица, дегазиране и загазяване на действащи и нови газопроводи при планови дейности по разширение и текуща поддръжка, текуща поддръжка на кранови възли, извършване на основни ремонти, в т.ч. на кранови възли, поддържане на аварийна готовност и аварийен резерв на части, възли и детайли за съоръжения и КИП и А, извършване на обследване на подземните газопроводи за наличие и локализиране на утечки на природен газ, съставяне на досиета, картографичен материал (картни листове) и „База данни” за разпределителните газопроводи, крановите възли и отклоненията в мрежата.

По отношение на системата за катодна защита са предвидени измерване на електрическите потенциали и съставяне на протоколи за резултатите от измерванията, анализ и мерки, поддръжка и обслужване на защитните съоръжения и инсталации, поддръжка и обслужване на въздушни преходи (боядисване, ограждения, предупредителни табелки), извършване на ремонти по системата (анодни заземители, електроизолиращи фланци, станции за катодна защита), участие и контрол при извършване на електрометрично обследване на подземните газопроводи и ремонт на изолационното покритие в случай на констатирани нарушения.

Поддръжката на съоръженията и инсталациите включва: извършване на проверка и настройка на оборудването, обслужвано от експлоатационния персонал, извършване на основни ремонти и преустройства, проверка и обслужване на одориращите станции и съставяне на досиета и на „База данни” за съоръженията, текуща поддръжка на съоръженията.

За разходомерните системи се изготвят годишни календарни графици за метрологична проверка на средствата за измерване и се съставят „База данни” за всички елементи на разходомерните системи, проверки и смяна при нужда на измервателните уреди.

Аварийна готовност и газова безопасност включва организиране и провеждане на аварийни тренировки, проверка на степента на одориране на газа по камерен метод, проверка на концентрацията на одоранта в газа по приборен метод, поддръжка на аварийните автомобили и оборудването.

Работата с клиентите включва следене и регулиране на работните и аварийни режими на газоразпределителната мрежа в съответствие с договорите за доставка, ръководство при пускането и спирането на газ към клиентите, издаване на оперативни разпореждания на експлоатационния персонал, събиране и обработка на оперативни данни за ГРМ, поддръжка и архив на базата данни, приемане на заявки от клиенти и подаване на заявки към висшестоящ диспечер, водене на оперативна документация.

4. Социална програма

Според дружеството газификацията на битови и стопански сгради, както и планираните дейности в бизнес плана ще доведе до чувствително подобряване на живота на населението на територията на лицензията в екологичен и икономически аспект. Въвеждане на съвременни горивни инсталации и автоматизация на редица дейности по поддържане и експлоатация в котелните помещения ще доведат до подобряване на условията на труд. Разкриването на нови работни места в процеса на строителството и експлоатацията на газоразпределителната мрежа ще се отрази благоприятно при решаването на въпроса за безработицата при висококвалифицираните специалисти.

Според „Балкангаз 2000” АД с колективния трудов договор и допълнителни споразумения към него на основание на решения на Съвета на директорите в дружеството има утвърдена социална програма, насочена към подобряване на жизнения стандарт на работниците и служителите. Ежемесечно за сметка на социалните разходи се изплащат суми за храна под формата на ваучери. Еднократно на година се изплащат средства в размер на една минимална работна заплата на работници и служители-родители на ученици и студенти-редовно обучение, както и посещаващи детски заведения. Осигурени са средства в размер на една минимална работна заплата за корекционни очила и предпазни средства по Наредба № 7 от 15.08.2005 г. за минималните изисквания за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд при работа с видеодисплеи.

При лечение в болнично заведение над 3 дена и при оперативно лечение дружеството поема 100% от разходите за лечението извън платеното от здравната каса, както и разходи за стоматологично лечение срещу представен документ. При доказано професионално заболяване дружеството поема 100% от разходите за лечение и 50% при непрофесионално заболяване за балнеолечение. Периодично за сметка на дружеството се провеждат курсове за повишаване на квалификацията на персонала.

Дружеството има сключен договор за КСЗ „Живот” в полза на работниците и служителите до размера на чл. 208 от Закона за корпоративното подоходно облагане.

5. Прогнозна структура и обем на разходите

Структурата и обемът на разходите по години са формирани съгласно Наредба № 2 от 19.03.2013 г. за регулиране на цените на природния газ (НРЦПГ).

Разходите за дейността са формирани за периода на бизнес плана, при цени към момента на изготвянето му, въз основа на прогнозното развитие на параметрите на дейностите по разпределение и снабдяване с природен газ от краен снабдител, а именно: продажби на природен газ по групи клиенти; брой клиенти по групи клиенти; отчетна и балансова стойност на газоразпределителната мрежа; брой персонал, необходим за управление, експлоатация на газоразпределителната мрежа и обслужване на клиентите; дължина на линейната част.

Разходите за експлоатация и поддръжка на ГРМ включват следните разходи за: материали, външни услуги, амортизации, заплати и възнаграждения, за социални осигуровки и надбавки, социални и други разходи.

Разходите, пряко зависещи от пренесените количества природен газ, включват следните видове разходи: разходи за материали, зависещи от количеството пренесен природен газ, загуби на газ по мрежата и други разходи.

В следващите таблици са показани видовете разходи за дейностите разпределение и за снабдяване за периода 2015-2019 г. на бизнес плана за лицензираната територия на „Балкангаз 2000” АД.

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „разпределение на природен газ” са посочени в таблица № 9:

Таблица № 9

Разходи по елементи (лв.)	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч.:	592	613	636	660	689	3 190
Разходи за материали	31	33	34	35	35	168
Разходи за външни услуги	63	64	66	66	66	325
Разходи за амортизации	288	306	326	349	378	1 647
Разходи за заплати и възнаграждения	144	144	144	144	144	720
Разходи за социални осигуровки	39	39	39	39	39	195
Социални разходи	15	15	15	15	15	75
Други разходи	12	12	12	12	12	60

<i>Разходи, пряко зависещи от пренесени количества природен газ -ПР</i>	27	27	27	28	28	137
Общо разходи за разпределение:	619	640	663	688	717	3 327

В структурата на прогнозните разходи за дейност разпределение, посочени в бизнес плана за периода 2015-2019 г. най-голям дял имат разходите за амортизация – 50%, следвани от разходи за заплати и възнаграждения – 22%, разходи за външни услуги – 10% и разходи за социални осигуровки – 6%.

Разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” са разделени, както следва:

- условно-постоянни разходи- независещи от доставените количества газ;
- разходи за снабдяване, пряко зависещи от пренесените количества природен газ.

Условно-постоянните разходи, независещи от доставените количества природен газ включват разходи за: материали, външни услуги, амортизации, заплати и възнаграждения, социални осигуровки, социални и други разходи.

Разходи, пряко зависещи от количеството природен газ, не са предвидени за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител”.

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” са посочени в таблица № 10:

Таблица № 10

Разходи по елементи (лв.)	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:	71	66	67	67	66	337
Разходи за материали	7	7	8	8	8	38
Разходи за външни услуги	20	20	21	21	21	103
Разходи за амортизации	7	2	1	1	0	11
Разходи за заплати и възнаграждения	26	26	26	26	26	130
Разходи за социални осигуровки	5	5	5	5	5	25
Социални разходи	3	3	3	3	3	15
Други разходи	3	3	3	3	3	15
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ -ПР	0	0	0	0	0	0
Общо разходи за снабдяване:	71	66	67	67	66	337

При прогнозните разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” за периода на бизнес плана, най-голям дял имат разходите за заплати и възнаграждения – 39%, следвани от разходи за външни услуги – 31% и разходи за материали – 11%.

5.1.Условно-постоянни разходи:

5.1.1. Разходите за материали включват: горива за автотранспорт, прогнозиран на база прогнозна стойност на параметри като километри пробег на транспортните средства за обслужване на дейността; работно облекло, прогнозирано на база на персонал в размер на 3 хил. лв./годишно, разпределени в съотношение 83% за дейност разпределение и 17% за дейността снабдяване; за канцеларски материали за дейност разпределение са предвидени 9 хил. лв., за дейност снабдяване хиляда лева – тонер касети, принтерна хартия и други канцеларски консумативи за 2 броя изнесени каси за обслужване на клиенти; разходите за материали за текущо поддържане включват резервни части, инструменти, спомагателни и др. материали общо 14 хил. лв. разпределени в съотношение 83% за дейност разпределение и 17% за дейност снабдяване.

5.1.2. Разходите за външни услуги включват:

- застраховки, прогнозиран в размер на 12 хил. лв./годишно – имуществена застраховка 1.5 хил. лв., обща гражданска отговорност 1.5 хил. лв., застраховка персонал 8 хил.

лв., Каско и гражданска отговорност на автомобилите използвани при осъществяване на лицензионната дейност в размер на хиляда лв. Разпределението по дейности е в съотношение 83% за дейност разпределение и 17% за дейност снабдяване.

- данъци и такси, които включват местни данъци и такси и лицензионните такси в съответствие с Тарифа за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по ЗЕ;

- пощенските разходи, телефони и абонаментни такси за дейност „разпределение“ включват разходи за пощенски, куриерски и телефонни разходи за мобилни и стационарни, абонаментни такси автоматична система за отчитане на лицензионната дейност, ИКУНК за трафик на данни към Агенция митници, абонаменти за интернет, за счетоводен софтуер и отчитане на човешки ресурси. Разходите за дейност „снабдяване“ включват комисионни такси за касово обслужване на клиенти с Първа инвестиционна банка, Български пощи и ДСК по договор за инкасо на клиенти от разплащателни сметки в банката, абонаменти за ЕКАФП – 3 бр. с модул за трафик на данни към Национална агенция за приходите;

- абонаментно поддържане на ГРМ и съоръженията и аварийна готовност, включват поддръжка и сервизно обслужване на локалната компютърна мрежа и безжична връзка към централния сървър за каса в Български пощи, сервизна поддръжка и обслужване на 2 бр. одориращи станции, 2 бр. газорегулаторни станции и станция за катодна защита. Прогнозирани са в съотношение 83% за дейност „разпределение“ и 17% за дейност „снабдяване“;

- въоръжена и противопожарна охрана, които включват разходи по договор със СОТ и ППО, като са прогнозирани в размер на 5 хил. лв. за година;

- наеми, които са прогнозирани в размер на 3 хил. лв./годишно с прогнозно увеличение до края на регулаторния период с хиляда лв. и включват наем охраняем паркинг, наем за зала за обучение, наем за складово помещение в съотношение 83% за дейност „разпределение“ и 17% за дейност „снабдяване“;

- проверка на уреди, които са прогнозирани в размер на 6 хил. лв. и включват проверка на битови и промишлени разходомери, както и манометри;

- експертни и одиторски разходи са прогнозирани с постоянен размер от 10 хил. лв./годишно в съотношение при разпределение по дейности 83% за дейност „разпределение“ и 17% за дейност „снабдяване“;

- вода, отопление и осветление като са прогнозирани в размер на 5 хил. лв./годишно в съотношение при разпределение по дейности 83% за дейност „разпределение“ и 17% за дейност „снабдяване“.

5.1.3. *Разходите за амортизация* са изчислени по линеен метод при спазване амортизационния срок на активите, определен от комисията.

5.1.4. *Разходите за персонал*, включват работни заплати, осигурителни вноски и социални разходи по КТД за 14 бр. заети лица по трудов договор. Разпределението е в съотношение 83% за дейност „разпределение“ и 17% за дейност „снабдяване“ с прогнозно увеличение хиляда лв. спрямо 2014 г.;

5.1.5. *Другите разходи* са прогнозирани в съотношение 83% за дейност „разпределение“ и 17% за дейност „снабдяване“ и включват:

- командировки на персонала, като са прогнозирани в размер на 2 000 лв./год.;

- разходи за данъци по ЗКПО, ЗМДТ, трудова медицина;

- реклама и обяви, като са прогнозирани в размер на 4 000 лв./год.

5.2. Разходи, пряко зависещи от количествата пренесен/доставен природен газ:

5.2.1. *Разходи за одорант* – прогнозирани в размер на 0,024 литра/1000 м³ природен газ по доставна цена 16 лв./литър одорант без ДДС;

5.2.2. *Разходи за загуби на природен газ* – прогнозирани в размер до 0.5% от прогнозната консумация на природен газ: при периодични планови ремонти в котелните центри на стопанските потребители, изправяне на сградни отклонения до обекта през свещ, която е преди разходомера и запълване на системата след ремонта, загуби от отечки на газ

вследствие на възникнали аварии с разпределителни газопроводи при комуникационни изкопни работи на БТК, ВИК и други.

6. Финансово-икономическо състояние за периода 2012-2014 г. на „Балкангаз 2000” АД

От одитираните годишни финансови отчети на „Балкангаз 2000” АД е видно, че дружеството реализира следните финансови резултати за периода: печалба в размер на 9 хил. лв. за 2012 г., печалба от 21 хил. лв. за 2013 г. и печалба в размер на 104 хил. лв. за 2014 г.

Общите приходи от дейността на дружеството намаляват от 6 525 хил. лв. през 2012 г. и достигат до 5 353 хил. лв. за 2014 г. Най-голям дял в реализираните приходи имат приходите от продажба на природен газ, които намаляват от 6 415 хил. лв. през 2012 г. на 5 250 хил. лв. за 2014 г. Структурата на общите приходи включва още приходи от продажба на услуги и други приходи.

Общите разходи на дружеството през разглеждания период намаляват от 6 514 хил. лв. за 2012 г. и достигат до 5 237 хил. лв. за 2014 г. Разходите за материали намаляват от 121 хил. лв. за 2012 г. и достигат до 73 хил. лв. за 2014 г. Разходите за външни услуги нарастват от 73 хил. лв. през 2012 г. на 83 хил. лв. за 2014 г. Разходите за амортизации нарастват от 117 хил. лв. през 2012 г. на 135 хил. лв. през 2014 г., като относителният им дял в общите разходи за дейността в периода 2012-2014 г. се увеличава от 1.8% през 2012 г. на 2.6% за 2014 г. Разходи за възнаграждения и осигуровки се увеличават от 214 хил. лв. през 2012 г. на 243 хил. лв. за 2014 г. Финансовите разходи за лихви се увеличават от 70 хил. лв. през 2012 г. на 82 хил. лв. за 2014 г.

Общата сума на актива на дружеството намалява от 4 513 хил. лв. за 2012 г. на 4 504 хил. лв. за 2014 г. Нетекущите активи намаляват от 4 090 хил. лв. за 2012 г. на 4 028 хил. лв. за 2014 г. Текущите активи на дружеството нарастват от 419 хил. лв. през 2012 г. на 472 хил. лв. през 2014 г.

За разглеждания период, записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 903 хил. лв. Резервите нарастват от 585 хил. лв. за 2012 г. на 587 хил. лв. за 2014 г. Собственият капитал от 1 497 хил. лв. за 2012 г. достига 1 594 хил. лв. за 2014 г. Дългосрочните задължения намаляват от 21 хил. лв. за 2012 г. на 5 хил. лв. за 2014 г. Краткосрочните задължения намаляват от 1482 хил. лв. за 2012 г. на 1408 хил. лв. за 2014 г.

Отчетните и прогнозни приходи и разходи, финансовите резултати, както и показателите, характеризиращи финансовото състояние на дружеството, определени на база обща балансова структура, са посочени в таблица № 11:

Таблица № 11

Показатели	Отчет			Прогноза				
	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.
Общо приходи за дейността (хил. лв.)	6 525	5 930	5 353	5 394	5 533	5 697	5 885	6 098
Общо разходи за дейността (хил. лв.)	6 514	5 906	5 237	5 082	5 183	5 318	5 483	5 673
Счетоводна печалба (хил. лв.)	11	24	116	312	350	379	402	425
Финансов резултат(хил. лв.)	9	21	104	281	315	341	362	383
Коефициент на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал (СК/ДА)	0.37	0.37	0.40	0.47	0.54	0.62	0.69	0.75
Коефициентът на обща ликвидност (КА/КП)	0.28	0.22	0.34	0.63	0.52	0.46	0.38	0.59
Коефициентът на финансова автономност СК/(ДП+КП)	1.00	1.11	1.13	1.75	2.75	4.05	6.65	7.85

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Балкангаз 2000” АД за периода 2012-2014 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал за периода се увеличава от 0.37 за 2012 г. до 0.40 за 2014 г., т. е. остава под единица през периода, което означава, че дружеството не е разполагало със свободен собствен капитал за инвестиции в нови дълготрайни активи.

Коефициентът на обща ликвидност се увеличава от 0.28 за 2012 г. на 0.34 за 2014 г., т. е. остава под единица през периода, което означава, че дружеството не е имало достатъчно свободни оборотни средства и може да е имало затруднения при погасяване на текущите си задължения.

Коефициентът на финансова автономност показва степента на независимост от ползване на привлечени средства. Стойностите на коефициента след 2012 г. са над 1 и показват добра финансова автономност. Дружеството не е имало затруднения при покриването със собствени средства на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Стойностите на горепосочените показатели за периода 2012-2014 г. определят общото финансово-икономическо състояние на „Балкангаз-2000” АД като относително *лошо*.

7. Прогнозна структура на капитала, размер и начин на финансиране и очаквано финансово-икономическо състояние на „Балкангаз 2000” АД за периода на бизнес плана

Прогнозната структура, обемът на капитала и нормата на възвръщаемост са отразени в таблица № 12.

Таблица № 12

Описание	Единица мярка	Стойности				
		2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Собствен капитал	лева	1 874	2 189	2 530	2 892	3 274
Привлечен капитал	лева	543	315	87	0	0
Дял на собствения капитал	%	77.53%	87.42%	96.68%	100%	100%
Дял на привлечения капитал	%	22.47%	12.58%	3.32%	0%	0%
Среднопретеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал	%	7.5%	7.5%	7.5%	0%	0%

Собственият капитал нараства за периода, като от 1 874 хил. лв. през 2015 г. достига 3 274 хил. лв. през 2019 г. Съотношението между собствения и привлечения капитал на дружеството се променя от 77.5% към 22.5% за 2015 г. на 100% към 0% в края на периода.

Среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала за периода 2015-2019 г. е в размер на 11.69%. Среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала е изчислена при норма на възвръщаемост на собствения капитал от 10,80% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал от 7,5%. Дружеството е предложило по-ниска от определената с решение по Протокол № 172 от 08.10.2012 г. на Комисията среднопретеглена норма на възвръщаемост на капитала.

Инвестиционна програма и финансиране

Инвестиционната програма на дружеството за периода на бизнес плана 2015-2019 г. включва изграждането на 38 665 м ГРМ и прилежащите й съоръжения на територията на община Ботевград на обща стойност 2 016 хил. лв.

За финансирането на инвестиционната си програма „Балкангаз 2000” АД предвижда използването на собствен и привлечен капитал. Представено е копие от Протокол от заседание на Съвета на директорите, проведено на 30.03.2015 г., от който е видно, че е одобрена инвестиционната програма за периода на бизнес плана 2015-2019 г. в общ размер на 2 016 хил. лв. които ще бъдат осигурени чрез реинвестиране на реализираната печалба след данъчно облагане и отчисленията по Търговския закон за законови резерви и договор със „Сибанк” ЕАД за кредит-овърдрафт.

„Балкангаз 2000” АД е представило копие от Договор за банков кредит-овърдрафт „Малки и средни предприятия” №MS 14-00182 от 15.12.2014 г., сключен между дружеството, като кредитополучател и „Сибанк” ЕАД, като кредитор. Предмет на договора е предоставяне от кредитора по разплащателната сметка на кредитополучателя на сума в размер до 800 хил. лв. за погасяване на кредит на дружеството към същата банка по Договор за банков кредит-овърдрафт № MS12-00006 от 24.01.2012 г. и за оборотни средства. Крайният срок за погасяване на ползвания овърдрафт и начислените лихви е 21.05.2018 г., при спазване на условията на намаляване и погасяване, посочени в чл. 3.3.1. от договора.

В следващата таблица № 13 са посочени източниците на финансиране.

Таблица № 13

Параметър	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Привлечен капитал	хил. лв.	543	315	87	0	0
Реинвестирани парични средства	хил. лв.	253	283	307	326	344
ОБЩО:	хил. лв.	796	598	394	326	344

Общият размер на финансиране за периода на бизнес плана е 2 458 хил. лв. при прогнозен размер на инвестиции 2 016 хил. лв.

Очаквано финансово-икономическо състояние на „Балкангаз 2000” АД за периода на бизнес плана 2015-2019 г.

„Балкангаз 2000” АД е представило прогнозни счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и прогнозен паричен поток за периода 2015-2019 г. Дружеството прогнозира за периода да реализира печалби, както следва: 281 хил. лв. за 2015 г., 315 хил. лв. за 2016 г., 341 хил. лв. за 2017 г., 362 хил. лв. за 2018 г. и печалба от 383 хил. лв. за 2019 г.

Структурата на приходите за периода на бизнес плана включва приходи от продажби на природен газ на клиенти и приходи от услуги. Дружеството прогнозира нарастване на общите приходи от 5 394 хил. лв. за 2015 г. на 6 098 хил. лв. през 2019 г. Най-голям относителен дял от 92,02% средно в общите приходи за периода имат приходите от продажба на природен газ. Останалите приходи са от услуги за клиенти.

Дружеството прогнозира общите разходи да се увеличат от 5 082 хил. лв. за 2015 г. на 5 673 хил. лв. за 2019 г. Разходите за покупка на природен газ са прогнозиран да нарастнат от 4 055 хил. лв. за 2015 г. до 4 419 хил. лв. за 2019 г. Разходите за материали са прогнозиран да се увеличат от 244 хил. лв. през 2015 г. до 435 хил. лв. за 2019 г. Разходите за външни услуги са прогнозиран да нарастват от 92 хил. лв. за 2015 г. на 96 хил. лв. за 2019 г. Разходите за амортизации са прогнозиран да нарастнат от 298 хил. лв. през 2015 г. на 381 хил. лв. през 2019 г. Прогнозираните разходи за възнаграждения и осигуровки запазват постоянни стойности от 278 хил. лв. годишно за целия период на бизнес плана. Финансовите разходи за лихви намаляват от 60 хил. лв. за 2015 г. на 5 хил. лв. за 2019 г., като относителният им дял се променя от 1,18% на 0,09% в общите разходи за дейността.

Сумата на актива нараства от 4 344 хил. лв. за 2015 г. и достига 4 617 хил. лв. в края на периода, вследствие на увеличаване стойността на дълготрайните материални активи. Рентабилността на активите се увеличава от 6% през 2015 г. на 9% през 2019 г. Нетекущите активи на дружеството се увеличават от 4 012 хил. лв. за 2015 г., като достигат до 4 373 хил. лв. през 2019 г. или с 9%, вследствие на увеличаване стойността на дълготрайните материални активи. Текущите активи на дружеството намаляват от 332 хил. лв. през 2015 г. на 244 хил. лв. през 2019 г. Рентабилността на активите се увеличава от 6% през 2015 г. на 9% през 2019 г., или средната рентабилност на активите е 8,02% за периода на бизнес плана.

За разглеждания период, записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 903 хил. лв. Резервите нарастват от 690 хил. лв. за 2015 г. на 1 989 хил. лв. за 2019 г. Дружеството прогнозира поетапно увеличение на стойността на собствения капитал от 1

874 хил. лв. за 2015 г. на 3 274 хил. лв. за 2019 г., вследствие на увеличение на размера на целевите резерви и на неразпределената печалба. Собственият капитал се увеличава от 43% в общата стойност на пасива през 2015 г. и достига до 71% в края на периода. Средната рентабилност на собствения капитал на „Балкангаз 2000“ АД за периода е 13.93%.

Общо сумата на дългосрочните и краткосрочните пасиви на дружеството намалява от 1 069 хил. лв. за 2015 г. до 417 хил. лв. през 2019 г. Дългосрочните задължения намаляват от 543 хил. лв. за 2015 г. до 87 хил. лв. за 2017 г. и за 2018-2019 г. са с нулеви стойности, в резултат на намаляване задълженията към банкови институции. Краткосрочните задължения намаляват от 526 хил. лв. за 2015 г. на 417 хил. лв. през 2019 г., поради намаление на краткосрочните задължения към доставчици.

От представените парични потоци за периода 2015-2019 г. е видно, че паричните постъпления ще бъдат от основната търговска дейност на дружеството – приходи от продажба на природен газ и приходи от присъединявания на клиенти. При оперативната дейност са прогнозирани плащания, свързани с покупка на природен газ, плащания на заплати, осигуровки и данъци. По отношение на финансовата дейност са предвидени плащания, свързани с получени заеми, дължими лихви и такси.

От прогнозните парични потоци за периода 2015-2019 г. е видно, че прогнозираните парични наличности са с положителни стойности в края на всяка една година от периода на бизнес плана.

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Балкангаз 2000“ АД за периода 2015-2019 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал през периода 2015-2019 г. е със стойности под 1, което е показател, че дружеството ще има затруднения при покриване със свободен собствен капитал на инвестициите в нови ДА. Тенденцията показва подобряване на този показател, който нараства от 0,47 за 2015 г. до 0,75 за 2019 г.

Коефициентът на обща ликвидност е със стойности под единица, което означава, че дружеството може да има затруднения при обслужване със свободни оборотни средства на текущите си задължения. Стойността на коефициента намалява от 0,63 през 2015 г. на 0,59 за 2019 г.

Коефициентът на финансова автономност показва степента на независимост от ползване на привлечени средства. Стойностите на коефициента са над 1 за периода 2015-2019 г. Тенденцията показва подобряване на този показател, който се изменя от 1,75 през 2015 г. до 7,85 през 2019 г. и показва, че дружеството няма да има затруднения при покриването със собствени средства на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Показателите, изчислени на база обща балансова структура за периода 2015-2019 г. показват, че очакваното финансово-икономическото състояние на „Балкангаз 2000“ АД се подобрява през периода на бизнес плана.

8. Прогноза за цените на предоставяните услуги

Прогнозните цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа и за снабдяване с природен газ от краен снабдител по групи клиенти са образувани в съответствие с НРЦПГ при метод на регулиране на „Горна граница на цени“. Прогнозните цени са образувани на базата на инвестиционната и производствената програма, както и въз основата на прогнозните разходи за дейността за петгодишен регулаторен период, обхващащ годините 2015-2019 г.

Съгласно разпоредбата на чл. 6 от НРЦПГ, образуваните цени са пределни. В бизнес плана са посочени прогнозните цени по групи клиенти за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа и за снабдяване с природен газ от краен снабдител на лицензираната територия на „Балкангаз 2000“ АД.

Прогнозните цени са образувани от присъщите разходи за съответната група и подгрупа.

Предложените цени със заявление вх. № Е-15-28-9 от 12.05.2015 г. за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа и снабдяване с природен газ от краен снабдител са посочени в таблица № 14:

Таблица № 14

Групи и подгрупи клиенти	Цени за пренос на природен газ през ГРМ, лева/1000 м³	Цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител, лева/1000 м³
Промислени	119.82	8.20
Обществено-административни и търговски	194.16	11.45
Битови	152.76	31.08

„Балкангаз 2000” АД не предвижда за периода на бизнес плана 2015-2019 г. промяна на цените за присъединяване на клиенти към ГРМ на лицензираната територия.

Заявление с вх. № Е-15-28-9 от 12.05.2015 г. подадено от „Балкангаз 2000” АД за утвърждаване на цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител и цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на община Ботевград е предмет на разглеждане в отделно административно производство.

9. Предложение за равномерно изменение на цените при значително изменение на ценообразуващите елементи

Според „Балкангаз 2000” АД съгласно разпоредбите на НГЦПГ образуваните цени са пределни и прилаганата досега стратегия на дружеството е възможно да бъдат предлагани по-ниски стойности от утвърдените от КЕВР. Ценовата стратегия ще бъде насочена към следните направления: поддържане на конкурентоспособно равнище на цените на природния газ спрямо цените на алтернативните енергоносители; поддържане на устойчиво ценово равнище за по-продължителен период от време; осигуряване чрез цените на дългосрочната ефективност на дейността.

10. Определяне на области за повишаване на ефективността

Дейността на газоразпределителното дружество обхваща веригата от изграждането на газоразпределителните мрежи до продажбите на природен газ на крайните клиенти. В бизнес плана на дружеството са посочени следните области за повишаване на ефективността:

В строителството: прилагане на съвременни и ефективни системи за предпроектни проучвания и проектиране; стандарти за строителство и осигуряване на високо качество; използване на съвременни и високоефективни производствени машини и оборудване.

В производството: повишаване производителността чрез квалификация и мотивация на персонала; подобряване на безопасността чрез съвременни техники и технологии; планиране и ефективно ръководство на експлоатационния процес – годишно/сезонно/дневно.

В маркетинга на услугата: максимално използване функциите на внедрен бизнес софтуер за управление на връзките с клиентите с финансов и логистични модули CRM/ILM/Reports /Billing/. За подобряване ефективността от продажби - внедряване на устройства за дистанционно отчитане на уредите за измерване, междинно отчитане, възможност при желание на клиента за получаване на електронни фактури и известие за задължението.

11. Екологични аспекти

В бизнес плана са разгледани следните аспекти от екологична гледна точка:

- природният газ като алтернатива на източниците на замърсяване. Посочени са предимствата на природния газ относно замърсяването спрямо другите горива;

- въздействие върху елементите на околната среда - води, почви, растителен и животински свят и ландшафта;
- въздействие върху здравето на хората и социално-икономическите условия.

Въз основа на всичко гореизложено е видно, че „Балкангаз 2000“ АД ще разполага с материални и финансови възможности за осъществяване на дейностите „разпределение на природен газ“ и „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ на територията на община Ботевград, при спазване на заложените в бизнес плана параметри.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 13, ал. 1, ал. 3 и ал. 5 във връзка с чл. 49, ал. 2, т. 3 и ал. 3 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

Одобрява бизнес план на „Балкангаз 2000“ АД за периода от 2015 г. до 2019 г., включително, за територията на община Ботевград.

Решението е взето с **шест гласа „за“** (И. Н. Иванов, С. Тодоров, А. Йорданов, Г. Златев, Е. Харитонов, В. Петков), от които **три гласа** (А. Йорданов, Г. Златев, Е. Харитонов) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

По т.2. Комисията разгледа доклад и проект за решение относно заявление с вх. № Е-15-26-19 от 23.10.2014 г., коригирано със заявление с вх. № Е-15-26-19 от 02.07.2015 г., подадено от „Севлиевогаз-2000“ АД за одобряване на бизнес план за територията на община Севлиево за периода 2015-2019 г.

Административното производство е образувано по подадено в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране с ново наименование Комисия за енергийно и водно регулиране от „Севлиевогаз-2000“ АД заявление с вх. № Е-15-26-19 от 23.10.2014 г., изменено със заявление с вх. № Е-15-26-19 от 02.07.2015 г. за одобряване на бизнес план за територията на община Севлиево за периода 2015-2019 г.

„Севлиевогаз-2000“ АД е представило бизнес план за територията на община Севлиево за периода 2015-2019 г. със заявление с вх. № Е-15-26-17 от 30.09.2014 г. за утвърждаване на цени. Във връзка с установени нередовности, с писмо с изх. № Е-15-26-17 от 10.10.2014 г. от дружеството е изискано да представи следните допълнителни данни и документи: заявление за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г. за територията на община Севлиево; документ за платена такса съгласно чл. 1, ал. 1, т. 5 от Тарифата за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката; анализ и обосновка на изпълнението на бизнес плана за периода 2010-2014 г., както и доказателства за източниците на финансиране с привлечен капитал.

С писмо с вх. № Е-15-26-17 от 20.10.2014 г. дружеството е представило изисканите документи. Към заявлението за одобряване на бизнес плана са приложени карти на изградената и предвидената за изграждане газоразпределителна мрежа, както и съоръженията към нея, на територията на община Севлиево в М1:5000 и М1:20 000. Приложен е Протокол № 29 от 29.09.2014 г., по т. 1, от заседание на Съвета на директорите на „Севлиевогаз-2000“ АД, от който е видно, че е взето решение за приемане на бизнес плана за развитие на дружеството за периода 2015-2019 г.

Със Заповед № 3-Е-12 от 13.01.2015 г. на председателя на Комисията е сформирана работна група, която да извърши проучване на фактите и обстоятелствата, съдържащи се в подаденото от „Севлиевогаз-2000“ АД заявление с вх. № Е-15-26-19 от 23.10.2014 г. за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г.

Във връзка с наличието на отчетни данни за 2014 г., с писмо с изх. № Е-15-26-17 от 23.04.2015 г. на КЕВР, от дружеството е изискано да представи следните данни и документи: актуализиран бизнес план за периода 2015-2019 г. с отчетни данни за базова 2014 г.; актуализирано заявление за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г.; информация за изградената ГРМ с натрупване от дружеството на територията на община Севлиево към 31.12.2014 г., брой клиенти с натрупване и съответната им консумация по групи клиенти в края на 2014 г.; справка, съдържаща техническите характеристики на изградената от дружеството газоразпределителна мрежа на територията на община Севлиево към края на 2014 г.; справка, съдържаща техническите характеристики на прогнозираната за изграждане газоразпределителна мрежа за периода на бизнес плана 2015-2019 г. на територията на община Севлиево; подробна обосновка на прогнозираните разходи по икономически елементи за дейностите „разпределение на природен газ“ и за „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода 2015-2019 г. С писмо с вх. № Е-15-26-17 от 28.04.2015 г. дружеството е поискало удължаване на срока за представяне на изисканите данни и документи до 30.06.2015 г.

С писмо с вх. № Е-15-26-19 от 02.07.2015 г. „Севлиевогаз-2000“ АД е представило актуализирано заявление и актуализиран бизнес план за периода 2015-2019 г. за територията на община Севлиево.

С писмо с изх. № Е-15-26-19 от 17.07.2015 г. на КЕВР от дружеството е изискано да представи следните допълнителни данни и документи: информация по години за прогнозните счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и отчет за паричните потоци за периода на бизнес плана 2015-2019 г.; справка, съдържаща техническите характеристики на предвидената за изграждане газоразпределителна мрежа за периода на бизнес плана 2015-2019 г.; подробна обосновка на прогнозираните разходи по икономически елементи за дейностите „разпределение на природен газ“ и „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода 2015-2019 г.; подробна обосновка на изпълнението на бизнес плана за периода 2010-2014 г., която да съдържа данните, заложиени в инвестиционната и производствената програма на одобрения бизнес план на дружеството, както и отчетни данни за периода 2010-2014 г., вкл. за извършени инвестиции, изградена газоразпределителна мрежа, присъединени клиенти с натрупване по групи и отчетена консумация на природен газ; решение на управителния орган за използването на собствен капитал като източник за финансиране на инвестиционната програма на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2015-2019 г.

С писма с вх. № Е-15-26-19 от 29.07.2015 г. и с вх. № Е-15-26-19 от 31.07.2015 г. „Севлиевогаз-2000“ АД е представило изисканите допълнителни данни и документи.

Въз основа на анализ на фактите и обстоятелствата, съдържащи се в документите по административната преписка, се установи следното:

Общи данни за дружеството:

„Севлиевогаз-2000“ АД е титуляр на лицензия Л-172-08 от 17.12.2004 г. за осъществяване на дейността „разпределение на природен газ“ и лицензия № Л-172-12 от 27.04.2009 г. за осъществяване на дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за територията на община Севлиево, издадени за срок до 17.12.2020 г.

С Решение № БП-03 от 24.01.2011 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Севлиевогаз-2000“ АД за територията на община Севлиево за периода 2010-2014 г.

С Решение № Ц-06 от 21.02.2011 г. Комисията е утвърдила цени на „Севлиевогаз-2000“ АД за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с

природен газ на потребители при изградена връзка с преносната мрежа и цени за присъединяване на потребители към газоразпределителната мрежа на територията на община Севлиево, при продължителност на регулаторния период от 2010 до 2014 г. включително.

„Севлиевогаз-2000“ АД е търговец по смисъла на Търговския закон и е вписано в Търговския регистър с ЕИК 107063552 като акционерно дружество, със седалище и адрес на управление: област Габрово, община Севлиево, гр. Севлиево, ул. „Бор“ № 4. Дружеството се управлява от Съвет на директорите и се представлява от изпълнителния директор Момчил Момчилов. „Севлиевогаз-2000“ АД е с предмет на дейност: „Проектиране, изграждане и експлоатация на газоразпределителната мрежа в обекти и съоръжения на територията на община Севлиево и продажбата на природен газ и всички свързани с това дейности. Други дейности, незабранени със закон.“

В чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ) са регламентирани задължителните реквизити, които бизнес планът следва да съдържа, като е предвидено, че същият се съставя за срок до пет години според указанията на Комисията. Съгласно чл. 49, ал. 2, т. 3 и ал. 3 от НЛДЕ, бизнес планът е неразделна част от издадената лицензия и периодично се актуализира, без това да се счита за изменение на лицензията.

„Севлиевогаз-2000“ АД е спазило срока по чл. 13, ал. 5 от НЛДЕ, съгласно който всеки следващ бизнес план лицензиантите представят за одобряване от Комисията не по-късно от 3 месеца преди изтичането на срока на предходния бизнес план.

В края на 2014 г. към газоразпределителната мрежа, собственост на дружеството, са присъединени 4 433 клиенти, от които 60 промишлени, 230 обществено-административни и търговски и 4 143 битови клиенти. За 2014 г. общата годишна консумация на природен газ е 7 377 хил. м³, от която 2 861 хил. м³ е от промишлените, 1 644 хил. м³ от обществено-административните и търговски и 2 872 хил. м³ от битовите клиенти.

I. Изпълнение на бизнес плана на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2010-2014 г.

„Севлиевогаз-2000“ АД е планирало за периода 2010-2014 г. да изгради 18 174 м газоразпределителна мрежа (ГРМ) на лицензираната територия, като са изградени 20 131 м, което е 111% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Планираните общи инвестиции за периода 2010-2014 г. са в размер на 1 203 хил. лв., а извършените инвестиции са 1 035 хил. лв., което е 86% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Изпълнението на изградената мрежа за изминалите години е следното: 2010 г. – 111%, 2011 г. – 114 %, 2012 г. – 101%, 2013 г. – 102%, 2014 г. – 127%. Изпълнението на инвестициите в ГРМ и съоръжения за изминалите години е следното: за 2010 г. е 113%, за 2011 г. – 106%, 2012 г. – 92%, 2013 г. – 81%, 2014 г. – 54%.

Сравнение на данните за изградена ГРМ и инвестиции за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 1:

Таблица № 1

Параметър	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Изградена ГРМ	м.	4 784	5 304	111%	3 419	3 891	114%	3 444	3 492	101%	3 383	3 448	102%	3 144	3 996	127%
Инвестиции в ГРМ и съоръжения	хил.лв.	159	180	113%	233	248	106%	249	228	92%	278	226	81%	284	153	54%

От данните в горната таблица е видно, че изпълнението на изградената ГРМ се повишава от 111% през 2010 г. до 127% за 2014 г. По отношение на реализираните инвестиции в ГРМ и съоръжения изпълнението се понижава, като от 113% за 2010 г. намалява до 54% през 2014 г.

Сравнение на данните за прогнозната консумация за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 2:

Таблица № 2

Клиенти	Марка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Промислени	хм. ³ /г.	4 200	4 284	102%	4 250	3 759	88%	4 250	3 020	71%	4 250	2 754	65%	4 250	2 861	67%
ОА и Т	хм. ³ /г.	2 400	2 111	88%	2 400	2 396	100%	2 400	2 217	92%	2 400	1 814	76%	2 400	1 644	69%
Битови	хм. ³ /г.	3 198	3 183	100%	3 207	4 153	130%	3 215	3 722	116%	3 224	3 017	94%	3 291	2 872	87%

От данните в таблица № 2 е видно, че по отношение на консумацията на промишлените клиенти, изпълнението на бизнес плана е 102% за 2010 г. и намалява до 67% за 2014 г. Изпълнението на консумацията на обществено-административните клиенти нараства от 88% за 2010 г. до 100% за 2011 г., след което следва спад до 69% за 2014 г. Изпълнението на бизнес плана по отношение на консумацията на битовите клиенти нараства до 130% през 2011 г., след което бележи спад до 87% през 2014 г.

Планираната обща консумация за периода 2010-2014 г. на промишлените клиенти е в размер на 21 200 хил. м³, а реализираната консумация е 16 678 хил. м³, което е 79% от предвиденото в одобрения бизнес план. Планираната обща консумация за периода 2010-2014 г. на обществено-административните и търговски клиенти е в размер на 12 000 хил. м³, а реализираната консумация е 10 182 хил. м³, което е 85% от предвиденото в одобрения бизнес план. Планираната обща консумация за периода 2010-2014 г. на битовите клиенти е в размер на 16 135 хил. м³, а реализираната консумация е 16 947 хил. м³, което е 105% от предвиденото в одобрения бизнес план.

От гореизложеното е видно, че има неизпълнение на бизнес плана по отношение на консумацията на промишлените и обществено-административните и търговски клиенти за периода 2010-2014 г.

Сравнение на данните за броя клиенти за периода 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 3:

Таблица № 3

Клиенти с натрупване	Марка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Промислени	бр.	60	60	100%	60	60	100%	60	61	102%	60	60	100%	60	60	100%
ОА и Т	бр.	211	212	100%	213	211	99%	215	259	120%	215	228	106%	220	230	105%
Битови	бр.	3 790	3 919	103%	3 800	4 039	106%	3810	3999	105%	3820	4088	107%	3900	4143	106%

По отношение на присъединяването на промишлени клиенти, изпълнението на бизнес плана е 100% през целия период на бизнес плана. Изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на обществено-административните и търговски клиенти е 100% през 2010 г. и следва увеличение до 105% за 2014 г. Изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на битовите клиенти е над 100% през целия период на бизнес плана. Към края на отчетната 2014 г., общият брой на клиентите на „Севлиевогаз-2000“ АД е по-висок от заложеното в бизнес плана на дружеството за изтеклия период.

II. Бизнес план на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2015-2019 г.

Бизнес планът на „Севлиевогаз-2000“ АД е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 1 и 3 от НЛДЕ. Въз основа на предоставената информация, работната група разглежда и анализира основните технически и икономически аспекти, както и финансовото състояние на дружеството към момента на съставяне на бизнес плана и очакваното развитие на дейността за периода 2015-2019 година.

1. Инвестиционна програма

Според дружеството инвестиционната програма включва изграждане на втори етап от газоразпределителната мрежа на с. Кормянско, изграждане на част от газоразпределителната мрежа на с. Горна Росица, изграждане на втори етап от газоразпределителната мрежа

на с. П. Славейково и начало на развитие на газоразпределителната мрежа от гр. Севлиево към вилна зона „Крушевски баир“.

1.1. График на строителството на газоразпределителната мрежа на територията на община Севлиево.

Графикът за изпълнение на строителството по години обхваща следните етапи:

- През 2015 г. - изграждане на 852 м газоразпределителна мрежа на с. Кормянско;
- През 2016 г. - изграждане на 737 м газоразпределителна мрежа на с. Горна Росица;
- През 2017 г. - изграждане на 674 м газоразпределителна мрежа на с. Горна Росица;
- През 2018 г. - изграждане на 574 м газоразпределителна мрежа на с. П. Славейково;
- През 2019 г. - изграждане на 564 м газоразпределителна мрежа от гр. Севлиево към вилна зона „Крушевски баир“.

Дружеството има проектна готовност с издадено разрешение за строителство, включително за изграждане на вторите етапи от газоразпределителните мрежи, на селата Кормянско и Петко Славейково. Проектите за газоразпределителните мрежи на с. Горна Росица и вилна зона „Крушевски баир“ са в етап на разработване.

Основните технически параметри на ГРМ за периода 2015-2019 г. на бизнес плана са посочени в таблица № 4:

Таблица № 4

Година	Материал (РЕНД)	Диаметър (ф, мм)	Дължина (м)	Стойност (хил.лв.)	Съоръжения (бр.)	Стойност (хил.лв.)
2015	РЕНД 100	63	278	15		
	РЕНД 100	32	574	27	11	13
2016	РЕНД 100	63	670	35		
	РЕНД 100	32	67	3	7	7
2017	РЕНД 100	32	674	31	2	2
2018	РЕНД 100	32	574	26	2	2
2019	РЕНД 100	90	540	32		
	РЕНД 100	32	24	1	2	2
Общо:			3400	170	24	26

Общо за петгодишния период на бизнес плана, „Севлиевогаз-2000“ АД предвижда изграждането на 3 400 м газоразпределителни мрежи и принадлежащите им съоръжения на територията на община Севлиево на обща стойност 196 хил. лв.

Дължината на предвидените за изграждане газоразпределителни мрежи и броят съоръжения по години за периода на бизнес плана са посочени в таблица № 5 :

Таблица № 5

Дължина на ГРМ и брой съоръжения	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо
Линейна част и отклонения	метър	852	737	674	574	564	3 400
Съоръжения	брой	11	7	2	2	2	24

Разпределението на стойността на инвестициите по години за периода на бизнес плана е посочено в таблица № 6:

Таблица № 6

Инвестиции	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо:
Линейна част и отклонения	лева	41 385	38 045	30 980	26 416	33 396	170 222
Съоръжения, без битови	лева	1 600	3 200	0	0	0	4 800
Съоръжения битови	лева	11 020	3 580	2 200	2 200	2 200	21 200
ОБЩО:	лева	54 005	44 825	33 180	28 616	35 596	196 222

Размерът на инвестиционните разходи по години през разглеждания период е съобразен с изградената към момента газоразпределителна мрежа на територията на община Севлиево, маркетинговите проучвания, извършени от дружеството през предходните години, както и финансовите му възможности и състояние. Въвеждането в експлоатация на природобитните дълготрайни активи от дружеството (части от ГРМ) се предвижда да бъде извършвано поетапно, в съответствие с нормативната уредба в страната.

2. Производствена програма

По данни на дружеството, разработването на производствената програма за територията на община Севлиево се основава на направени средносрочни прогнози, съобразени с пазара. Като основни фактори, определящи пазара, са посочени нуждите на клиентите, равнището на доходите на потенциалните клиенти и влиянието на икономиката. Очакваната консумация е определена на база на архив от данни на дружеството, като е отчетен и потенциалния пазар на природен газ за територията на община Севлиево. Отчетена е тенденцията на намаляване на консумацията на природен газ, свързана с икономическата криза в промишления сектор, която рефлектира върху намаляване на потреблението при всички групи клиенти, въпреки леко нарастващия им брой.

След реализирането на настоящия бизнес план, „Севлиевогаз-2000“ АД предвижда да продължи да е основен доставчик на природен газ за промишлени, обществено-административни и битови клиенти в общината. Дружеството предвижда през периода на бизнес плана да се запази нивото на потребление, а при благоприятни икономически тенденции в региона и страната, както и с предвижданото разширение на ГРМ да бъде постигнато увеличение на продажбите с 2-3%. Относително голям е броят на домакинствата, инвестирали средства в промяна на инсталациите за отопление и домакински нужди, което е предпоставка за запазване на потреблението. Тенденцията на миграция на част от работоспособното население извън страната води до ограничаване и замразяване на потреблението. Разширяването на употребата на природен газ за домакински цели води до намаляване на замърсяването на въздуха и подобряване на условията на живот. Достигнатата степен на газификация и реализираните удобства са фактор за запазване на потреблението при по-голяма част от клиентите.

През периода 2015-2019 г. дружеството не предвижда разширяване на градската газоразпределителна мрежа, тъй като същата е изградена на 100%. Промисленият и обществено-административен сектор е газифициран на 100%, а по отношение на битовата газификация обхваща около 70% от потенциалните клиенти. Дружеството предвижда да продължи изграждането на газоразпределителната мрежа в частично газифицираните села.

В края на периода на бизнес плана, дружеството прогнозира очакваната годишна консумация на природен газ на територията на община Севлиево да достигне 7 900 хил. м³/г., реализирана от 4 451 броя клиенти.

Общата прогнозна консумация на природен газ по групи клиенти на територията на община Севлиево за периода на бизнес плана е посочена в таблица № 7:

Таблица № 7

Групи клиенти	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Промислени	хил. м ³ /г.	2 870	2 870	2 870	2 870	2 870
ОА и Т	хил. м ³ /г.	1 830	1 930	1 940	1 955	1 970

Битови	хил. м ³ /г.	3 000	3 010	3 050	3 050	3 060
ОБЩО:	хил. м³/г.	7 700	7 810	7 860	7 875	7 900

Общият брой на потенциалните клиенти по групи на територията на община Севлиево за периода на бизнес плана е посочен в таблица № 8 :

Таблица № 8

Групи клиенти с натрупване	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Промислени	брой	60	60	60	60	60
ОА и Т	брой	230	234	234	234	234
Битови	брой	4 145	4 149	4 151	4 155	4 157
ОБЩО:	брой	4 435	4 443	4 445	4 449	4 451

3. Ремонтна (експлоатационна програма)

Ремонтната програма обхваща дейности, както следва:

- Профилактични проверки на подземните газопроводи: включват обхождане на трасето, състояние на трайните знаци по трасето, състояние на контролно-измервателните колонки от електрохимичната защита на металните участъци от газопроводите, състояние на предупредителните надписи и табели, проверка за загазяване на шахти и кладенци, сутерени и др.;
- Профилактични проверки на надземните участъци от газопроводната мрежа: включват обход на трасето и следене за състоянието на основния тръбопровод, заземителните и електрически връзки към тях, проверка за евентуални пропуски на природен газ; наляганията в различни точки от ГРМ; монтираната апаратура и съоръженията; потенциалите в контролните точки от електро химическа защита включват измерване на електрическите потенциали и съставяне на протоколи за резултатите от измерванията; техническото оборудване, необходимо за извършване на обслужване и аварийно-възстановителни работи по ГРМ включва поддръжка на аварийните автомобили и оборудването;
- Поддръжка на одориращата станция: включва ежемесечна проверка на настройките на станцията и количеството одорант в съда за съхранение, проверка на концентрацията на одоранта в природния газ и проверка на степента на одориране на газа по камерен метод.

4. Социална програма

„Севлиевогаз-2000“ АД предвижда да осъществи своята социална програма, насочена към служителите на дружеството, чрез: предоставяне на средства за храна под формата на ваучери за храна, осигуряване на средства за спорт, отдих и туризъм; медицинско обслужване на служителите, провеждане на курсове за повишаване на квалификацията. Дружеството предвижда газификацията да създаде редица предимства за населението, живеещо на територията на общините, изразяващи се в следните аспекти:

- социален аспект – запазване на работните места, липса на безработица при висококвалифицираните специалисти, подобряване условията на труд и намаляване на разходите за отопление;
- екологичен аспект – подобряване на качеството на атмосферния въздух и намаляване замърсяването на околната среда.

5. Прогнозна структура и обем на разходите

Структурата и обемът на разходите по години са формирани съгласно Наредба № 2 от 19.03.2013 г. за регулиране на цените на природния газ (НРЦПГ). Разходите за дейността са формирани за периода на бизнес плана, при цени към момента на изготвянето му, въз основа на прогнозното развитие на параметрите на дейностите по разпределение и снабдя-

ване с природен газ от краен снабдител, а именно: продажби на природен газ по групи клиенти; брой клиенти по групи; отчетна и балансова стойност на газоразпределителната мрежа; брой персонал, необходим за управление, експлоатация на газоразпределителната мрежа и обслужване на клиентите.

Разходи за дейността „разпределение на природен газ“

Разходите за експлоатация и поддръжка на ГРМ включват следните разходи за: материали, външни услуги, амортизации, заплати и възнаграждения, социални осигуровки и други разходи.

Разходите, пряко зависещи от пренесените количества природен газ, включват следните видове разходи: разходи за материали, зависещи от количеството пренесен природен газ, загуби на газ по мрежата и други разходи.

Прогнозната структура и обем на разходите по икономически елементи за дейността „разпределение на природен газ“ са посочени в таблица № 9:

Таблица № 9

Разходи по елементи (хил.лв.)	2015г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:	964	928	894	896	901
Разходи за материали	99	102	104	107	109
Разходи за външни услуги	194	195	196	197	198
Разходи за амортизации	305	264	226	225	226
Разходи за заплати	308	308	308	308	308
Разходи за соц.осигуровки	37	37	37	37	37
Социални разходи	14	14	14	14	14
Други разходи	7	8	9	9	9
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ-ПР	5	5	5	5	5
Общо разходи за разпределение:	969	933	899	901	906

В структурата на прогнозните разходи за дейност разпределение, посочени в бизнес плана за периода 2015-2019 г., най-голям дял имат разходите за заплати и възнаграждения – 33%, следвани от разходи за амортизация – 27%, разходи за външни услуги – 21% и разходи за материали – 11%.

Разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ са разделени на условно-постоянни разходи, независещи от доставените количества газ, и разходи за снабдяване, пряко зависещи от пренесените количества природен газ.

Условно-постоянните разходи, независещи от доставените количества природен газ, включват разходи за: материали, външни услуги, амортизации, заплати и възнаграждения, социални осигуровки, социални и други разходи.

Разходи, пряко зависещи от количеството природен газ, не са предвидени за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“.

Прогнозната структура и обем на разходите по икономически елементи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ са посочени в таблица № 10:

Таблица № 10

Разходи по елементи (хил.лв.)	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:	113	107	112	111	107
Разходи за материали	16	16	16	16	16
Разходи за външни услуги	23	23	23	23	23

Разходи за амортизации	8	1	5	4	0
Разходи за заплати	55	55	55	55	55
Разходи за соц.осигуровки	10	10	10	10	10
Социални разходи	0	0	0	0	0
Други разходи	1	2	3	3	3
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ -ПР	0	0	0	0	0
Общо разходи за снабдяване:	113	107	112	111	107

При прогнозните разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода на бизнес плана, най-голям дял имат разходите за заплати и възнаграждения – 50%, следвани от разходи за външни услуги – 21% и разходи за материали – 15%.

Дружеството е представило обосновка на прогнозираните разходи по икономически елементи за дейностите „разпределение на природен газ“ и „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода 2015-2019 г. При прогнозиране на разходите по икономически елементи за периода 2015-2019 г. от дружеството са анализирани направените разходи през базовата 2014 г. и са взети в предвид актуалните цени на материали и услуги, и на база предвидените дейности в инвестиционната програма са заложили разходите по следния начин:

- увеличени са разходите за горива. През новият регулаторен период се предвижда да продължи газификацията в с. Кормянско и в с. Петко Славейково и да започне газифициране на още едно село в общината - Горна Росица, както и вилна зона „Крушевски баир“. Това предполага допълнителни маршрути за обход, инкасиране и отстраняване на аварии по мрежите;
- част от разходите за материали за поддържане са пренасочени от дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ към дейността „разпределение на природен газ“;
- разходите за охрана са съгласувани с външната фирма, наета от „Севлиевогаз-2000“ АД с договор;
- разходите за амортизация са прогнозирани по линейен метод при спазване на амортизационния срок на активите, определен от Комисията;
- разходите за заплати са прогнозирани с постоянна стойност за всяка година от регулаторния период. Числеността на персонала в дружеството е 18 броя. През новия регулаторен период не е предвидено увеличаване на заетите лица;
- дружеството е заложило по-малко разходи за канцеларски материали, поради предстоящото въвеждане на електронни фактури;
- не са предвидени разходи за реклама, а само за публикуване на съобщения.

6. Финансово-икономическо състояние на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2012-2014 г.

От одитираните годишни финансови отчети на „Севлиевогаз-2000“ АД е видно, че дружеството реализира следните финансови резултати за периода: печалба в размер на 259 хил. лв. за 2012 г., печалба от 182 хил. лв. за 2013 г. и печалба в размер на 61 хил. лв. за 2014 г.

Общите приходи от дейността на дружеството намаляват от 7 318 хил. лв. през 2012 г. и достигат до 5 739 хил. лв. за 2014 г. Основен дял в реализираните приходи имат приходите от продажба на природен газ, които намаляват от 6 613 хил. лв. през 2012 г. на 5 260 хил. лв. за 2014 г. Структурата на общите приходи включва още приходи от продажба на услуги и други приходи.

Общите разходи на дружеството през разглеждания период намаляват от 7 030 хил. лв. за 2012 г. до 5 671 хил. лв. за 2014 г. Разходите за материали се увеличават от 89 хил. лв. за 2012 г. до 109 хил. лв. за 2014 г. Разходите за външни услуги се увеличават от 165 хил.

лв. през 2012 г. на 201 хил. лв. за 2014 г. Разходите за амортизации нарастват от 270 хил. лв. през 2012 г. на 278 хил. лв. през 2014 г., като относителният им дял в общите разходи за дейността се увеличава от 3.84 % през 2012 г. на 4.90 % за 2014 г. Разходите за възнаграждения и осигуровки се увеличават от 376 хил. лв. през 2012 г. на 386 хил. лв. за 2014 г. Финансовите разходи за лихви намаляват от 116 хил. лв. през 2012 г. на 84 хил. лв. за 2014 г.

Общата сума на актива на дружеството намалява от 5 597 хил. лв. за 2012 г. до 5 321 хил. лв. за 2014 г. Нетекущите активи намаляват от 3 451 хил. лв. за 2012 г. на 3 190 хил. лв. за 2014 г. Текущите активи на дружеството намаляват от 2 142 хил. лв. през 2012 г. на 2 125 хил. лв. през 2014 г.

За разглеждания период, записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 1 875 хил. лв. Резервите нарастват от 1 417 хил. лв. за 2012 г. на 1 776 хил. лв. за 2014 г. Собственият капитал от 3 551 хил. лв. за 2012 г. достига 3 712 хил. лв. за 2014 г. Дългосрочните задължения от 1 276 хил. лв. за 2012 г. намаляват на 85 хил. лв. за 2014 г., в резултат на намаляване на задълженията по дългосрочния заем. Краткосрочните задължения се увеличават от 770 хил. лв. за 2012 г. на 1 502 хил. лв. за 2014 г., вследствие на увеличение на задълженията към финансови предприятия, задължения към доставчици и други краткосрочни задължения.

Отчетните и прогнозни приходи и разходи, финансовите резултати, както и показателите, характеризиращи финансовото състояние на дружеството, определени на база обща балансова структура, са посочени в таблица № 11:

Таблица № 11

Показатели	Отчет			Прогноза				
	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.
Общо приходи от дейността (хил. лв.)	7 318	6 096	5 739	5 658	5 665	5 703	5 713	5 730
Общо разходи от дейността (хил. лв.)	7 030	5 893	5 671	5 201	5 213	5 208	5 216	5 228
Счетоводна печалба (хил. лв.)	288	202	68	457	452	495	497	502
Финансов резултат (хил. лв.)	259	182	61	411	407	446	447	452
Коефициент на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал (СК/ДА)	1,03	1,13	1,16	1,38	1,61	1,89	2,22	2,59
Коефициентът на обща ликвидност (КА/КП)	2,78	8,87	1,39	1,75	2,08	2,43	2,79	3,15
Коефициентът на финансова автономност СК/(ДП+КП)	1,74	1,98	2,34	2,50	2,69	2,98	3,25	3,51

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2012-2014 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал за периода се увеличава от 1,03 за 2012 г. до 1,16 за 2014 г., което означава, че дружеството е разполагало със свободен собствен капитал за инвестиции в нови дълготрайни активи.

Коефициентът на обща ликвидност е над единица за периода, като намалява от 2,78 за 2012 г. на 1,39 за 2014 г., което означава, че дружеството е имало достатъчно свободни оборотни средства и не е имало затруднения при погасяване на текущите си задължения.

Коефициентът на финансова автономност показва степента на независимост от ползване на привлечени средства. Стойността на коефициента за периода 2012-2014 г. се увеличава от 1,74 за 2012 г. до 2,34 за 2014 г. и показват добра финансова автономност. Дружеството не е имало затруднения при покриването със собствени средства на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Предвид стойностите на горепосочените показатели, изчислени на база обща балансова структура, финансово-икономическото състояние на „Севлиевогаз-2000“ АД може да се определи като *много добро* за периода 2012-2014 г.

7. Прогнозна структура на капитала, размер и начин на финансиране и очаквано финансово-икономическо състояние на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2015-2019 г.

Основният капитал на „Севлиевогаз-2000“ АД е разпределен, както следва: 50.06% от акциите на дружеството са собственост на община Севлиево и 49.94% от акциите на дружеството са собственост на „Идеал Стандарт Видима“ АД. Намеренията на акционерите в дружеството са през новия регулаторен период основният капитал да остане с непроменена стойност в размер на 1 875 хил. лв., при запазване на същите акционери и непроменено дялово участие на всеки един от тях.

Прогнозната структура, обемът на капитала и нормата на възвръщаемост са отразени в таблица № 12.

Таблица № 12

Описание	Единица мярка	Стойности				
		2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Основен капитал	хил. лв.	1 875	1 875	1 875	1 875	1 875
Привлечен капитал	хил. лв.	1 570	1 548	1 524	1 506	1 500
Дял на основен капитал	%	54,43%	54,78%	55,16%	55,46%	55,56%
Дял на привлечения капитал	%	45,57%	45,22%	44,84%	44,54%	44,44%

Съотношението между основния и привлечения капитал, посочено в модела за цени на дружеството, се променя от 54.43% към 45.57% за 2015 г. на 55.56% към 44.44% в края на периода. Среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала за периода 2015-2019 г. е в размер на 8,86% при структура на капитала 55.07% собствен и 44.93% привлечен капитал. Дружеството е предложило по-ниска среднопретеглена норма на възвръщаемост на капитала от определената с решение по Протокол № 172 от 08.10.2012 г. на Комисията. Среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала е изчислена при норма на възвръщаемост на собствения капитал от 8% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал от 8,8%.

Инвестиционна програма и финансиране

Инвестиционната програма на дружеството за периода на бизнес плана 2015-2019 г. включва изграждането на 3 400 м ГРМ и 24 броя прилежащи съоръжения на територията на община Севлиево, на обща стойност 196 хил. лв.

„Севлиевогаз-2000“ АД предвижда да финансира инвестиционната си програма със собствени средства и кредитна линия от обслужваща банка. Видно от приложен Протокол № 32 от 27.07.2015 г. от заседание на Съвета на директорите на „Севлиевогаз-2000“ АД, по т. 1 е взето решение собственият капитал на дружеството да бъде използван като източник за финансиране на инвестиционната му програма за периода 2015-2019 г.

„Севлиевогаз-2000“ АД е представило копие от Договор за инвестиционен кредит № С021 от 07.06.2005 г., сключен между дружеството, като кредитополучател, и Общинска банка АД, като кредитор. Предмет на договора е предоставяне на инвестиционен кредит в размер на 1 200 хил. лв. за срок до 20.12.2015 г., който е използван за изпълнение на бизнес плана за периода 2005-2009 г. Към 31.12.2014 г. задължението на дружеството по този заем възлиза на 117 хил. лв.

Представено е също така копие от Договор за револвиращ банков кредит № 40239 от 04.10.2012 г., сключен между „Севлиевогаз-2000“ АД, като кредитополучател,

и „Алианц Банк България“ АД, като кредитор. Предмет на договора е предоставяне на кредитен лимит в размер на 800 хил. лв., с цел попълване недостига на кредитополучателя от оборотни средства и за рефинансиране на кредит № СО32 от 31.10.2008 г., отпуснат от Общинска банка АД. Крайният срок за погасяване на използвания кредит лимит е 25.08.2013 г., като е предвидена възможност този срок да бъде удължен максимално до 60 месеца. В тази връзка, на 15.01.2013 г. между „Севлиевогаз-2000“ АД и „Алианц Банк България“ АД е сключен анекс към договора, видно от който банката увеличава размера на предоставения на дружеството кредитен лимит с 900 хил. лв., като общо максималният размер възлиза на 1 700 хил. лв. Предоставено е копие и от Анекс № 3 към договора, видно от който, банката удължава срока на предоставения на дружеството кредитен лимит до 25.12.2015 г., с възможност за удължаване максимално до 25.12.2018 г.

„Севлиевогаз-2000“ АД е представило и копия от следните договори:

- Договор за финансов лизинг № 11577 с клауза за придобиване, сключен на 13.03.2014 г. между дружеството и „Хюндай лизинг“ ЕАД. Предмет на договора е придобиване на лизингов обект – автомобил;

- Договор № 29748, сключен на 20.12.2012 г. между дружеството, като възложител, и „Лизингова Къща София Лизинг“ ЕАД, като изпълнител. Предмет на договора е изпълнение на поръчка с предмет: „Доставка чрез покупка на един брой неупотребяван автомобил за нуждите на „Севлиевогаз-2000“ АД“;

- Договор, сключен на 02.06.2014 г. между дружеството, като възложител, и „Лизингова Къща София Лизинг“ ЕАД, като изпълнител. Предмет на договора е изпълнение на поръчка с предмет: „Доставка чрез покупка на един брой неупотребяван автомобил за нуждите на „Севлиевогаз-2000“ АД“.

„Севлиевогаз-2000“ АД посочва, че придобиването на гореизброените дълготрайни материални активи е с оглед осигуряване на извършваната от дружеството дейност „снабдяване с природен газ от краен снабдител“.

Очаквано финансово-икономическо състояние на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2015-2019 г.

„Севлиевогаз-2000“ АД е представило прогнозни счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и прогнозен паричен поток за периода 2015-2019 г. За целия период на бизнес плана, дружеството прогнозира да реализира печалба, както следва: 411 хил. лв. за 2015 г., 407 хил. лв. за 2016 г., 446 хил. лв. за 2017 г., 447 хил. лв. за 2018 г. и печалба в размер на 452 хил. лв. за 2019 г.

Дружеството прогнозира нарастване на общите приходи от 5 658 хил. лв. за 2015 г. на 5 730 хил. лв. през 2019 г. Структурата на приходите за периода на бизнес плана включва приходи от продажби на природен газ на клиенти, приходи от услуги и други приходи. Основен дял в приходите имат тези от продажба на природен газ, които нарастват от 5 318 хил. лв. през 2015 г. на 5 390 хил. лв. за 2019 г. Ефективността на приходите на „Севлиевогаз-2000“ АД от продажба на 100 лв. разходи се повишава, като от 107.83 през 2015 г. достига до 108.56 лева приход на 100 лева разходи в края на периода. Рентабилността на приходите от продажби се увеличава от 8% през 2015 г. на 9% през 2019 г.

„Севлиевогаз-2000“ АД прогнозира общите разходи да се увеличат от 5 201 хил. лв. за 2015 г. на 5 228 хил. лв. за 2019 г. Основен дял в общите разходи за дейността имат разходите за покупка на природен газ, като делът им се увеличава от 77.54% за 2015 г. и достига до 79.13% за 2019 г. Тези разходи са прогнозирани да се увеличат от 4 033 хил. лв. за 2015 г. до 4 137 хил. лв. за 2019 г. Дружеството прогнозира разходите за материали да се увеличат от 120 хил. лв. през 2015 г. до 130 хил. лв. за 2019 г. Разходите за външни услуги са прогнозирани да се увеличат от 231 хил. лв. за 2015 г. на 235 хил. лв. за 2019 г. Разходите за амортизации са прогнозирани да намаляват от 313 хил. лв. през 2015 г. на 226 хил. лв. през 2019 г. Прогнозираните разходи за възнаграждения и осигуровки остават непроменени в размер на 410 хил. лв. за всяка година от периода на бизнес плана. Прогнозните финансови разходи

намаляват от 86 хил. лв. за 2015 г. до 78 хил. лв. за 2019 г.

Сумата на актива нараства от 5 765 хил. лв. за 2015 г. и достига 7 320 хил. лв. в края на периода, вследствие на увеличаване стойността на краткотрайните активи. Нетекущите активи на дружеството намаляват от 2 992 хил. лв. за 2015 г., като достигат до 2 196 хил. лв. през 2019 г. Текущите активи на дружеството се увеличават от 2 763 хил. лв. през 2015 г. на 5 114 хил. лв. през 2019 г. Рентабилността на активите намалява от 7.14% през 2015 г. на 6.36% през 2019 г.

За разглеждания период, записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 1 875 хил. лв. Резервите нарастват от 1 831 хил. лв. за 2015 г. на 3 370 хил. лв. за 2019 г. Дружеството прогнозира поетапно увеличение на собствения капитал от 4 117 хил. лв. за 2015 г. на 5 697 хил. лв. за 2019 г., вследствие на увеличение на целевите резерви и текущата печалба. Собственият капитал се увеличава от 71% в общата стойност на пасива през 2015 г. и достига до 78% в края на периода. Средната рентабилност на собствения капитал на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода на бизнес плана е 9.2%, а средната рентабилност на активите е 6.8%.

Общо дългосрочните и краткосрочните задължения на дружеството намаляват от 1 648 хил. лв. за 2015 г. до 1 623 хил. лв. през 2019 г. Дългосрочните задължения намаляват от 70 хил. лв. за 2015 г. до 6 хил. лв. за 2018 г., в резултат на намаляване задълженията към банкови институции. През 2019 г. дружеството не прогнозира дългосрочни задължения. Краткосрочните задължения се увеличават от 1 578 хил. лв. за 2015 г. на 1 623 хил. лв. през 2019 г.

От представените прогнозни парични потоци за периода е видно, че паричните постъпления ще бъдат от основната търговска дейност на дружеството – приходи от продажба на природен газ и приходи от присъединяване на клиенти. При оперативната дейност са прогнозирани плащания, свързани с краткосрочни активи, плащания по трудови възнаграждения, данъци и други плащания. По отношение на инвестиционната дейност на дружеството са предвидени плащания, свързани основно с инвестиционни разходи за изграждане на газоразпределителната мрежа и съоръжения, лизинг, дялове и участия. По отношение на финансовата дейност са предвидени плащания, свързани с получени заеми и дължими лихви.

От паричните потоци за периода 2015-2019 г. е видно, че прогнозираните парични наличности са с положителни стойности в края на всяка една година от периода на бизнес плана.

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2015-2019 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал през периода 2015 - 2019 г. нараства от 1.38 за 2015 г. и достига до 2.59 за 2019 г. Това е показател, че дружеството няма да има затруднения при покриването със свободен собствен капитал на инвестициите в нови дълготрайни активи.

Коефициентът на обща ликвидност е със стойности над 1 за целия период на бизнес плана. Това е индикатор, че дружеството ще разполага със свободни оборотни средства да обслужва текущите си задължения. Стойността на коефициента се увеличава от 1.75 през 2015 г. достига 3.15 през 2019 г.

Коефициентът на финансова автономност показва степента на независимост от ползване на привлечени средства. Стойността на коефициента е над 1 за периода 2015-2019 г., като се увеличава от 2.50 за 2015 г. и достига до 3.51 през 2019 г. Това е показател, че дружеството няма да има затруднения при покриването със собствени средства на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Очакваните стойности на горепосочените показатели, определени на база обща балансова структура, показват че общото финансово-икономическо състояние на „Севлиевогаз-2000“ АД ще се запази *много добро* през целия период на бизнес плана.

8. Прогноза за цените на предоставяните услуги

С Решение № Ц-06 от 21.02.2011 г. на Комисията са утвърдени цени на „Севлиевогаз-2000“ АД, приложими на територията на община Севлиево, при продължителност на регулаторния период от 2010 г. до 2014 г. включително.

Утвърдените цени за пренос през ГРМ и цени за снабдяване са посочени в таблица № 13:

Таблица № 13

Групи и подгрупи потребители	Цени за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа (лв./1000 м ³)	Цени за снабдяване с природен газ на потребители при изградена връзка с преносната мрежа (лв./1000 м ³)
Промислени потребители	81.74	9.94
ОА и търговски потребители	109.17	12.03
Битови потребители	207.90	42.34

Утвърдените цени за присъединяване по групи клиенти са посочени в таблица № 14:

Таблица № 14

Групи и подгрупи потребители	Пределни цени (лв. /потребител)
Промислени потребители	
до 200 м ³ /час, вкл.	6 290
до 600 м ³ /час, вкл.	7 085
до 900 м ³ /час, вкл.	7 935
над 900 м ³ /час	8 827
ОА и Т потребители	
до 12 м ³ /час, вкл.	1 504
до 40 м ³ /час, вкл.	1 659
до 100 м ³ /час, вкл.	2 202
над 100 м ³ /час, вкл.	3 164
Битови потребители	
до 12 м ³ /час, вкл.	1 229
до 40 м ³ /час, вкл.	1 384
над 40 м ³ /час, вкл.	1 928

Предложените цени със заявление вх. № Е-15-26-17 от 02.07.2015 г. за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа и цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител са посочени в таблица № 15:

Таблица № 15

Групи и подгрупи клиенти	Цена за разпределение на природен газ през ГРМ	Цена за снабдяване с природен газ от краен снабдител
	лева/1000 м ³	лева/1000 м ³
Промислени клиенти	98.40	7.19
Обществено-административни и търговски клиенти	125.15	9.68

Битови клиенти	203.56	40.59
----------------	--------	-------

„Севлиевогаз-2000“ АД не предлага промяна на цените за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на община Севлиево, утвърдени с Решение № Ц-06 от 21.02.2011 г. на Комисията.

Заявление с вх. Е-15-26-17 от 02.07.2015 г. от „Севлиевогаз-2000“ АД за утвърждаване на цени за пренос по газоразпределителната мрежа на природен газ и цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител на територията на община Севлиево е предмет на разглеждане в отделно административно производство.

9. Прогноза за равномерно изменение на цените при значително изменение на ценообразуващите елементи

„Севлиевогаз-2000“ АД заявява, че отчитайки общо икономическата ситуация в страната, не възнамерява да променя действащата към момента ценова политика по отношение на своите клиенти. Дружеството ще се стреми да осигури дългосрочна ефективност на дейността си, при отчитане конюнктурата на пазара на енергоносителите и ще води ефективна ценова политика. Стремешът на дружеството е за поддържане на конкурентоспособно равнище на цените на природния газ спрямо цените на алтернативните енергоносители и нестесняване на пазара с чести и значителни изменения в цените чрез поддържане на устойчивото им равнище за по-продължителен период от време.

10. Определяне на области за повишаване на ефективността

В бизнес плана на дружеството са посочени следните области за повишаване на ефективността:

В производството: рационализиране на снабдителния процес; внедряване на диспансионно отчитане на разходомерите; повишаване производителността на труда - квалификация и мотивация на персонала; ефективна организация на експлоатационната дейност.

В маркетинга на услугата: внедряване на софтуер за база данни за клиентите и проследяване процесите от маркетинговите проучвания, заявления за присъединяване, договори за присъединяване, изграждане на газопроводни отклонения с техните технически характеристики, договори за доставка на природен газ, въвеждане на данни за всеки един клиент, въвеждане на показания от разходомерите на клиентите, въвеждане на „Billing System“; повишаване на квалификацията на персонала.

Въз основа на всичко горепозложено е видно, че „Севлиевогаз-2000“ АД ще разполага с материални и финансови възможности за осъществяване на дейностите „разпределение на природен газ“ и „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ на територията на община Севлиево, при спазване на заложените в бизнес плана параметри.

Изказвания по т.2:

Докладва К. Лазарова по изпълнението на инвестиционната програма на „Севлиевогаз-2000“ АД и изпълнението на бизнес плана за периода 2010 – 2014 г. Лазарова представи инвестиционната, производствената, ремонтна програма и финансовото състояние на дружеството.

И. Н. Иванов коментира, че за новия период на бизнес плана 2015-2019 г. е предвидено линейно отклонение от газоразпределителната мрежа, общо 3 400 м. Прогнозите за развитие на потребителите е броят на потенциалните потребители, промишлените, да останат абсолютно непроменени. Няма никакво нарастване. Обществено-административните и търговски обекти нарастват само с 4 (от 230 на 234), а битовите нарастват само с 12 (от 4 145 на 4 157). И. Н. Иванов каза, че предстои открито заседание относно утвърждаване на цени

на „Севлиевогаз-2000“ АД., на което ще попита дружеството възможно ли е заради 4 обществени сгради и 12 битови потребители да се изградят 4 300 м. газоразпределителна мрежа.

Р. Тахир каза, че метрите, които ще се изградят през този период, не са много, тъй като разширението на мрежата в по-голямата си част е към селата. Тахир предполага, че тези 4 сгради са детски градини и училища.

И. Н. Иванов заключи, че всички промишлени предприятия вече са присъединени. И. Н. Иванов попита има ли икономическа логика да се изградят 4 300 м мрежа за 12 потребители.

Р. Тахир каза, че така се дава възможност на битовите потребители да се присъединят.

И. Н. Иванов попита за тези 5 г. само 12 потребители ли ще се присъединят.

Р. Тахир отговори, че е възможно, защото това ще става поетапно.

С. Станкова допълни, че това е в изброените 3-4 села. Схемите са само за разпределителен газопровод, централен, който няма отклонения.

И. Н. Иванов предположи, че в следващия период дружеството ще предвиди разклоненията до битовите потребители в тези села.

Предвид горното и на основание чл. 31, ал. 3 и чл. 43, ал. 1 и ал. 2 от Правилника за дейността на Комисията за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация във връзка с чл. 13, ал. 1, ал. 3 и ал. 5, чл. 49, ал. 2, т. 3 и ал. 3 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката, Комисията

Р Е Ш И:

1. Приема доклад на работната група относно заявление с вх. № Е-15-26-19 от 23.10.2014 г., коригирано със заявление с вх. № Е-15-26-19 от 02.07.2015 г., подадено от „Севлиевогаз-2000“ АД за одобряване на бизнес план за територията на община Севлиево за периода 2015-2019 г.

2. Приема предложеното от работната група решение както следва:

Р Е Ш Е Н И Е

№ БП - 66
от 28.10.2015 г.

Комисията за енергийно и водно регулиране, на закрито заседание, проведено на 28.10.2015 г., като разгледа подаденото от „Севлиевогаз-2000“ АД заявление с вх. № Е-15-26-19 от 23.10.2014 г., коригирано със заявление с вх. № Е-15-26-19 от 02.07.2015 г. за одобряване на бизнес план за територията на община Севлиево за периода 2015-2019 г., доклад с вх. № Е-Дк-292 от 21.10.2015 г., както и от събраните факти и обстоятелства по административната преписка, установи следното:

Административното производство е образувано по подадено в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране с ново наименование Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) от „Севлиевогаз-2000“ АД заявление с вх. № Е-15-26-19 от 23.10.2014 г., коригирано със заявление с вх. № Е-15-26-19 от 02.07.2015 г. за одобряване на бизнес план за територията на община Севлиево за периода 2015-2019 г.

„Севлиевогаз-2000“ АД е представило бизнес план за територията на община Севлиево за периода 2015-2019 г. със заявление с вх. № Е-15-26-17 от 30.09.2014 г. за утвърждаване на цени. Във връзка с установени нередовности, с писмо с изх. № Е-15-26-17 от 10.10.2014 г. от дружеството е изискано да представи следните допълнителни данни и документи: заявление за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г. за територията на

община Севлиево; документ за платена такса съгласно чл. 1, ал. 1, т. 5 от Тарифата за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката; анализ и обосновка на изпълнението на бизнес плана за периода 2010-2014 г., както и доказателства за източниците на финансиране с привлечен капитал.

С писмо с вх. № Е-15-26-17 от 20.10.2014 г. дружеството е представило изисканите документи. Към заявлението за одобряване на бизнес плана са приложени карти на изградената и предвидената за изграждане газоразпределителна мрежа, както и съоръженията към нея, на територията на община Севлиево в М1:5000 и М1:20 000. Приложен е Протокол № 29 от 29.09.2014 г., по т. 1, от заседание на Съвета на директорите на „Севлиевогаз-2000“ АД, от който е видно, че е взето решение за приемане на бизнес плана за развитие на дружеството за периода 2015-2019 г.

Със Заповед № 3-Е-12 от 13.01.2015 г. на председателя на Комисията е сформирана работна група, която да извърши проучване на фактите и обстоятелствата, съдържащи се в подаденото от „Севлиевогаз-2000“ АД заявление с вх. № Е-15-26-19 от 23.10.2014 г. за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г.

Във връзка с наличието на отчетни данни за 2014 г., с писмо с изх. № Е-15-26-17 от 23.04.2015 г. на КЕВР, от дружеството е изискано да представи следните данни и документи: актуализиран бизнес план за периода 2015-2019 г. с отчетни данни за базова 2014 г.; актуализирано заявление за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г.; информация за изградената ГРМ с натрупване от дружеството на територията на община Севлиево към 31.12.2014 г., брой клиенти с натрупване и съответната им консумация по групи клиенти в края на 2014 г.; справка, съдържаща техническите характеристики на изградената от дружеството газоразпределителна мрежа на територията на община Севлиево към края на 2014 г.; справка, съдържаща техническите характеристики на прогнозираната за изграждане газоразпределителна мрежа за периода на бизнес плана 2015-2019 г. на територията на община Севлиево; подробна обосновка на прогнозираните разходи по икономически елементи за дейностите „разпределение на природен газ“ и за „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода 2015-2019 г. С писмо с вх. № Е-15-26-17 от 28.04.2015 г. дружеството е поискало удължаване на срока за представяне на изисканите данни и документи до 30.06.2015 г.

С писмо с вх. № Е-15-26-19 от 02.07.2015 г. „Севлиевогаз-2000“ АД е представило актуализирано заявление и актуализиран бизнес план за периода 2015-2019 г. за територията на община Севлиево.

С писмо с изх. № Е-15-26-19 от 17.07.2015 г. на КЕВР от дружеството е изискано да представи следните допълнителни данни и документи: информация по години за прогнозните счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и отчет за паричните потоци за периода на бизнес плана 2015-2019 г.; справка, съдържаща техническите характеристики на предвидената за изграждане газоразпределителна мрежа за периода на бизнес плана 2015-2019 г.; подробна обосновка на прогнозираните разходи по икономически елементи за дейностите „разпределение на природен газ“ и „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода 2015-2019 г.; подробна обосновка на изпълнението на бизнес плана за периода 2010-2014 г., която да съдържа данните, заложили в инвестиционната и производствената програма на одобрения бизнес план на дружеството, както и отчетни данни за периода 2010-2014 г., вкл. за извършени инвестиции, изградена газоразпределителна мрежа, присъединени клиенти с натрупване по групи и отчетена консумация на природен газ; решение на управителния орган за използването на собствен капитал като източник за финансиране на инвестиционната програма на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2015-2019 г.

С писма с вх. № Е-15-26-19 от 29.07.2015 г. и с вх. № Е-15-26-19 от 31.07.2015 г. „Севлиевогаз-2000“ АД е представило изисканите допълнителни данни и документи.

Въз основа на анализ на фактите и обстоятелствата, съдържащи се в документите по административната преписка, се установи следното:

Общи данни за дружеството:

„Севлиевогаз-2000“ АД е титуляр на лицензия Л-172-08 от 17.12.2004 г. за осъществяване на дейността „разпределение на природен газ“ и лицензия № Л-172-12 от 27.04.2009 г. за осъществяване на дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за територията на община Севлиево, издадени за срок до 17.12.2020 г.

С Решение № БП-03 от 24.01.2011 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Севлиевогаз-2000“ АД за територията на община Севлиево за периода 2010-2014 г.

С Решение № Ц-06 от 21.02.2011 г. Комисията е утвърдила цени на „Севлиевогаз-2000“ АД за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ на потребители при изградена връзка с преносната мрежа и цени за присъединяване на потребители към газоразпределителната мрежа на територията на община Севлиево, при продължителност на регулаторния период от 2010 до 2014 г. вкл.

„Севлиевогаз-2000“ АД е търговец по смисъла на Търговския закон и е вписано в Търговския регистър с ЕИК 107063552 като акционерно дружество, със седалище и адрес на управление: област Габрово, община Севлиево, гр. Севлиево, ул. „Бор“ № 4. Дружеството се управлява от Съвет на директорите и се представлява от изпълнителния директор Момчил Момчилов. „Севлиевогаз-2000“ АД е с предмет на дейност: „Проектиране, изграждане и експлоатация на газоразпределителната мрежа в обекти и съоръжения на територията на община Севлиево и продажбата на природен газ и всички свързани с това дейности. Други дейности, незабранени със закон.“

В чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ) са регламентирани задължителните реквизити, които бизнес планът следва да съдържа, като е предвидено, че същият се съставя за срок до пет години според указанията на Комисията. Съгласно чл. 49, ал. 2, т. 3 и ал. 3 от НЛДЕ, бизнес планът е неразделна част от издадената лицензия и периодично се актуализира, без това да се счита за изменение на лицензията.

„Севлиевогаз-2000“ АД е спазило срока по чл. 13, ал. 5 от НЛДЕ, съгласно който всеки следващ бизнес план лицензиантите представят за одобряване от Комисията не по-късно от 3 месеца преди изтичането на срока на предходния бизнес план.

В края на 2014 г. към газоразпределителната мрежа са присъединени 4 433 клиенти, от които 60 промишлени, 230 обществено-административни и търговски и 4 143 битови клиенти. За 2014 г. общата годишна консумация на природен газ е 7 377 хил. м³, от която 2 861 хил. м³ е от промишлените, 1 644 хил. м³ от обществено-административните и търговски и 2 872 хил. м³ от битовите клиенти.

I. Изпълнение на бизнес плана на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2010-2014 г.

„Севлиевогаз-2000“ АД е планирало за периода 2010-2014 г. да изгради 18 174 м газоразпределителна мрежа (ГРМ) на лицензираната територия, като са изградени 20 131 м, което е 111% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Планираните общи инвестиции за периода 2010-2014 г. са в размер на 1 203 хил. лв., а извършените инвестиции са 1 035 хил. лв., което е 86% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Изпълнението на изградената мрежа за изминалите години е следното: 2010 г. – 111%, 2011 г. – 114 %, 2012 г. – 101%, 2013 г. – 102%, 2014 г. – 127%. Изпълнението на инвестициите в ГРМ и съоръжения за изминалите години е следното: за 2010 г. е 113%, за 2011 г. – 106%, 2012 г. – 92%, 2013 г. – 81%, 2014 г. – 54%.

Сравнение на данните за изградена ГРМ и инвестиции за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 1:

Таблица № 1

Параметър	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Изградена ГРМ	м.	4 784	5 304	111%	3 419	3 891	114%	3 444	3 492	101%	3 383	3 448	102%	3 144	3 996	127%
Инвестиции в ГРМ и съоръжения	хил.лв.	159	180	113%	233	248	106%	249	228	92%	278	226	81%	284	153	54%

От данните в горната таблица е видно, че изпълнението на изградената ГРМ се повишава от 111% през 2010 г. до 127% за 2014 г. По отношение на реализираните инвестиции в ГРМ и съоръжения изпълнението се понижава, като от 113% за 2010 г. намалява до 54% през 2014 г.

Сравнение на данните за прогнозната консумация за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 2:

Таблица № 2

Клиенти	Марка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Промислени	хил.³/г.	4 200	4 284	102%	4 250	3 759	88%	4 250	3 020	71%	4 250	2 754	65%	4 250	2 861	67%
ОА и Т	хил.³/г.	2 400	2 111	88%	2 400	2 396	100%	2 400	2 217	92%	2 400	1 814	76%	2 400	1 644	69%
Битови	хил.³/г.	3 198	3 183	100%	3 207	4 153	130%	3 215	3 722	116%	3 224	3 017	94%	3 291	2 872	87%

От данните в таблица № 2 е видно, че по отношение на консумацията на промишлените клиенти, изпълнението на бизнес плана е 102% за 2010 г. и намалява до 67% за 2014 г. Изпълнението на консумацията на общественно-административните клиенти нараства от 88% за 2010 г. до 100% за 2011 г., след което следва спад до 69% за 2014 г. Изпълнението на бизнес плана по отношение на консумацията на битовите клиенти нараства до 130% през 2011 г., след което бележи спад до 87% през 2014 г.

Планираната обща консумация за периода 2010-2014 г. на промишлените клиенти е в размер на 21 200 хил. м³, а реализираната консумация е 16 678 хил. м³, което е 79% от предвиденото в одобрения бизнес план. Планираната обща консумация за периода 2010-2014 г. на общественно-административните и търговски клиенти е в размер на 12 000 хил. м³, а реализираната консумация е 10 182 хил. м³, което е 85% от предвиденото в одобрения бизнес план. Планираната обща консумация за периода 2010-2014 г. на битовите клиенти е в размер на 16 135 хил. м³, а реализираната консумация е 16 947 хил. м³, което е 105% от предвиденото в одобрения бизнес план.

От гореизложеното е видно, че има неизпълнение на бизнес плана по отношение на консумацията на промишлените и общественно-административните и търговски клиенти за периода 2010-2014 г.

Сравнение на данните за броя клиенти за периода 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 3:

Таблица № 3

Клиенти с натрупване	Марка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Промислени	бр.	60	60	100%	60	60	100%	60	61	102%	60	60	100%	60	60	100%
ОА и Т	бр.	211	212	100%	213	211	99%	215	259	120%	215	228	106%	220	230	105%
Битови	бр.	3 790	3 919	103%	3 800	4 039	106%	3 810	3 999	105%	3 820	4 088	107%	3 900	4 143	106%

По отношение на присъединяването на промишлени клиенти, изпълнението на бизнес плана е 100% през целия период на бизнес плана. Изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на общественно-административните и търговски клиенти е 100% през 2010 г. и следва увеличение до 105% за 2014 г. Изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на битовите клиенти е над 100% през целия период на бизнес плана. Към края на отчетната 2014 г., общият брой на клиентите на „Севлиевогаз-2000“ АД е по-висок от заложеното в бизнес плана на дружеството за изтеклия период.

II. Бизнес план на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2015-2019 г.

Бизнес планът на „Севлиевогаз-2000“ АД е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 1 и 3 от НЛДЕ. Въз основа на предоставената информация, Комисията разглежда и анализира основните технически и икономически аспекти, както и финансовото състояние

на дружеството към момента на съставяне на бизнес плана и очакваното развитие на дейността за периода 2015-2019 година.

1. Инвестиционна програма

Според дружеството инвестиционната програма включва изграждане на втори етап от газоразпределителната мрежа на с. Кормянско, изграждане на част от газоразпределителната мрежа на с. Горна Росица, изграждане на втори етап от газоразпределителната мрежа на с. П. Славейково и начало на развитие на газоразпределителната мрежа от гр. Севлиево към вилна зона „Крушевски баир“.

1.1. График на строителството на газоразпределителната мрежа на територията на община Севлиево.

Графикът за изпълнение на строителството по години обхваща следните етапи:

- През 2015 г. - изграждане на 852 м ГРМ на с. Кормянско;
- През 2016 г. - изграждане на 737 м ГРМ на с. Горна Росица;
- През 2017 г. - изграждане на 674 м ГРМ на с. Горна Росица;
- През 2018 г. - изграждане на 574 м ГРМ на с. П. Славейково;
- През 2019 г. - изграждане на 564 м ГРМ от гр. Севлиево към вилна зона „Крушевски баир“.

Дружеството има проектна готовност с издадено разрешение за строителство, включително за изграждане на вторите етапи от газоразпределителните мрежи, на селата Кормянско и Петко Славейково. Проектите за газоразпределителните мрежи на с. Горна Росица и вилна зона „Крушевски баир“ са в етап на разработване.

Основните технически параметри на ГРМ за периода 2015-2019 г. на бизнес плана са посочени в таблица № 4:

Таблица № 4

Година	Материал (РЕНД)	Диаметър (ф, мм)	Дължина (м)	Стойност (хил.лв.)	Съоръжения (бр.)	Стойност (хил.лв.)
2015	РЕНД 100	63	278	15		
	РЕНД 100	32	574	27	11	13
2016	РЕНД 100	63	670	35		
	РЕНД 100	32	67	3	7	7
2017	РЕНД 100	32	674	31	2	2
2018	РЕНД 100	32	574	26	2	2
2019	РЕНД 100	90	540	32		
	РЕНД 100	32	24	1	2	2
Общо:			3400	170	24	26

Общо за петгодишния период на бизнес плана, „Севлиевогаз-2000“ АД предвижда изграждането на 3 400 м газоразпределителни мрежи и принадлежащите им съоръжения на територията на община Севлиево на обща стойност 196 хил. лв.

Дължината на предвидените за изграждане газоразпределителни мрежи и броят съоръжения по години за периода на бизнес плана са посочени в таблица № 5 :

Таблица № 5

Дължина на ГРМ и брой съоръжения	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо
Линейна част и отклонения	метър	852	737	674	574	564	3 400
Съоръжения	брой	11	7	2	2	2	24

Разпределението на стойността на инвестициите по години за периода на бизнес плана е посочено в таблица № 6:

Таблица № 6

Инвестиции	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо:
Линейна част и отклонения	лева	41 385	38 045	30 980	26 416	33 396	170 222

Съоръжения, без битови	лева	1 600	3 200	0	0	0	4 800
Съоръжения битови	лева	11 020	3 580	2 200	2 200	2 200	21 200
ОБЩО:	лева	54 005	44 825	33 180	28 616	35 596	196 222

Размерът на инвестиционните разходи по години през разглеждания период е съобразен с изградената към момента газоразпределителна мрежа на територията на община Севлиево, маркетинговите проучвания, извършени от дружеството през предходните години, както и финансовите му възможности и състояние. Въвеждането в експлоатация на придобитите дълготрайни активи от дружеството (части от ГРМ) се предвижда да бъде извършвано поетапно.

2. Производствена програма

По данни на дружеството, разработването на производствената програма за територията на община Севлиево се основава на направени средносрочни прогнози, съобразени с пазара. Като основни фактори, определящи пазара, са посочени нуждите на клиентите, равнището на доходите на потенциалните клиенти и влиянието на икономиката. Очакваната консумация е определена на база на архив от данни на дружеството, като е отчетен и потенциалния пазар на природен газ. Отчетена е тенденцията на намаляване на консумацията на природен газ, свързана с икономическата криза в промишления сектор, която рефлектира върху намаляване на потреблението при всички групи клиенти, въпреки леко нарастващия им брой.

След реализирането на настоящия бизнес план, „Севлиевогаз-2000“ АД предвижда да продължи да е основен доставчик на природен газ за промишлени, обществено-административни и битови клиенти в общината. Дружеството предвижда през периода на бизнес плана да се запази нивото на потребление, а при благоприятни икономически тенденции в региона и страната, както и с предвижданото разширение на ГРМ да бъде постигнато увеличение на продажбите с 2-3%. Относително голям е броят на домакинствата, инвестирали средства в промяна на инсталациите за отопление и домакински нужди, което е предпоставка за запазване на потреблението. Тенденцията на миграция на част от работоспособното население извън страната води до ограничаване и замразяване на потреблението. Разширяването на употребата на природен газ за домакински цели води до намаляване на замърсяването на въздуха и подобряване на условията на живот. Достигнатата степен на газификация и реализираните удобства са фактор за запазване на потреблението при по-голяма част от клиентите.

През периода 2015-2019 г. дружеството не предвижда разширяване на градската газоразпределителна мрежа, тъй като същата е изградена на 100%. Промисленият и обществено-административен сектор е газифициран на 100%, а битовата газификация обхваща около 70% от потенциалните клиенти. Дружеството предвижда да продължи изграждането на газоразпределителната мрежа в частично газифицираните села.

В края на периода на бизнес плана, дружеството прогнозира очакваната годишна консумация на природен газ на територията на община Севлиево да достигне 7 900 хил. м³/г., реализирана от 4 451 броя клиенти.

Общата прогнозна консумация на природен газ по групи клиенти на територията на община Севлиево за периода на бизнес плана е посочена в таблица № 7 :

Таблица № 7

Групи клиенти	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Промислени	хил. м ³ /г.	2 870	2 870	2 870	2 870	2 870
ОА и Т	хил. м ³ /г.	1 830	1 930	1 940	1 955	1 970
Битови	хил. м ³ /г.	3 000	3 010	3 050	3 050	3 060
ОБЩО:	хил. м³/г.	7 700	7 810	7 860	7 875	7 900

Общият брой на потенциалните клиенти по групи на територията на община Севлиево за периода на бизнес плана е посочен в таблица № 8 :

Таблица № 8

Групи клиенти с натрупване	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Промислени	брой	60	60	60	60	60
ОА и Т	брой	230	234	234	234	234
Битови	брой	4 145	4 149	4 151	4 155	4 157
ОБЩО:	брой	4 435	4 443	4 445	4 449	4 451

3. Ремонтна (експлоатационна програма)

Ремонтната програма обхваща дейности, както следва:

- Профилактични проверки на подземните газопроводи: включват обхождане на трасето, състояние на трайните знаци по трасето, състояние на контролно-измервателните колонки от електрохимичната защита на металните участъци от газопроводите, състояние на предупредителните надписи и табели, проверка за загазяване на шахти и кладенци, сутерени и др.;
- Профилактични проверки на надземните участъци от газопроводната мрежа: включват обход на трасето и следене за състоянието на основния тръбопровод, заземителните и електрически връзки към тях, проверка за евентуални пропуски на природен газ; наляганията в различни точки от ГРМ; монтираната апаратура и съоръженията; потенциалите в контролните точки от електро химическа защита включват измерване на електрическите потенциали и съставяне на протоколи за резултатите от измерванията; техническото оборудване, необходимо за извършване на обслужване и аварийно-възстановителни работи по ГРМ включва поддръжка на аварийните автомобили и оборудването;
- Поддръжка на одориращата станция: включва ежемесечна проверка на настройките на станцията и количеството одорант в съда за съхранение, проверка на концентрацията на одоранта в природния газ и проверка на степента на одориране на газа по камерен метод.

4. Социална програма

„Севлиевогаз-2000“ АД предвижда да осъществи своята социална програма, насочена към служителите на дружеството, чрез: предоставяне на средства за храна под формата на ваучери за храна, осигуряване на средства за спорт, отдых и туризъм; медицинско обслужване на служителите, провеждане на курсове за повишаване на квалификацията. Дружеството предвижда газификацията да създаде редица предимства за населението, живеещо на територията на общините, изразяващи се в следните аспекти:

- социален аспект – запазване на работните места, липса на безработица при високвалифицираните специалисти, подобряване условията на труд и намаляване на разходите за отопление;
- екологичен аспект – подобряване на качеството на атмосферния въздух и намаляване замърсяването на околната среда.

5. Прогнозна структура и обем на разходите

Структурата и обемът на разходите по години са формирани съгласно Наредба № 2 от 19.03.2013 г. за регулиране на цените на природния газ (НРЦПГ). Разходите за дейността са формирани за периода на бизнес плана, при цени към момента на изготвянето му, въз основа на прогнозното развитие на параметрите на дейностите по разпределение и снабдяване с природен газ от краен снабдител, а именно: продажби на природен газ по групи клиенти; брой клиенти по групи; отчетна и балансова стойност на газоразпределителната мрежа; брой персонал, необходим за управление, експлоатация на газоразпределителната мрежа и обслужване на клиентите.

Разходи за дейността „разпределение на природен газ“

Разходите за експлоатация и поддръжка на ГРМ включват следните разходи за: материали, външни услуги, амортизации, заплати и възнаграждения, социални осигуровки и други разходи.

Разходите, пряко зависещи от пренесените количества природен газ, включват следните видове разходи: разходи за материали, зависещи от количеството пренесен природен газ, загуби на газ по мрежата и други разходи.

Прогнозната структура и обем на разходите по икономически елементи за дейността „разпределение на природен газ“ са посочени в таблица № 9:

Таблица № 9

Разходи по елементи (хил.лв.)	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:	964	928	894	896	901
Разходи за материали	99	102	104	107	109
Разходи за външни услуги	194	195	196	197	198
Разходи за амортизации	305	264	226	225	226
Разходи за заплати	308	308	308	308	308
Разходи за соц.осигуровки	37	37	37	37	37
Социални разходи	14	14	14	14	14
Други разходи	7	8	9	9	9
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ-ПР	5	5	5	5	5
Общо разходи за разпределение:	969	933	899	901	906

В структурата на прогнозните разходи за дейност разпределение, посочени в бизнес плана за периода 2015-2019 г., най-голям дял имат разходите за заплати и възнаграждения – 33%, следвани от разходи за амортизация – 27%, разходи за външни услуги – 21% и разходи за материали – 11%.

Разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ са разделени на условно-постоянни разходи, независещи от доставените количества газ, и разходи за снабдяване, пряко зависещи от пренесените количества природен газ.

Условно-постоянните разходи, независещи от доставените количества природен газ, включват разходи за: материали, външни услуги, амортизации, заплати и възнаграждения, социални осигуровки, социални и други разходи.

Разходи, пряко зависещи от количеството природен газ, не са предвидени за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“.

Прогнозната структура и обем на разходите по икономически елементи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ са посочени в таблица № 10:

Таблица № 10

Разходи по елементи (хил.лв.)	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:	113	107	112	111	107
Разходи за материали	16	16	16	16	16
Разходи за външни услуги	23	23	23	23	23
Разходи за амортизации	8	1	5	4	0
Разходи за заплати	55	55	55	55	55
Разходи за соц.осигуровки	10	10	10	10	10
Социални разходи	0	0	0	0	0
Други разходи	1	2	3	3	3
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ -ПР	0	0	0	0	0
Общо разходи за снабдяване:	113	107	112	111	107

При прогнозните разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода на бизнес плана, най-голям дял имат разходите за заплати и възнаграждения – 50%, следвани от разходи за външни услуги – 21% и разходи за материали – 15%.

Дружеството е представило обосновка на прогнозираните разходи по икономически елементи за дейностите „разпределение на природен газ“ и „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода 2015-2019 г. При прогнозиране на разходите по икономически

елементи за периода 2015-2019 г. от дружеството са анализирани направените разходи през базовата 2014 г. и са взети в предвид актуалните цени на материали и услуги, и на база предвидените дейности в инвестиционната програма са заложили разходите по следния начин:

- увеличени са разходите за горива. През новият регулаторен период се предвижда да продължи газификацията в с. Кормянско и в с. Петко Славейково и да започне газифициране на още едно село в общината - Горна Росица, както и вилна зона „Крушевски баир“. Това предполага допълнителни маршрути за обход, инкасиране и отстраняване на аварии по мрежите;
- част от разходите за материали за поддържане са пренасочени от дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ към дейността „разпределение на природен газ“;
- разходите за охрана са съгласувани с външната фирма, наета от „Севлиевогаз-2000“ АД с договор;
- разходите за амортизация са прогнозирани по линеен метод при спазване на амортизационния срок на активите, определен от Комисията;
- разходите за заплати са прогнозирани с постоянна стойност за всяка година от регулаторния период. Числеността на персонала в дружеството е 18 броя. През новия регулаторен период не е предвидено увеличаване на заетите лица;
- дружеството е заложило по-малко разходи за канцеларски материали, поради предстоящото въвеждане на електронни фактури;
- не са предвидени разходи за реклама, а само за публикуване на съобщения.

6. Финансово-икономическо състояние на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2012-2014 г.

От одитираните годишни финансови отчети на „Севлиевогаз-2000“ АД е видно, че дружеството реализира следните финансови резултати за периода: печалба в размер на 259 хил. лв. за 2012 г., печалба от 182 хил. лв. за 2013 г. и печалба в размер на 61 хил. лв. за 2014 г.

Общите приходи от дейността на дружеството намаляват от 7 318 хил. лв. през 2012 г. и достигат до 5 739 хил. лв. за 2014 г. Основен дял в реализираните приходи имат приходите от продажба на природен газ, които намаляват от 6 613 хил. лв. през 2012 г. на 5 260 хил. лв. за 2014 г. Структурата на общите приходи включва още приходи от продажба на услуги и други приходи.

Общите разходи на дружеството през разглеждания период намаляват от 7 030 хил. лв. за 2012 г. до 5 671 хил. лв. за 2014 г. Разходите за материали се увеличават от 89 хил. лв. за 2012 г. до 109 хил. лв. за 2014 г. Разходите за външни услуги се увеличават от 165 хил. лв. през 2012 г. на 201 хил. лв. за 2014 г. Разходите за амортизации нарастват от 270 хил. лв. през 2012 г. на 278 хил. лв. през 2014 г., като относителният им дял в общите разходи за дейността се увеличава от 3.84 % през 2012 г. на 4.90 % за 2014 г. Разходите за възнаграждения и осигуровки се увеличават от 376 хил. лв. през 2012 г. на 386 хил. лв. за 2014 г. Финансовите разходи за лихви намаляват от 116 хил. лв. през 2012 г. на 84 хил. лв. за 2014 г.

Общата сума на актива на дружеството намалява от 5 597 хил. лв. за 2012 г. до 5 321 хил. лв. за 2014 г. Нетекущите активи намаляват от 3 451 хил. лв. за 2012 г. на 3 190 хил. лв. за 2014 г. Текущите активи на дружеството намаляват от 2 142 хил. лв. през 2012 г. на 2 125 хил. лв. през 2014 г.

За разглеждания период, записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 1 875 хил. лв. Резервите нарастват от 1 417 хил. лв. за 2012 г. на 1 776 хил. лв. за 2014 г. Собственият капитал от 3 551 хил. лв. за 2012 г. достига 3 712 хил. лв. за 2014 г. Дългосрочните задължения от 1 276 хил. лв. за 2012 г. намаляват на 85 хил. лв. за 2014 г., в резултат на намаляване на задълженията по дългосрочния заем. Краткосрочните задължения се увеличават от 770 хил. лв. за 2012 г. на 1 502 хил. лв. за 2014 г., вследствие на увеличение на

задълженията към финансови предприятия, задължения към доставчици и други краткосрочни задължения.

Отчетните и прогнозни приходи и разходи, финансовите резултати, както и показателите, характеризиращи финансовото състояние на дружеството, определени на база обща балансова структура, са посочени в таблица № 11:

Таблица № 11

Показатели	Отчет			Прогноза				
	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.
Общо приходи от дейността (хил. лв.)	7 318	6 096	5 739	5 658	5 665	5 703	5 713	5 730
Общо разходи от дейността (хил. лв.)	7 030	5 893	5 671	5 201	5 213	5 208	5 216	5 228
Счетоводна печалба (хил. лв.)	288	202	68	457	452	495	497	502
Финансов резултат (хил. лв.)	259	182	61	411	407	446	447	452
Коефициент на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал (СК/ДА)	1,03	1,13	1,16	1,38	1,61	1,89	2,22	2,59
Коефициентът на обща ликвидност (КА/КП)	2,78	8,87	1,39	1,75	2,08	2,43	2,79	3,15
Коефициентът на финансова автономност СК/(ДП+КП)	1,74	1,98	2,34	2,50	2,69	2,98	3,25	3,51

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2012-2014 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал за периода се увеличава от 1,03 за 2012 г. до 1,16 за 2014 г., което означава, че дружеството е разполагало със свободен собствен капитал за инвестиции в нови дълготрайни активи.

Коефициентът на обща ликвидност е над единица за периода, като намалява от 2,78 за 2012 г. на 1,39 за 2014 г., което означава, че дружеството е имало достатъчно свободни оборотни средства и не е имало затруднения при погасяване на текущите си задължения.

Коефициентът на финансова автономност показва степента на независимост от ползване на привлечени средства. Стойността на коефициента за периода 2012-2014 г. се увеличава от 1,74 за 2012 г. до 2,34 за 2014 г. и показват добра финансова автономност. Дружеството не е имало затруднения при покриването със собствени средства на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Предвид стойностите на горепосочените показатели, изчислени на база обща балансова структура, финансово-икономическото състояние на „Севлиевогаз-2000“ АД може да се определи като *много добро* за периода 2012-2014 г.

7. Прогнозна структура на капитала, размер и начин на финансиране и очаквано финансово-икономическо състояние на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2015-2019 г.

Основният капитал на „Севлиевогаз-2000“ АД е разпределен, както следва: 50.06% от акциите на дружеството са собственост на община Севлиево и 49.94% от акциите на дружеството са собственост на „Идеал Стандарт Видима“ АД. Намеренията на акционерите в дружеството са през новия регулаторен период основният капитал да остане с непроменена стойност в размер на 1 875 хил. лв., при запазване на същите акционери и непроменено дялово участие на всеки един от тях.

Прогнозната структура, обемът на капитала и нормата на възвръщаемост са отразени в таблица № 12.

Таблица № 12

Описание	Единица мярка	Стойности				
		2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Основен капитал	хил. лв.	1 875	1 875	1 875	1 875	1 875

Привлечен капитал	хил. лв.	1 570	1 548	1 524	1 506	1 500
Дял на основен капитал	%	54,43%	54,78%	55,16%	55,46%	55,56%
Дял на привлечения капитал	%	45,57%	45,22%	44,84%	44,54%	44,44%

Съотношението между основния и привлечения капитал, посочено в модела за цени на дружеството, се променя от 54.43% към 45.57% за 2015 г. на 55.56% към 44.44% в края на периода. Среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала за периода 2015-2019 г. е в размер на 8,86% при структура на капитала 55.07% собствен и 44.93% привлечен капитал. Дружеството е предложило по-ниска среднопретеглена норма на възвръщаемост на капитала от определената с решение по Протокол № 172 от 08.10.2012 г. на Комисията. Среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала е изчислена при норма на възвръщаемост на собствения капитал от 8% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал от 8,8%.

Инвестиционна програма и финансиране

Инвестиционната програма на дружеството за периода на бизнес плана 2015-2019 г. включва изграждането на 3 400 м ГРМ и 24 броя прилежащи съоръжения на територията на община Севлиево, на обща стойност 196 хил. лв.

„Севлиевогаз-2000“ АД предвижда да финансира инвестиционната си програма със собствени средства и кредитна линия от обслужваща банка. Видно от приложен Протокол № 32 от 27.07.2015 г. от заседание на Съвета на директорите на „Севлиевогаз-2000“ АД, по т. 1 е взето решение собственият капитал на дружеството да бъде използван като източник за финансиране на инвестиционната му програма за периода 2015-2019 г.

„Севлиевогаз-2000“ АД е представило копие от Договор за инвестиционен кредит № С021 от 07.06.2005 г., сключен между дружеството, като кредитополучател, и Общинска банка АД, като кредитор. Предмет на договора е предоставяне на инвестиционен кредит в размер на 1 200 хил. лв. за срок до 20.12.2015 г., който е използван за изпълнение на бизнес плана за периода 2005-2009 г. Към 31.12.2014 г. задължението на дружеството по този заем възлиза на 117 хил. лв.

Представено е също така копие от Договор за револвиращ банков кредит № 40239 от 04.10.2012 г., сключен между „Севлиевогаз-2000“ АД, като кредитополучател, и „Алианц Банк България“ АД, като кредитор. Предмет на договора е предоставяне на кредитен лимит в размер на 800 хил. лв., с цел попълване недостига на кредитополучателя от оборотни средства и за рефинансиране на кредит № СО32 от 31.10.2008 г., отпуснат от Общинска банка АД. Крайният срок за погасяване на използвания кредит лимит е 25.08.2013 г., като е предвидена възможност този срок да бъде удължен максимално до 60 месеца. В тази връзка, на 15.01.2013 г. между „Севлиевогаз-2000“ АД и „Алианц Банк България“ АД е сключен анекс към договора, видно от който банката увеличава размера на предоставения на дружеството кредитен лимит с 900 хил. лв., като общо максималният размер възлиза на 1 700 хил. лв. Предоставено е копие и от Анекс № 3 към договора, видно от който, банката удължава срока на предоставения на дружеството кредитен лимит до 25.12.2015 г., с възможност за удължаване максимално до 25.12.2018 г.

„Севлиевогаз-2000“ АД е представило и копия от следните договори:

- Договор за финансов лизинг № 11577 с клауза за придобиване, сключен на 13.03.2014 г. между дружеството и „Хюндай лизинг“ ЕАД. Предмет на договора е придобиване на лизингов обект – автомобил;

- Договор № 29748, сключен на 20.12.2012 г. между дружеството, като възложител, и „Лизингова Къща София Лизинг“ ЕАД, като изпълнител. Предмет на договора е изпълнение на поръчка с предмет: „Доставка чрез покупка на един брой неупотребяван автомобил за нуждите на „Севлиевогаз-2000“ АД“;

- Договор, сключен на 02.06.2014 г. между дружеството, като възложител, и „Лизингова Къща София Лизинг“ ЕАД, като изпълнител. Предмет на договора е изпълнение на

поръчка с предмет: „Доставка чрез покупка на един брой неупотребяван автомобил за нуждите на „Севлиевогаз-2000“ АД“.

„Севлиевогаз-2000“ АД посочва, че придобиването на гореизброените дълготрайни материални активи е с оглед осигуряване на извършваната от дружеството дейност „снабдяване с природен газ от краен снабдител“.

Очаквано финансово-икономическо състояние на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2015-2019 г.

„Севлиевогаз-2000“ АД е представило прогнозни счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и прогнозен паричен поток за периода 2015-2019 г. За целия период на бизнес плана, дружеството прогнозира да реализира печалба, както следва: 411 хил. лв. за 2015 г., 407 хил. лв. за 2016 г., 446 хил. лв. за 2017 г., 447 хил. лв. за 2018 г. и печалба в размер на 452 хил. лв. за 2019 г.

Дружеството прогнозира нарастване на общите приходи от 5 658 хил. лв. за 2015 г. на 5 730 хил. лв. през 2019 г. Структурата на приходите за периода на бизнес плана включва приходи от продажби на природен газ на клиенти, приходи от услуги и други приходи. Основен дял в приходите имат тези от продажба на природен газ, които нарастват от 5 318 хил. лв. през 2015 г. на 5 390 хил. лв. за 2019 г. Ефективността на приходите на „Севлиевогаз-2000“ АД от продажба на 100 лв. разходи се повишава, като от 107.83 през 2015 г. достига до 108.56 лева приход на 100 лева разходи в края на периода. Рентабилността на приходите от продажби се увеличава от 8% през 2015 г. на 9% през 2019 г.

„Севлиевогаз-2000“ АД прогнозира общите разходи да се увеличат от 5 201 хил. лв. за 2015 г. на 5 228 хил. лв. за 2019 г. Основен дял в общите разходи за дейността имат разходите за покупка на природен газ, като делът им се увеличава от 77.54% за 2015 г. и достига до 79.13% за 2019 г. Тези разходи са прогнозирани да се увеличат от 4 033 хил. лв. за 2015 г. до 4 137 хил. лв. за 2019 г. Дружеството прогнозира разходите за материали да се увеличат от 120 хил. лв. през 2015 г. до 130 хил. лв. за 2019 г. Разходите за външни услуги са прогнозирани да се увеличат от 231 хил. лв. за 2015 г. на 235 хил. лв. за 2019 г. Разходите за амортизации са прогнозирани да намаляват от 313 хил. лв. през 2015 г. на 226 хил. лв. през 2019 г. Прогнозираните разходи за възнаграждения и осигуровки остават непроменени в размер на 410 хил. лв. за всяка година от периода на бизнес плана. Прогнозните финансови разходи намаляват от 86 хил. лв. за 2015 г. до 78 хил. лв. за 2019 г.

Сумата на актива нараства от 5 765 хил. лв. за 2015 г. и достига 7 320 хил. лв. в края на периода, вследствие на увеличаване стойността на краткотрайните активи. Нетекущите активи на дружеството намаляват от 2 992 хил. лв. за 2015 г., като достигат до 2 196 хил. лв. през 2019 г. Текущите активи на дружеството се увеличават от 2 763 хил. лв. през 2015 г. на 5 114 хил. лв. през 2019 г. Рентабилността на активите намалява от 7.14% през 2015 г. на 6.36% през 2019 г.

За разглеждания период, записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 1 875 хил. лв. Резервите нарастват от 1 831 хил. лв. за 2015 г. на 3 370 хил. лв. за 2019 г. Дружеството прогнозира поетапно увеличение на собствения капитал от 4 117 хил. лв. за 2015 г. на 5 697 хил. лв. за 2019 г., вследствие на увеличение на целевите резерви и текущата печалба. Собственият капитал се увеличава от 71% в общата стойност на пасива през 2015 г. и достига до 78% в края на периода. Средната рентабилност на собствения капитал на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода на бизнес плана е 9.2%, а средната рентабилност на активите е 6.8%.

Общо дългосрочните и краткосрочните задължения на дружеството намаляват от 1 648 хил. лв. за 2015 г. до 1 623 хил. лв. през 2019 г. Дългосрочните задължения намаляват от 70 хил. лв. за 2015 г. до 6 хил. лв. за 2018 г., в резултат на намаляване задълженията към банкови институции. През 2019 г. дружеството не прогнозира дългосрочни задължения. Краткосрочните задължения се увеличават от 1 578 хил. лв. за 2015 г. на 1 623 хил. лв. през 2019 г.

От представените прогнозни парични потоци за периода е видно, че паричните постъпления ще бъдат от основната търговска дейност на дружеството – приходи от продажба на природен газ и приходи от присъединяване на клиенти. При оперативната дейност са прогнозирани плащания, свързани с краткосрочни активи, плащания по трудови възнаграждения, данъци и други плащания. По отношение на инвестиционната дейност на дружеството са предвидени плащания, свързани основно с инвестиционни разходи за изграждане на газоразпределителната мрежа и съоръжения, лизинг, дялове и участия. По отношение на финансовата дейност са предвидени плащания, свързани с получени заеми и дължими лихви.

От паричните потоци за периода 2015-2019 г. е видно, че прогнозираните парични наличности са с положителни стойности в края на всяка една година от периода на бизнес плана.

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода 2015-2019 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал през периода 2015 - 2019 г. нараства от 1.38 за 2015 г. и достига до 2.59 за 2019 г. Това е показател, че дружеството няма да има затруднения при покриването със свободен собствен капитал на инвестициите в нови дълготрайни активи.

Коефициентът на обща ликвидност е със стойности над 1 за целия период на бизнес плана. Това е индикатор, че дружеството ще разполага със свободни оборотни средства да обслужва текущите си задължения. Стойността на коефициента се увеличава от 1.75 през 2015 г. достига 3.15 през 2019 г.

Коефициентът на финансова автономност показва степента на независимост от ползване на привлечени средства. Стойността на коефициента е над 1 за периода 2015-2019 г., като се увеличава от 2.50 за 2015 г. и достига до 3.51 през 2019 г. Това е показател, че дружеството няма да има затруднения при покриването със собствени средства на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Очакваните стойности на горепосочените показатели, определени на база обща балансова структура, показват че общото финансово-икономическо състояние на „Севлиевогаз-2000“ АД ще се запази *много добро* през целия период на бизнес плана.

8. Прогноза за цените на предоставяните услуги

Предложените цени със заявление с вх. № Е-15-26-17 от 02.07.2015 г. за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа и цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител са посочени в таблица № 13:

Таблица № 13		
Групи и подгрупи клиенти	Цена за разпределение на природен газ през ГРМ	Цена за снабдяване с природен газ от краен снабдител
	лева/1000 м ³	лева/1000 м ³
Промислени клиенти	98.40	7.19
Обществено-административни и търговски клиенти	125.15	9.68
Битови клиенти	203.56	40.59

„Севлиевогаз-2000“ АД не предлага промяна на цените за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на община Севлиево, утвърдени с Решение № Ц-06 от 21.02.2011 г. на Комисията.

Заявление с вх. Е-15-26-17 от 02.07.2015 г. от „Севлиевогаз-2000“ АД за утвърждаване на цени за пренос по газоразпределителната мрежа на природен газ и цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител на територията на община Севлиево е предмет на разглеждане в отделно административно производство.

9. Прогноза за равномерно изменение на цените при значително изменение на ценообразуващите елементи

„Севлиевогаз-2000“ АД заявява, че отчитайки общо икономическата ситуация в страната, не възнамерява да променя действащата към момента ценова политика по отношение на своите клиенти. Дружеството ще се стреми да осигури дългосрочна ефективност на дейността си, при отчитане конюнктурата на пазара на енергоносителите и ще води ефективна ценова политика. Стремешът на дружеството е за поддържане на конкурентоспособно равнище на цените на природния газ спрямо цените на алтернативните енергоносители и нестесняване на пазара с чести и значителни изменения в цените чрез поддържане на устойчивото им равнище за по-продължителен период от време.

10. Определяне на области за повишаване на ефективността

В бизнес плана на дружеството са посочени следните области за повишаване на ефективността:

В производството: рационализиране на снабдителния процес; внедряване на дистанционно отчитане на разходомерите; повишаване производителността на труда - квалификация и мотивация на персонала; ефективна организация на експлоатационната дейност.

В маркетинга на услугата: внедряване на софтуер за база данни за клиентите и проследяване процесите от маркетинговите проучвания, заявления за присъединяване, договори за присъединяване, изграждане на газопроводни отклонения с техните технически характеристики, договори за доставка на природен газ, въвеждане на данни за всеки един клиент, въвеждане на показания от разходомерите на клиентите, въвеждане на „Billing System“; повишаване на квалификацията на персонала.

Въз основа на всичко гореизложено е видно, че „Севлиевогаз-2000“ АД ще разполага с материални и финансови възможности за осъществяване на дейностите „разпределение на природен газ“ и „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ на територията на община Севлиево, при спазване на заложените в бизнес плана параметри.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 13, ал. 1, ал. 3 и ал. 5 във връзка с чл. 49, ал. 2, т. 3 и ал. 3 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

Одобрява бизнес план на „Севлиевогаз-2000“ АД за периода от 2015 до 2019 г., включително, за територията на община Севлиево.

Решението е взето с **шест гласа „за“** (И. Н. Иванов, С. Тодоров, А. Йорданов, Г. Златев, Е. Харитонов, В. Петков), от които **три гласа** (А. Йорданов, Г. Златев, Е. Харитонов) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

По т.3. Комисията разглежда доклад и проект за решение относно заявление с вх. № Е-15-33-15 от 17.12.2014 г., допълнено със заявление с вх. №Е-15-33-14 от 11.05.2015 г. и заявление с вх. №Е-15-33-14 от 09.10.2015 г., подадено от „Камено-газ“ ЕООД за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г. за територията на община Камено.

Административното производство е образувано по подадено в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране с ново наименование Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) от „Камено-газ“ ЕООД заявление с вх. № Е-15-33-15 от 17.12.2014 г. и допълнено със заявление с вх. №Е-15-33-14 от 11.05.2015 г. и заявление с вх. №Е-15-33-14 от 09.10.2015 г. за одобряване на бизнес план за територията на община Камено за периода 2015-2019 г.

Със Заповед № 3-Е-13 от 13.01.2015 г. на председателя на Комисията е сформирана работна група, която да извърши проверка на подадените документи за съответствие с изискванията на Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ).

В резултат на извършена проверка на подаденото заявление по реда на чл. 4 от НЛДЕ са установени нередовности. В тази връзка, с писмо с изх. № Е-15-33-15 от 06.01.2015 г. на Комисията, от дружеството е изискано да представи следните допълнителни данни и документи: втори екземпляр на бизнес плана на „Камено-газ“ ЕООД за периода 2015-2019 г.; анализ и обосновка на изпълнението на бизнес плана за периода 2010-2014 г. за територията на община Камено; сравнение на прогнозните данни, заложи в инвестиционната и производствената програма на одобрения бизнес план и отчетни данни за периода от 2010 г. до 2014 г. за извършени инвестиции, изградена газоразпределителна мрежа, присъединени клиенти с натрупване по групи и отчетена консумация на природен газ. С писмо с вх. № Е-15-33-15 от 14.01.2015 г., дружеството е представило изисканите данни и документи.

С писмо с изх. № Е-15-33-15 от 23.04.2015 г. на Комисията, от дружеството е изискано да представи следните данни и документи: актуализиран бизнес план за периода 2015-2019 г. с отчетни данни за базова 2014 г.; актуализирано заявление с искане за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г.; информация за изградена ГРМ с натрупване от дружеството на територията на община Камено към 31.12.2014 г., брой клиенти с натрупване и съответната им консумация по групи клиенти в края на 2014 г.; обобщена справка, съдържаща техническите характеристики на изградената газоразпределителна мрежа от дружеството на територията на община Камено в края на 2014 г.; обобщена справка, съдържаща техническите характеристики на прогнозната за изграждане газоразпределителна мрежа за периода на бизнес плана 2015-2019 г. на територията на община Камено; актуализиран електронен модел и справки за цените за периода 2015-2019 г. с отчетни данни за базова 2014 г.; актуализирано заявление с искане за утвърждаване на цени за дейностите „разпределение на природен газ“ и „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ с данни, съответстващи на електронния модел на цените и бизнес плана; както и обосновка на прогнозираните разходи по икономически елементи за дейностите „разпределение на природен газ“ и за „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода 2015-2019 г.

„Камено-газ“ ЕООД е представило актуализирано заявление с вх. №Е-15-33-14 от 11.05.2015 г. и заявление с вх. №Е-15-33-14 от 09.10.2015 г. с искане за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г. за територията на община Камено, както и приложен актуализиран бизнес план.

Въз основа на анализ на фактите и обстоятелствата, съдържащи се в документите по административната преписка, се установи следното:

„Камено-газ“ ЕООД е титуляр на лицензия Л-143-08 от 11.10.2004 г. за осъществяване на дейността „разпределение на природен газ“ и лицензия № Л-143-12 от 27.04.2009 г. за осъществяване на дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за територията на община Камено.

С Решение № БП-09 от 27.12.2010 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Камено-газ“ ЕООД за територията на община Камено за периода 2010-2014 г.

С Решение № Ц-03 от 31.01.2011 г. Комисията е утвърдила на „Камено-газ“ ЕООД цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с при-

роден газ на потребители при изградена връзка с преносната мрежа и цени за присъединяване на потребители към газоразпределителната мрежа на територията на община Камено, при продължителност на регулаторния период на цените 2010-2014 г. включително.

В чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от НЛДЕ са регламентирани задължителните реквизити, които бизнес планът следва да съдържа, като е предвидено, че същият се съставя за срок до пет години според указанията на Комисията. Съгласно чл. 49, ал. 2, т. 3 и ал. 3 от НЛДЕ, бизнес планът е неразделна част от издадената лицензия и периодично се актуализира, без това да се счита за изменение на лицензията.

„Камено-газ” ЕООД не е спазило срока по чл. 13, ал. 5 от НЛДЕ, съгласно който всеки следващ бизнес план лицензиантите представят за одобряване от Комисията не по-късно от 3 месеца преди изтичането на срока на предходния бизнес план.

Общи данни за „Камено-газ” ЕООД

Изградената газоразпределителна мрежа на територията на община Камено е с дължина 31 450 м, в това число разпределителни газопроводи и отклонения към клиентите. Към тях са изградени и следните поддържащи съоръжения:

- АГРС – Камено – 13 500 н. м³/час;
- Изградена система за катодна защита с 1 (един) брой катодни станции;
- Линейни кранови възли;
- Газорегулиращи и замерни съоръжения, обслужващи отделните клиенти;
- Одорираща станция – 1 (един) брой.

В края на 2014 г. „Камено-газ” ЕООД доставя природен газ на 169 клиенти, от които 9 промишлени, 25 обществено-административни и търговски и 135 битови, с обща консумация за годината от 3 850 хил. м³ природен газ, като съответно 3 541 хил. м³ природен газ от промишлените, 125 хил. м³ природен газ на обществено-административните и търговски и 184 хил. м³ природен газ на битовите клиенти.

I. Изпълнение на бизнес плана на „Камено-газ” ЕООД за периода 2010-2014 г.

„Камено-газ” ЕООД е планирало за периода 2010-2014 г. да изгради 5 225 м газоразпределителна мрежа на лицензираната територия, а са изградени 2 518 м, което е 48.19% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Планираните общи инвестиции за периода 2010-2014 г. са в размер на 291 хил. лв., а извършените инвестиции са 94 хил. лв., което е 32,30% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Изпълнението на изградената мрежа за изминалите години е следното: 2010 г. – 13%, 2011 г. – 103%, 2012 г. – 42%, 2013 г. – 35%, 2014 г. – 53%. Изпълнението на инвестициите в ГРМ и съоръжения за изминалите години е следното: 2010 г. е 17%, за 2011 г. – 45%, 2012 г. – 50%, 2013 г. – 20%, 2014 г. – 27%.

Сравнение на данните за изградена ГРМ и инвестиции за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 1:

Таблица № 1

Параметър	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Изградена ГРМ	м.	1060	140	13,21%	985	1018	103,35%	1145	480	41,92%	1085	380	35%	950	500	52,63%
Инвестиции в ГРМ и съоръжения	хил.лв.	54	9	16,67%	56	25	44,64%	66	33	50,00%	60	12	20%	55	15	27,27%

От данните в горната таблица е видно, че изпълнението на изградената ГРМ и съоръжения се увеличава от 13% през 2010 г. до 53% за 2014 г. Същата тенденция се наблюдава и в реализираните инвестиции в ГРМ и съоръжения, като от 17% за 2010 г., изпълнението се увеличава до 27% през 2014 г.

Сравнение на данните за прогнозната консумация за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 2:

Таблица № 2

Клиенти	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Промислени	хил.³/г.	7560	5488	73%	8400	14148	163%	8400	5285	63%	8400	11858	141%	9 240	3542	38%
ОА и Т	хил.³/г.	297	169	57%	308	171	56%	308	149	48%	319	134	42%	319	135	42%
Битови	хил.³/г.	263	190	72%	326	217	67%	389	179	46%	441	176	40%	504	190	38%

От данните в таблица № 2 е видно, че по отношение на консумация на промишлените клиенти, изпълнението на бизнес плана е 73% за 2010 г., през 2011 г. достига до 163% и 141% за 2013 г. и намалява до 38% за 2014 г.

Изпълнението на консумацията на общественно-административните клиенти има намаление от 57% през 2010 г. до 42% през 2014 г.

Изпълнението на бизнес плана по отношение на консумацията на битовите клиенти бележи спад от 72% за 2010 г. до 38% през 2014 г.

Планираната обща консумация на промишлените клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 42 000 хил. м³, а реализираната консумация е 40 321 хил. м³, което е 96% от предвиденото в одобрения бизнес план.

Планираната обща консумация на общественно-административните и търговски клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 1 551 хил. м³, а реализираната консумация е 758 хил. м³, което е 49% спрямо предвиденото в одобрения бизнес план.

Планираната обща консумация на битовите клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 1 923 хил. м³, а реализираната консумация е 952 хил. м³, което е 50% от предвиденото в одобрения бизнес план.

Към края на отчетната 2014 г., общият брой на клиентите на „Камено-газ“ ЕООД е по-нисък от заложеното в бизнес плана на дружеството за изтеклия петгодишен период.

Сравнение на данните за броя клиенти за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетни данни за същия период е посочено в таблица № 3:

Таблица № 3

Клиенти с натрупване	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Промислени	бр.	9	10	111%	10	12	120%	10	10	100%	10	10	100%	11	12	109%
ОА и Т	бр.	27	27	100%	28	28	100%	28	28	100%	29	29	100%	29	29	100%
Битови	бр.	125	112	90%	155	120	77%	185	115	62%	210	126	60%	240	140	58%

По отношение на присъединяването на промишлени клиенти, изпълнението на бизнес плана е 111% през 2010 г. и се запазва над 100% до 2014 г. Изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на общественно-административните и търговски клиенти е 100% през изтеклия период. Понижение се отчита в изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на битовите клиенти - от 90% през 2010 г. до 58% през 2014 г.

Към края на отчетната 2014 г. общият брой на клиентите е много близък до заложеното в бизнес плана на дружеството за изтеклия период.

С писмо вх. № Е-15-33-15 от 14.01.2015 г. „Камено-газ“ ЕООД е приложило подробна обосновка за изпълнението на бизнес плана за периода 2010-2014 г. Дружеството посочва като причина за неизпълнение на одобрения бизнес план, че при изготвянето му се е ръководило от очакванията на база на изминал регулаторен период и съответната покупателна способност на потенциалните си клиенти, поради което е заложило изграждането на ГРМ с идеята да разшири мрежата си в посока да достигне до съответните битови клиенти. Неизпълнението е изцяло по отношение на битовите клиенти, което автоматично е рефлектирало върху дължината на изградената ГРМ. В тази връзка, дружеството твърди, че не е могло да предвиди съкращенията в „Лукойл България“, който е основен работодател в региона, нито последвалата финансова криза.

Според дружеството голямата разлика в неизпълнение и преизпълнение на заложените в одобрения бизнес план количества за промишлени клиенти се дължи на „Бургаски захарен завод“ ЕАД, който работи кампанийно, в зависимост от съответните квоти и пазари на рафинирана захар за съответната година. В тази група попада и метан станцията, собственост на „Овергаз Си Ен Джи“ АД, което води до преизпълнение на количествата природен газ. При битовите клиенти неизпълнението на броя на клиентите води до неизпълнението на количествата природен газ.

II. Бизнес план на „Камено-газ“ ЕООД за периода 2015-2019 г.

Бизнес планът на „Камено-газ“ ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от НЛДЕ. Въз основа на предоставената информация, работната група разгледа и анализира основните технически и икономически аспекти, както и финансовото състояние на дружеството към момента на съставяне на бизнес плана и очакваното развитие на дейността за периода 2015-2019 година.

1. Инвестиционна програма

Инвестиционната програма на „Камено-газ“ ЕООД за регулаторен период 2015-2019 г. е изготвена във връзка с дългосрочната стратегия на дружеството за газоразпределение и газоснабдяване на територията на община Камено. През новия регулаторен период се предвижда доизграждане на съществуващата мрежа и на отклонения и съоръжения за присъединяване на нови битови клиенти.

Инвестиционната програма на „Камено-газ“ ЕООД за периода 2015-2019 г. предвижда изграждането на още 3 000 м газоразпределителна мрежа:

- 2 500 м. разпределителни газопроводи;
- 500 м. отклонения към битови клиенти;
- 55 бр. съоръжения за присъединяване на битови клиенти.

Общо предвидените инвестиции за периода на бизнес плана са в размер на 200 хил. лв. Инвестиционната програма на „Камено-газ“ ЕООД за периода 2015-2019 г. предвижда изграждането на 3 000 м ГРМ, от които 2 500 м разпределителни газопроводи и 500 м отклонения към битови клиенти, както и 55 бр. съоръжения за присъединяване на битови клиенти. Общата стойност на инвестиционната програма за дейността „разпределение на природен газ“ е в размер на 195 хил. лв. и е разпределена по равно за всяка година по 39 хил. лв. За дейността „снабдяване с природен газ“ през новия регулаторен период се предвиждат минимални инвестиции от по 1 000 лв. годишно или общо 5 000 лв. за целия период.

Прогнозните инвестиции и дължината на предвидената за изграждане газоразпределителна мрежа и брой съоръжения по години са посочени в таблица № 4:

Таблица № 4

Параметър	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	ОБЩО:
Инвестиции в ГРМ	м.	600	600	600	600	600	3 000
	хил. лв.	29	29	29	29	29	145
Инвестиции в съоръжения	бр.	11	11	11	11	11	55
	хил. лв.	10	10	10	10	10	50
Общо инвестиции в ГРМ	хил. лв.	39	39	39	39	39	195
Други ДМА	хил. лв.	1	1	1	1	1	5
ОБЩО инвестиции:	хил. лв.	40	40	40	40	40	200

2. Производствена програма

По данни на „Камено-газ“ ЕООД, поради неточността на всяка една дългосрочна прогноза, която дава стойността и обемите на бъдещите продажби, дружеството е направило

средносрочни прогнози, съобразени с тенденциите на пазара. Основните фактори, определящи пазара са: нуждите на клиента; равнището на доходите на потенциалните купувачи и влиянието на общите икономически тенденции.

Очакваната консумация е определена на база на подробни маркетингови проучвания, в които е отразен потенциалния пазар на природен газ за територията на лицензията. За групата на стопанските клиенти, с цел определяне на прогнозната консумация, е направен анализ на потреблението на алтернативни енергоизточници, както и съответните производствени /топлинни/ мощности за всеки един клиент поотделно. Прието е, че ще бъдат включени 100% от промишления и 100% от обществено-административния и търговски сектор. Потреблението за групата на битовия сектор е определено въз основа на предпазлива концепция за присъединяване към газоразпределителната мрежа, която предполага плавно нарастваща активност на клиентите след годината на проникване на природния газ.

Дружеството прогнозира очакваната годишна консумация на природен газ в община Камено в края на периода на бизнес плана да достигне 4 012 хил. м³/г., реализирана от 223 броя клиенти, видно от таблици № 5 и № 6:

Общата прогнозна консумация на природен газ по групи клиенти на територията на община Камено за периода на бизнес плана е посочена в таблица № 5:

Таблица № 5

Групи клиенти	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Промислени	хил. м ³ /г.	3 550	3 555	3 560	3 565	3 570
ОА и Т	хил. м ³ /г.	135	140	140	140	140
Битови	хил. м ³ /г.	198	261	275	289	302
ОБЩО:	хил. м³/г.	3 883	3 956	3 975	3 994	4 012

Общият брой на потенциалните клиенти по групи на територията на община Камено за периода на бизнес плана е посочен в таблица №6:

Таблица № 6

Групи клиенти с натрупване	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Промислени	брой	9	9	10	10	11
ОА и Т	брой	27	27	27	27	27
Битови	брой	145	155	165	175	185
ОБЩО:	брой	181	191	202	212	223

През новия регулаторен период „Камено-газ” ЕООД не предвижда разделянето на групите клиенти на отделни подгрупи в зависимост от потреблението им.

3. Ремонтна (експлоатационна програма).

Според „Камено-газ” ЕООД, експлоатационната дейност на дружеството е насочена към осигуряване на непрекъснато, безопасно и безаварийно функциониране на газоразпределителните мрежи, с цел надеждно снабдяване на клиентите с природен газ при спазване на изискванията за качество, за опазване на околната среда и съхраняване на здравето, живота и собствеността на гражданите. Дейности, извършвани от газоразпределителното предприятие:

По отношение на газопроводите от ГРМ: обхождане на трасето и водене на експлоатационен дневник; проверка за загазяване на шахти, колектори, сутерени и др. на разстояние до 15 м от двете страни на газопровода; съгласуване и контрол на строително-монтажни работи в близост до подземни газопроводи от външни организации и лица; дегазиране и загазяване на действащи и нови газопроводи при планови работи по разширение на газоразпределителната мрежа; текуща поддръжка на кранови възли; боядисване, противопожарни мерки около площадките, гърнета и др.; извършване на основни ремонти, в т.ч. на

кранови възли; поддържане на аварийна готовност и аварийен резерв на части, възли и детайли за съоръжения и КИП и А; анализ на качеството на природния газ; планов ремонт и обследване на ГРМ, съоръжения и КИП и А; извънпланови (аварийни) ремонти; извършване на обследване на подземните газопроводи за наличие и локализиране на утечки на природен газ; съставяне на досиета, картографичен материал (картни листове) и база данни за разпределителните газопроводи, крановите възли и отклоненията в мрежата.

По отношение на системата за катодна защита: измерване на електрическите потенциали и съставяне на протоколи за резултатите от измерванията; анализ и мерки; поддръжка и обслужване на защитните съоръжения и инсталации, включително настройващи работи; поддръжка и обслужване на въздушни преходи; извършване на ремонти по системата; участие и/или контрол при извършване на електрометрично обследване на подземните газопроводи и ремонт на изолационното покритие.

По отношение на съоръженията и инсталациите: обслужване от експлоатационния персонал с извършване на проверка и настройка на оборудването; извършване на основни ремонти и преустройства; проверка и обслужване на одориращата станция, в т.ч. функциониране, дозировка на одорант, обезгазвания и поддържане на база данни за концентрацията на одорант в газоразпределителната мрежа; съставяне на досиета и на „База данни“ за съоръженията; проверка и подаване на газ на нови промишлени и обществено-административни клиенти, инструктаж; проверка и подаване на газ за сградни газови инсталации на нови битови клиенти, инструктаж; текуща поддръжка на съоръженията.

По отношение на разходомерните системи: измерване и отчитане на количествата газ; обслужване на разходомерите; изготвяне на годишни календарни графици за метрологична проверка на средствата за измерване; съставяне и поддържане на „База данни“ за всички елементи на разходомерните системи.

Аварийна готовност и газова безопасност: организиране и провеждане на аварийни тренировки; проверка на степента на одориране на газа по камерен метод; проверка на концентрацията на одорант в газа по приборен метод; поддръжка на аварийния автомобил и оборудването.

Работа с клиентите: следене и регулиране на работните и аварийни режими на газоразпределителната мрежа в съответствие с договорите за доставка; ръководство при пускането и спирането на газ към клиентите; издаване оперативни разпореждания на експлоатационния персонал; експлоатация и поддръжка на автоматизирани средства за диспечерско управление; събиране и обработка на оперативни данни за газоразпределителните мрежи и поддръжка и архив на базите данни; приемане на заявки от клиенти и упълномощени лица и подаване на заявки към висшестоящ диспечер; водене на оперативна документация.

4. Социална програма

„Камено-газ” ЕООД заявява, че ще осъществява редица дейности, свързани със социалното подпомагане, повишаване на квалификацията и жизнения стандарт на персонала, като съответните дейности основно могат да бъдат обобщени в следните групи: осигурени средства за храна; осигуряване на средства за спорт, отдих и туризъм; медицинско обслужване на служителите; периодично провеждане на курсове за повишаване на квалификацията. Според дружеството реализирането на бизнес плана и замяната на твърдите и течните горива с природен газ ще доведе до чувствително намаляване на замърсяването на околната среда и подобряване на условията на живот на населението.

5. Прогнозна структура и обем на разходите

Структурата и обемът на разходите по години са формирани съгласно Наредба № 2 от 19.03.2013 г. за регулиране на цените на природния газ (НРЦПГ).

Разходите за дейността са формирани за петгодишния период на бизнес плана, при цени към момента на изготвянето му, въз основа на прогнозното развитие на параметрите на дейностите по разпределение и снабдяване с природен газ от краен снабдител, а именно:

продажби на природен газ по групи клиенти; брой клиенти по групи; отчетна и балансова стойност на газоразпределителната мрежа; брой персонал, необходим за управление, експлоатация на газоразпределителната мрежа и обслужване на клиентите.

Разходите за дейността „разпределение на природен газ“ са разделени на: разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ и разходи, пряко зависещи от пренесените/доставените количества природен газ.

Разходите за експлоатация и поддръжка на ГРМ включват следните разходи за: материали, външни услуги, амортизации, заплати и възнаграждения, за социални осигуровки и надбавки, и други разходи.

Разходите, пряко зависещи от пренесените количества природен газ, включват следните видове разходи: разходи за материали, зависещи от количеството пренесен природен газ, загуби на газ по мрежата и други разходи.

В следващите таблици са показани видовете разходи за дейностите разпределение и за снабдяване за периода 2015-2019 г. на бизнес плана за лицензираната територия на „Камено-газ“ ЕООД.

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „разпределение на природен газ“ са посочени в таблица № 7:

Таблица № 7

Разходи по елементи (хил. лв.)	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:	225.39	207.69	210.87	213.95	212.73
Разходи за материали	4	4	4	4	4
Разходи за външни услуги	21	21	21	21	21
Разходи за амортизации	128	111	114	117	116
Разходи за заплати и възнаграждения	56	56	56	56	56
Разходи за социални осигуровки	10	10	10	10	10
Социални разходи	0	0	0	0	0
Други разходи	6	6	6	6	6
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ -ПР	1.55	1.58	1.59	1.60	1.60
Общо разходи за разпределение:	226.94	209.27	212.46	215.55	214.33

В структурата на прогнозните разходи за дейност „разпределение на природен газ“, посочени в бизнес плана за периода 2015-2019 г., най-голям дял имат разходите за амортизация – 54%, следвани от разходи за заплати и възнаграждения – 26%, разходи за външни услуги – 10% и разходи за социални осигуровки – 5%.

Разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ са разделени, както следва: условно-постоянни разходи - независещи от доставените количества газ и разходи за снабдяване, пряко зависещи от пренесените количества природен газ.

Условно-постоянните разходи, независещи от доставените количества природен газ, включват разходи за: материали, външни услуги, амортизации, заплати и възнаграждения, социални осигуровки, социални и други разходи.

Разходи, пряко зависещи от количеството природен газ, не са предвидени за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“.

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ са посочени в таблица № 8:

Таблица № 8

Разходи по елементи (хил. лв.)	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:	30	31	31	31	31
Разходи за материали	6	7	7	7	7
Разходи за външни услуги	7	7	7	7	7

Разходи за амортизации	0,3	0,5	0,7	0,9	1,10
Разходи за заплати	10	10	10	10	10
Разходи за социални осигуровки	2	2	2	2	2
Социални разходи	0	0	0	0	0
Други разходи	5	5	5	5	5
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ -ПР	0	0	0	0	0
Общо разходи за снабдяване:	30	31	31	31	31

При прогнозните разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода на бизнес плана, най-голям дял имат разходите за заплати и възнаграждения – 32%, следвани от разходи за външни услуги –23% и разходи за материали – 21%.

5.1.Условно-постоянни разходи:

5.1.1. *Разходите за материали* включват: горива за автотранспорт са прогнозирани на база среден разход на километър изградена газоразпределителна мрежа на база отчетни данни за 2014 г. – 70 лв./км; разходите за работно облекло са прогнозирани на база персонал за покупка на лятно и зимно облекло; канцеларски материали са прогнозирани на база персонал; разходите за материалите за текущо поддържане са свързани със закупуване на резервни части и материали, необходими за ремонти по ГРМ. Прогнозирани са като процент от стойността на изградените линейни участъци – 0,06%.

5.1.2. *Разходите за външни услуги* включват:

- застраховки - разходите за застраховки за дейността „разпределение“ са прогнозирани като процент от стойността на дълготрайните материални активи, като включват имуществена застраховка Индустриален пожар, Кражба чрез взлом, Гражданска застраховка юридически лица;
- данъци и такси - прогнозирани са лицензионните такси в съответствие с Тарифата за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката, и параметрите на бизнес плана;
- пощенски разходи, телефони и абонаменти;
- абонаментно поддържане - включват разходите за сервизно обслужване на линейните газопроводи, съоръженията и одориращите инсталации и разходите за поддържане на аварийна готовност. Прогнозирани са в зависимост от дължината на обслужваната мрежа при разход за километър в размер на 70 лв.;
- реклама и рекламни материали;
- проверка на уреди – определени са в размер на 86 лв./г. за всяко едно въведено в експлоатация съоръжение, обслужващо стопански и обществено-административни клиенти, и по 8 лв./г. за всяко едно въведено в експлоатация битово съоръжение при съответната периодичност на проверките;
- вода, отопление и осветление - прогнозирани на база статистически данни от предишни години;
- други разходи - прогнозирани са като условно-постоянна годишна сума.

5.1.3. *Разходи за амортизация* – амортизациите на дълготрайните материални активи са изчислени по линейен метод при спазване амортизационния срок на активите, определен от Комисията.

5.1.4. *Разходите за заплати и възнаграждения на служителите* включват начислените работни заплати на целия персонал. В дружеството са ангажирани 7 души персонал, в т.ч. 1 управител и 6 служители. През новия регулаторен период не е предвидено увеличаване на заетите лица.;

5.1.5. *Разходите за социални осигуровки* включват съответните начислени суми за социални и здравни осигуровки;

5.1.6. *Другите разходи* включват: разходите за командировки и обучение на персонала и са определени в зависимост от броя на персонала, както и разходи, произтичащи от задължения по нормативни актове, извън посочените по-горе разходи.

В състава на условно-постоянните разходи не са включени начислените разходи за загуби от обезценка, текущите разходи за начислени провизии и задължения, отписани вземания и текущите разходи за намаляване на отчетната стойност на стоково-материалните запаси.

5.2. Променливи разходи: стойността на променливите разходи е функция на прогнозните количества пренесен природен газ и разходните норми на предприятието. Основният материал, който се използва във връзка с дейността на дружеството и пряко зависи от количествата, е одорантът. Разходите за одорант са прогнозираны в съответствие с разходната норма от 25 mg/m³ и прогнозните количества за реализация.

6. Финансово-икономическо състояние на „Камено-газ” ООД за периода 2012-2014 г.

От одитираните годишни финансови отчети на „Камено-газ” ЕООД е видно, че дружеството реализира следните финансови резултати за периода: печалба в размер на 53 хил. лв. за 2012 г., печалба от 98 хил. лв. за 2013 г. и загуба в размер на 11 хил. лв. за 2014 г.

Общите приходи от дейността на дружеството намаляват от 4 518 хил. лв. през 2012 г. достигат до 2 574 хил. лв. за 2014 г. Основен дял в реализираните приходи имат приходите от продажба на природен газ, които намаляват от 4 144 хил. лв. през 2012 г. на 2 502 хил. лв. за 2014 г. Структурата на общите приходи включва още приходи от продажба на услуги и други приходи.

Общите разходи на дружеството през разглеждания период намаляват от 4 465 хил. лв. за 2012 г. достигат до 2 585 хил. лв. за 2014 г. Разходите за материали намаляват от 20 хил. лв. за 2012 г. на 13 хил. лв. за 2014 г. Разходите за външни услуги през отчетния период се увеличават от 35 хил. лв. за 2012 г. на 50 хил. лв. за 2014 г. Разходите за амортизации също нарастват от 48 хил. лв. за 2012 г. на 60 хил. лв. за 2014 г. Разходите за възнаграждения и осигуровки се увеличават от 73 хил. лв. за 2012 г. на 78 хил. лв. за 2014 г. Финансовите разходи намаляват от 8 хил. лв. за 2012 г. на 2 хил. лв. за 2014 г.

Общата сума на актива на дружеството намалява от 1 411 хил. лв. за 2012 г. на 1 308 хил. лв. за 2014 г. Нетекущите активи намаляват от 729 хил. лв. за 2012 г. на 687 хил. лв. за 2014 г. Текущите активи намаляват от 682 хил. лв. към края на 2012 г. на 621 хил. лв. към 31.12.2014 г. от намалението на парични средства.

Записаният капитал остава непроменен за периода в размер на 845 хил. лв. Собственият капитал на дружеството се увеличава от 999 хил. лв. за 2012 г. на 1 030 хил. лв. през 2014 г. в резултат на увеличената неразпределена печалба.

Нетекущите пасиви през периода намаляват от 113 хил. лв. през 2012 г. на 57 хил. лв. 2013 г., в резултат на намалените задължения към финансови предприятия и към края на 2014 г. дружеството няма дългосрочни задължения.

Текущите пасиви намаляват от 156 хил. лв. за 2012 г. на 150 хил. лв. за 2014 г. в резултат на намалените задължения към доставчици.

Отчетните и прогнозни приходи и разходи, финансовите резултати, както и показателите, характеризиращи финансовото състояние на дружеството, определени на база обща балансова структура, са посочени в таблица № 9:

Таблица № 9

Показатели	Отчет			Прогноза				
	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.
Общо приходи от дейността (хил. лв.)	4 518	7 998	2 574	1 904	1 946	1 959	1 968	1 981

Общо разходи от дейността (хил. лв.)	4 465	7 900	2 585	1 870	1 883	1 894	1 905	1 912
Счетоводна печалба (хил. лв.)	53	98	-11	34	63	65	63	69
Финансов резултат (хил. лв.)	53	98	-11	31	57	59	57	62
Коефициент на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал (СК/ДА)	1.37	1.50	1.50	1.91	2.31	2.87	3.71	5.08
Коефициентът на обща ликвидност (КА/КП)	4.29	1.62	4.14	2.04	1.91	1.85	1.81	1.79
Коефициентът на финансова автономност СК/(ДП+КП)	3.71	1.16	6.87	2.18	1.61	1.30	1.11	0.98

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Камено-газ” ЕООД за периода 2012-2014 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал за периода се увеличава от 1,37 за 2012 г. до 1,50 за 2014 г., което означава, че дружеството е разполагало със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Коефициентът за обща ликвидност е 4,29 за 2012 г., като намалява на 1,62 за 2013 г., поради увеличени вземания от клиенти и доставчици и нараства до 4,14 през 2014 г. Стойността на показателя остава над единица, което означава, че дружеството е разполагало със свободни оборотни средства за обслужване на текущите си задължения.

Коефициентът на финансова автономност, показващ степента на независимост от използване на привлечени средства от 3,71 за 2012 г. намалява на 1,16 за 2013 г. и се увеличава 6,87 за 2014 г. Това е индикатор, че дружеството е разполагало с достатъчно собствен финансов ресурс за обезпечаване обслужването на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Стойностите на горепосочените показатели, изчислени на база обща балансова структура, определят финансово-икономическо състояние на „Камено-газ” ЕООД като *много добро* за периода 2012-2014 г. Дружеството е имало достатъчно оборотни средства за обезпечаване на оперативните си задължения, както и достатъчно собствен капитал за обезпечаване обслужването на инвестиционните си дейности и на финансовите си задължения.

7. Прогнозна структура на капитала, размер и начин на финансиране и очаквано финансово-икономическо състояние на „Камено-газ” ЕООД за периода на бизнес плана.

Собственият капитал на „Камено-газ” ЕООД, посочен в бизнес плана и електронния модел на цените включва записания капитал и неразпределената печалба, като не включва текущия финансов резултат за съответната година. Дружеството е прогнозирано увеличение на собствения капитал като от 1 030 хил. лв. за 2015 г. достига до 1 233 хил. лв. през 2019 г. През новия регулаторен период не се предвижда използването на привлечен капитал. Всички планирани инвестиции ще се извършват със собствени средства на „Камено-газ” ЕООД и реинвестиции.

Предложената от дружеството среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала за периода 2015-2019 г. е в размер 9,44%, която е по-ниска от определената среднопретеглена норма от Комисията с решение по Протокол № 172 от 08.10.2012 г. Среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала е изчислена при норма на възвръщаемост на собствения капитал от 8,5% при структура на капитала 100% собствен капитал.

Инвестиционна програма и финансиране

Инвестиционната програма на дружеството за периода на бизнес плана 2015-2019 г. включва изграждането на 3 000 м газоразпределителна мрежа и прилежащите и съоръжения на територията на община Камено. Общата стойност на инвестиционната програма е 200 хил. лв.

Финансово-икономическо състояние на „Камено-газ” ЕООД за периода 2015-2019 г.

„Камено-газ” ЕООД е представило прогнозни счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и прогнозен паричен поток за периода 2015-2019 г. За целия период на бизнес плана дружеството прогнозира да реализира печалба, както следва: 31 хил. лв. за 2015 г.; 57 хил. лв. за 2016 г.; 59 хил. лв. за 2017 г.; 57 хил. лв. за 2018 г. и за 2019 г. в размер на 62 хил. лв.

Дружеството прогнозира нарастване на общите приходи от 1 904 хил. лв. за 2015 г. на 1 981 хил. лв. през 2019 г. Структурата на приходите за периода на бизнес плана включва приходи от продажби на природен газ на клиенти и приходи от услуги за присъединяване на клиенти. Увеличението на общите приходи се дължи на увеличените приходи от продажба на природен газ, които нарастват от 1 897 хил. лв. за 2015 г. на 1 974 хил. лв. за 2019 г. Ефективността на приходите от продажба на 100 лв. разходи на „Камено-газ” ЕООД се повишава, като от 101.68 през 2015 г. достига 103.22 лева приход на 100 лева разходи в края на периода. Рентабилността на приходите от продажби от 2015 г. до 2018 г. се запазва 2%, а през 2019 г. е 3%.

Дружеството прогнозира общите разходи да се увеличат от 1 870 хил. лв. за 2015 г. на 1 912 хил. лв. за 2019 г. Основен дял в общите разходи за дейността са разходите за покупка на природен газ, като дялът им от 86% за 2015 г. се увеличава на 87% за 2019 г.. Тези разходи са прогнозирани от 1 612 хил. лв. за 2015 г. да се увеличат до 1 666 хил. лв. за 2019 г. Дружеството прогнозира разходи за материали от 12 хил. лв. за всяка година от периода. Разходите за външни услуги също са прогнозирани като постоянна величина от 28 хил. лв. годишно. Разходите за амортизации намаляват от 129 хил. лв. през 2015 г. на 117 хил. лв. през 2019 г. Разходите за възнаграждения и осигуровки са прогнозирани с постоянна стойност от 78 хил. лв. годишно.

Общата сума на актива на дружеството нараства от 1 548 хил. лв. за 2015 г. и достигат до 2 618 хил. лв. в края на периода. Нетекущите активи на дружеството намаляват от 556 хил. лв. за 2015 г. на 255 хил. лв. през 2019 г., вследствие на намалените дълготрайни активи в частта съоръжения. Средната рентабилност на активите е 2,70% за периода на бизнес плана. Текущите активи нарастват от 992 хил. лв. за 2015 г. на 2 363 хил. лв. за 2019 г. поради увеличените парични средства в безсрочни депозити и вземания от клиенти и доставчици.

За посочения период, записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 845 хил. лв. Дружеството прогнозира увеличение на собствения капитал (включващ записан капитал, неразпределена печалба и текущ финансов резултат) от 1 061 хил. лв. за 2015 г. на 1 295 хил. лв. за 2019 г., вследствие на увеличение на неразпределената и текущата печалба. Средната рентабилност на собствения капитал на дружеството е 5% за периода на бизнес плана.

За периода на бизнес плана, дружеството не предвижда дългосрочни задължения. Краткосрочните пасиви се увеличават от 487 хил. лв. за 2015 г. на 1 323 хил. лв. през 2019 г., в резултат на увеличените задължения към доставчици и клиенти.

От представените прогнозни парични потоци за периода 2015-2019 г. е видно, че паричните постъпления ще бъдат от основната дейност на дружеството – приходи от продажба на природен газ. Прогнозирани са плащания, свързани с търговски контрагенти, плащания по трудови възнаграждения и осигуровки. Плащанията при инвестиционната дейност на дружеството са свързани основно с инвестиционни разходи за изграждане на газопроводни мрежи и съоръжения. По отношение на финансовата дейност не са предвидени плащания.

От прогнозните парични потоци за периода 2015-2019 г. е видно, че прогнозираните парични наличности са с положителни стойности в края на всяка една година.

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Камено-газ” ЕООД за периода 2015-2019 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал през периода 2015-2019 г. се увеличава от 1.91 за 2015 г. на 5.08 за 2019 г. Това е показател, че

дружеството ще притежава достатъчно свободен собствен капитал да инвестира в нови дълготрайни активи.

Коефициентът на обща ликвидност намалява от 2.04 за 2015 г. на 1.79 през 2019 г., което е показател, че дружеството ще разполага със свободни оборотни средства да обслужва текущите си задължения.

Коефициентът на финансова автономност, показващ степента на независимост от ползване на привлечени средства, намалява от 2.18 за 2015 г. до 0.98 за 2019 г. Това е показател, че дружеството ще притежава достатъчно собствени средства за покриването на дългосрочните и краткосрочните си задължения през периода на бизнес плана.

Очакваните стойности на горепосочените показатели, определени на база обща балансова структура показват, че финансово-икономическо състояние на „Камено-газ” ЕООД ще се запази като *много добро* за периода 2015-2019 г. Дружеството ще притежава достатъчно собствен капитал за обслужване на инвестиционните си дейности и на финансовите си задължения, както и че ще разполага със свободни средства за обезпечаване на оперативните си търговски задължения през целия период на бизнес плана.

8. Прогноза за цените на предоставяните услуги

С Решение № Ц-03 от 31.01.2011 г. на Комисията са утвърдени цени на „Камено-газ” ЕООД за пренос през газоразпределителната мрежа и снабдяване с природен газ при изградена връзка с преносната мрежа, както и цени за присъединяване на потребители към газоразпределителната мрежа на територията на община Камено, при продължителност на регулаторния период от 2010 г. до 2014 г. включително.

Утвърдените цени за пренос през ГРМ и за снабдяване с природен газ са посочени в таблица № 10:

Таблица № 10		
Групи клиенти	Цени за пренос на природен газ през ГРМ, лева/1000 м ³	Цени за снабдяване с природен газ, лева/1000 м ³
Промислени	25,45	8,81
Обществено-административни и търговски	125,25	15,03
Битови	132,76	39,53

Утвърдените цени за присъединяване по групи клиенти са посочени в таблица № 11:

Таблица № 11	
Групи клиенти	Пределни цени (лв. /клиент)
Промислени клиенти	2 000
ОА и Т клиенти	1 100
Битови клиенти	444

Прогнозните цени за пренос на природен газ по газоразпределителните мрежи и за снабдяване с природен газ от краен снабдител по групи клиенти са образувани в съответствие с НРЦПГ при метод на регулиране на „Горна граница на цени”. Прогнозните цени са образувани на базата на инвестиционната и производствената програми, както и въз основа на прогнозните разходи за дейността за петгодишен регулаторен период, обхващащ годините 2015-2019 г.

Съгласно разпоредбата на чл. 6 от НРЦПГ, образуваните цени са пределни. В бизнес плана са посочени прогнозните цени по групи клиенти за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа и за снабдяване с природен газ от краен снабдител на лицензираната територия на „Камено-газ” ЕООД.

Предложените цени със заявление вх. № Е-15-33-5 от 11.05.2015 г. за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа и цени за продажба на природен газ са посочени в таблица № 12:

Таблица № 12

Групи клиенти	Цени за пренос на природен газ през ГРМ, лева/1000 м³	Цени за продажба на природен газ, лева/1000 м³
Промислени	51,21	9,29
Обществено-административни и търговски	197,13	18,42
Битови	147,30	58,56

„Камено-газ” ЕООД не предлага промяна на цените за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на община Камено, утвърдени с Решение № Ц-03 от 31.01.2011 г. на Комисията.

Заявление с вх. № Е-15-33-5 от 11.05.2015 г. от „Камено-газ” ЕООД за утвърждаване на цени за пренос по газоразпределителната мрежа на природен газ, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител и цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на община Камено е предмет на разглеждане в отделно административно производство.

9. Прогноза за равномерно изменение на цените при значително изменение на ценообразуващите елементи

Механизмите за равномерно изменение на цените при значително изменение на ценообразуващите елементи са в основата на метода на ценообразуване на природния газ при метода „горна граница на цени”. Съгласно чл. 6 от НРЦПГ, газоразпределителното предприятие може да договаря, предлага и прилага по-ниски от утвърдените от Комисията цени, при условие че това не води до кръстосано субсидиране.

Отчитайки конюнктурата на пазара на енергоносителите и правото да прилага по-ниски от утвърдените пределни цени за разпределение и снабдяване с природен газ, „Камено-газ” ЕООД заявява, че може да изгражда и прилага ефективна ценова стратегия, най-същественото в която е: поддържане на конкурентоспособно равнище на цените на природния газ спрямо цените на алтернативните енергоносители; нестресиране на пазара с чести и значителни изменения в цените чрез поддържане на устойчивото им равнище за по-продължителен период от време; осигуряване чрез цените на дългосрочната ефективност на проекта.

10. Определяне на области за повишаване на ефективността

Дейността на газоразпределителното дружество обхваща веригата от изграждането на газоразпределителната мрежа до продажбите на природен газ на крайните клиенти. В бизнес плана на дружеството са посочени следните области за повишаване на ефективността в производството, маркетинга и строителството: използване на високоефективна строителна техника; прилагане на компютърни системи за предпроектни проучвания и проектиране; квалифициран и мотивиран персонал; създаване на организация за оптимално използване на строителната техника; повишаване на безопасността чрез подобряване на техниката и технологиите; рационализиране на снабдителния процес; атрактивни рекламни кампании.

Въз основа на всичко гореизложено е видно, че „Камено-газ” ЕООД ще разполага с материални и финансови възможности за осъществяване на дейностите „разпределение на природен газ” и „снабдяване с природен газ от краен снабдител” за територията на община Камено, при спазване на заложените в бизнес плана параметри.

Изказвания по т.3:

Докладва Р. Тахир, която обърна внимание, че бизнес планът е преработен м. май с отчетни данни за 2014 г., за да може базовата 2014 г. да не е с прогнозни, а с отчетни данни. Тахир представи инвестиционната, производствената, ремонтната и експлоатационна програма и финансовото състояние на дружеството. Община Камено е 100% собственик на капитала на „Камено-газ“ ЕООД. Дружеството не предвижда промяна на цените за присъединяване на клиенти и е представило протокол от заседание на Общински съвет на Камено. „Камено-газ“ ЕООД е дружеството с най-ниски цени на продажба. Работната група предлага на Комисията да приеме доклада и проекта на решение.

И. Н. Иванов коментира големите амплитуди в потреблението на природен газ през периода 2010 – 2014 г. Прави впечатление, че спадът за 2014 г. е заложен в целия следващ бизнес план. Това означава, че Захарният завод Камено повече не разчита на производство, но това ще се коментира на откритото заседание за цени на дружеството.

Р. Тахир отговори, че от дружеството са казали, че не могат да предвидят кога Захарният завод ще работи.

Предвид горното и на основание чл. 31, ал. 3 и чл. 43, ал. 1 и ал. 2 от Правилника за дейността на Комисията за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация във връзка с чл. 13, ал. 1 и ал. 5, чл. 49, ал. 2, т. 3 и ал. 3 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката, Комисията

Р Е Ш И:

1. Приема доклад на работната група относно заявление с вх. № Е-15-33-15 от 17.12.2014 г., допълнено със заявление с вх. №Е-15-33-14 от 11.05.2015 г. и заявление с вх. №Е-15-33-14 от 09.10.2015 г., подадено от „Камено-газ“ ЕООД за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г. за територията на община Камено.

2. Приема предложеното от работната група решение както следва:

Р Е Ш Е Н И Е

№ БП - 67
от 28.10.2015 г.

Комисията за енергийно и водно регулиране, на закрито заседание, проведено на 28.10.2015 г., като разгледа подаденото от „Камено-газ“ ЕООД заявление с вх. № Е-15-33-15 от 17.12.2014 г., допълнено със заявление с вх. № Е-15-33-14 от 11.05.2015 г. и заявление с вх. № Е-15-33-14 от 09.10.2015 г. за одобряване на бизнес план за територията на община Камено за периода 2015–2019 г., доклад с вх. № Е-Дк-295 от 21.10.2015 г., както и от събраните факти и обстоятелства по административната преписка, установи следното:

Административното производство е образувано по подадено в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране с ново наименование Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) от „Камено-газ“ ЕООД заявление с вх. № Е-15-33-15 от 17.12.2014 г. и допълнено със заявление с вх. №Е-15-33-14 от 11.05.2015 г. и заявление с вх. №Е-15-33-14 от 09.10.2015 г. за одобряване на бизнес план за територията на община Камено за периода 2015-2019 г.

Със Заповед № 3-Е-13 от 13.01.2015 г. на председателя на Комисията е сформирана работна група, която да извърши проверка на подадените документи за съответствие с изискванията на Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ).

В резултат на извършена проверка на подаденото заявление по реда на чл. 4 от НЛДЕ са установени нередовности. В тази връзка, с писмо с изх. № Е-15-33-15 от 06.01.2015 г. на Комисията, от дружеството е изискано да представи следните допълнителни данни и документи: втори екземпляр на бизнес плана на „Камено-газ“ ЕООД за периода 2015-2019 г.; анализ и обосновка на изпълнението на бизнес плана за периода 2010-2014 г. за територията на община Камено; сравнение на прогнозните данни, заложи в инвестиционната и производствената програма на одобрения бизнес план и отчетни данни за периода от 2010 г. до 2014 г. за извършени инвестиции, изградена газоразпределителна мрежа, присъединени клиенти с натрупване по групи и отчетена консумация на природен газ. С писмо с вх. № Е-15-33-15 от 14.01.2015 г., дружеството е представило изисканите данни и документи.

С писмо с изх. № Е-15-33-15 от 23.04.2015 г. на Комисията, от дружеството е изискано да представи следните данни и документи: актуализиран бизнес план за периода 2015-2019 г. с отчетни данни за базова 2014 г.; актуализирано заявление с искане за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г.; информация за изградена ГРМ с натрупване от дружеството на територията на община Камено към 31.12.2014 г., брой клиенти с натрупване и съответната им консумация по групи клиенти в края на 2014 г.; обобщена справка, съдържаща техническите характеристики на изградената газоразпределителна мрежа от дружеството на територията на община Камено в края на 2014 г.; обобщена справка, съдържаща техническите характеристики на прогнозната за изграждане газоразпределителна мрежа за периода на бизнес плана 2015-2019 г. на територията на община Камено; актуализиран електронен модел и справки за цените за периода 2015-2019 г. с отчетни данни за базова 2014 г.; актуализирано заявление с искане за утвърждаване на цени за дейностите „разпределение на природен газ“ и „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ с данни, съответстващи на електронния модел на цените и бизнес плана; както и обосновка на прогнозираните разходи по икономически елементи за дейностите „разпределение на природен газ“ и за „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода 2015-2019 г.

„Камено-газ“ ЕООД е представило актуализирано заявление с вх. № Е-15-33-14 от 11.05.2015 г. и заявление с вх. № Е-15-33-14 от 09.10.2015 г. с искане за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г. за територията на община Камено, както и приложен актуализиран бизнес план.

Въз основа на анализ на фактите и обстоятелствата, съдържащи се в документите по административната преписка, се установи следното:

„Камено-газ“ ЕООД е титуляр на лицензия Л-143-08 от 11.10.2004 г. за осъществяване на дейността „разпределение на природен газ“ и лицензия № Л-143-12 от 27.04.2009 г. за осъществяване на дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за територията на община Камено.

С Решение № БП-09 от 27.12.2010 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Камено-газ“ ЕООД за територията на община Камено за периода 2010-2014 г.

С Решение № Ц-03 от 31.01.2011 г. Комисията е утвърдила на „Камено-газ“ ЕООД цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ на потребители при изградена връзка с преносната мрежа и цени за присъединяване на потребители към газоразпределителната мрежа на територията на община Камено, при продължителност на регулаторния период на цените 2010-2014 г. включително.

В чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от НЛДЕ са регламентирани задължителните реквизити, които бизнес планът следва да съдържа, като е предвидено, че същият се съставя за срок до пет години според указанията на Комисията. Съгласно чл. 49, ал. 2, т. 3 и ал. 3 от НЛДЕ, бизнес планът е неразделна част от издадената лицензия и периодично се актуализира, без това да се счита за изменение на лицензията.

„Камено-газ“ ЕООД не е спазило срока по чл. 13, ал. 5 от НЛДЕ, съгласно който всеки следващ бизнес план лицензиантите представят за одобряване от Комисията не по-късно от 3 месеца преди изтичането на срока на предходния бизнес план.

Общи данни за „Камено-газ” ЕООД

Изградената газоразпределителна мрежа на територията на община Камено е с дължина 31 450 м, в това число разпределителни газопроводи и отклонения към клиентите. Към тях са изградени и следните поддържащи съоръжения:

- АГРС – Камено – 13 500 н. м³/час;
- Изградена система за катодна защита с 1 (един) брой катодни станции;
- Линейни кранови възли;
- Газорегулиращи и замерни съоръжения, обслужващи отделните клиенти;
- Одорираща станция – 1 (един) брой.

В края на 2014 г. „Камено-газ” ЕООД доставя природен газ на 169 клиенти, от които 9 промишлени, 25 обществено-административни и търговски и 135 битови, с обща консумация за годината от 3 850 хил. м³ природен газ, като съответно 3 541 хил. м³ природен газ от промишлените, 125 хил. м³ природен газ на обществено-административните и търговски и 184 хил. м³ природен газ на битовите клиенти.

I. Изпълнение на бизнес плана на „Камено-газ” ЕООД за периода 2010-2014 г.

„Камено-газ” ЕООД е планирало за периода 2010-2014 г. да изгради 5 225 м газоразпределителна мрежа на лицензираната територия, а са изградени 2 518 м, което е 48.19% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Планираните общи инвестиции за периода 2010-2014 г. са в размер на 291 хил. лв., а извършените инвестиции са 94 хил. лв., което е 32,30% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Изпълнението на изградената мрежа за изминалите години е следното: 2010 г. – 13%, 2011 г. – 103%, 2012 г. – 42%, 2013 г. – 35%, 2014 г. – 53%. Изпълнението на инвестициите в ГРМ и съоръжения за изминалите години е следното: 2010 г. е 17%, за 2011 г. – 45%, 2012 г. – 50%, 2013 г. – 20%, 2014 г. – 27%.

Сравнение на данните за изградена ГРМ и инвестиции за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 1:

Таблица № 1

Параметър	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Изградена ГРМ	м.	1060	140	13,21%	985	1018	103,35%	1145	480	41,92%	1085	380	35%	950	500	52,63%
Инвестиции в ГРМ и съоръжения	хил.лв.	54	9	16,67%	56	25	44,64%	66	33	50,00%	60	12	20%	55	15	27,27%

От данните в горната таблица е видно, че изпълнението на изградената ГРМ и съоръжения се увеличава от 13% през 2010 г. до 53% за 2014 г. Същата тенденция се наблюдава и в реализираните инвестиции в ГРМ и съоръжения, като от 17% за 2010 г., изпълнението се увеличава до 27% през 2014 г.

Сравнение на данните за прогнозната консумация за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 2:

Таблица № 2

Клиенти	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Промислени	хил.³/г.	7560	5488	73%	8400	14148	163%	8400	5285	63%	8400	11858	141%	9 240	3542	38%
ОА и Т	хил.³/г.	297	169	57%	308	171	56%	308	149	48%	319	134	42%	319	135	42%
Битови	хил.³/г.	263	190	72%	326	217	67%	389	179	46%	441	176	40%	504	190	38%

От данните в таблица № 2 е видно, че по отношение на консумация на промишлените клиенти, изпълнението на бизнес плана е 73% за 2010 г., през 2011 г. достига до 163% и 141% за 2013 г. и намалява до 38% за 2014 г.

Изпълнението на консумацията на обществено-административните клиенти има намаление от 57% през 2010 г. до 42% през 2014 г.

Изпълнението на бизнес плана по отношение на консумацията на битовите клиенти бележи спад от 72% за 2010 г. до 38% през 2014 г.

Планираната обща консумация на промишлените клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 42 000 хил. м³, а реализираната консумация е 40 321 хил. м³, което е 96% от предвиденото в одобрения бизнес план.

Планираната обща консумация на обществено-административните и търговски клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 1 551 хил. м³, а реализираната консумация е 758 хил. м³, което е 49% спрямо предвиденото в одобрения бизнес план.

Планираната обща консумация на битовите клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 1 923 хил. м³, а реализираната консумация е 952 хил. м³, което е 50% от предвиденото в одобрения бизнес план.

Към края на отчетната 2014 г., общият брой на клиентите на „Камено-газ“ ЕООД е по-нисък от заложеното в бизнес плана на дружеството за изтеклия петгодишен период.

Сравнение на данните за броя клиенти за периода на бизнес план 2010-2014 г. и отчетни данни за същия период е посочено в таблица № 3:

Таблица № 3

Клиенти с натрупване	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение
Промислени	бр.	9	10	111%	10	12	120%	10	10	100%	10	10	100%	11	12	109%
ОА и Т	бр.	27	27	100%	28	28	100%	28	28	100%	29	29	100%	29	29	100%
Битови	бр.	125	112	90%	155	120	77%	185	115	62%	210	126	60%	240	140	58%

По отношение на присъединяването на промишлени клиенти, изпълнението на бизнес плана е 111% през 2010 г. и се запазва над 100% до 2014 г. Изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на обществено-административните и търговски клиенти е 100% през изтеклия период. Понижение се отчита в изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на битовите клиенти от 90% през 2010 г. до 58% през 2014 г.

Към края на отчетната 2014 г. общият брой на клиентите е много близък до заложеното в бизнес плана на дружеството за изтеклия период.

С писмо вх. № Е-15-33-15 от 14.01.2015 г. „Камено-газ“ ЕООД е приложило подробна обосновка за изпълнението на бизнес плана за периода 2010-2014 г. Дружеството посочва като причина за неизпълнение на одобрения бизнес план, че при изготвянето му се е ръководило от очакванията на база на изминал регулаторен период и съответната покупателна способност на потенциалните си клиенти, поради което е заложило изграждането на ГРМ с идеята да разшири мрежата си в посока да достигне до съответните битови клиенти. Неизпълнението е изцяло по отношение на битовите клиенти, което автоматично е рефлектирало върху дължината на изградената ГРМ. В тази връзка, дружеството твърди, че не е могло да предвиди съкращенията в „Лукойл България“ ЕООД, който е основен работодател в региона, нито последвалата финансова криза.

Според дружеството голямата разлика в неизпълнение и преизпълнение на заложените в одобрения бизнес план количества за промишлени клиенти се дължи на „Бургаски захарен завод“ ЕАД, който работи кампанийно, в зависимост от съответните квоти и пазари на рафинирана захар за съответната година. В тази група попада и метан станцията, собственост на „Овергаз Си Ен Джи“ АД, което води до преизпълнение на количествата природен

газ. При битовите клиенти неизпълнението на броя на клиентите води до неизпълнението на количествата природен газ.

II. Бизнес план на „Камено-газ” ЕООД за периода 2015-2019 г.

Бизнес планът на „Камено-газ” ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от НЛДЕ. Въз основа на предоставената информация, Комисията разглежда и анализира основните технически и икономически аспекти, както и финансовото състояние на дружеството към момента на съставяне на бизнес плана и очакваното развитие на дейността за периода 2015-2019 година.

1. Инвестиционна програма

Инвестиционната програма на „Камено-газ” ЕООД за регулаторен период 2015-2019 г. е изготвена във връзка с дългосрочната стратегия на дружеството за газоразпределение и газоснабдяване на територията на община Камено. През новия регулаторен период се предвижда доизграждане на съществуващата мрежа и на отклонения и съоръжения за присъединяване на нови битови клиенти.

Инвестиционната програма на „Камено-газ” ЕООД за периода 2015-2019 г. предвижда изграждането на още 3 000 м газоразпределителна мрежа:

- 2 500 м. разпределителни газопроводи;
- 500 м. отклонения към битови клиенти;
- 55 бр. съоръжения за присъединяване на битови клиенти.

Общо предвидените инвестиции за периода на бизнес плана са в размер на 200 хил. лв. Инвестиционната програма на „Камено-газ” ЕООД за периода 2015-2019 г. предвижда изграждането на 3 000 м ГРМ, от които 2 500 м разпределителни газопроводи и 500 м отклонения към битови клиенти, както и 55 бр. съоръжения за присъединяване на битови клиенти. Общата стойност на инвестиционната програма за дейността „разпределение на природен газ” е в размер на 195 хил. лв. и е разпределена по равно за всяка година по 39 хил. лв. За дейността „снабдяване с природен газ” през новия регулаторен период се предвиждат минимални инвестиции от по 1 000 лв. годишно или общо 5 000 лв. за целия период.

Прогнозните инвестиции и дължината на предвидената за изграждане газоразпределителна мрежа и брой съоръжения по години са посочени в таблица № 4:

Таблица № 4

Параметър	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	ОБЩО:
Инвестиции в ГРМ	м.	600	600	600	600	600	3 000
	хил. лв.	29	29	29	29	29	145
Инвестиции в съоръжения	бр.	11	11	11	11	11	55
	хил. лв.	10	10	10	10	10	50
Общо инвестиции в ГРМ	хил. лв.	39	39	39	39	39	195
Други ДМА	хил. лв.	1	1	1	1	1	5
ОБЩО инвестиции:	хил. лв.	40	40	40	40	40	200

2. Производствена програма

По данни на „Камено-газ” ЕООД, поради неточността на всяка една дългосрочна прогноза, която дава стойността и обемите на бъдещите продажби, дружеството е направило средносрочни прогнози, съобразени с тенденциите на пазара. Основните фактори, определящи пазара са: нуждите на клиента; равнището на доходите на потенциалните купувачи и влиянието на общите икономически тенденции.

Очакваната консумация е определена на база на подробни маркетингови проучвания, в които е отразен потенциалния пазар на природен газ за територията на лицензията. За

групата на стопанските клиенти, с цел определяне на прогнозната консумация, е направен анализ на потреблението на алтернативни енергоизточници, както и съответните производствени /топлинни/ мощности за всеки един клиент поотделно. Прието е, че ще бъдат включени 100% от промишления и 100% от обществено-административния и търговски сектор. Потреблението за групата на битовия сектор е определено въз основа на предпазлива концепция за присъединяване към газоразпределителната мрежа, която предполага плавно нарастваща активност на клиентите след годината на проникване на природния газ.

Дружеството прогнозира очакваната годишна консумация на природен газ в община Камено в края на периода на бизнес плана да достигне 4 012 хил. м³/г., реализирана от 223 броя клиенти, видно от таблици № 5 и № 6:

Общата прогнозна консумация на природен газ по групи клиенти на територията на община Камено за периода на бизнес плана е посочена в таблица № 5:

Таблица № 5

Групи клиенти	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Промислени	хил. м ³ /г.	3 550	3 555	3 560	3 565	3 570
ОА и Т	хил. м ³ /г.	135	140	140	140	140
Битови	хил. м ³ /г.	198	261	275	289	302
ОБЩО:	хил. м³/г.	3 883	3 956	3 975	3 994	4 012

Общият брой на потенциалните клиенти по групи на територията на община Камено за периода на бизнес плана е посочен в таблица №6:

Таблица № 6

Групи клиенти с натрупване	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Промислени	брой	9	9	10	10	11
ОА и Т	брой	27	27	27	27	27
Битови	брой	145	155	165	175	185
ОБЩО:	брой	181	191	202	212	223

През новия регулаторен период „Камено-газ” ЕООД не предвижда разделянето на групите клиенти на отделни подгрупи в зависимост от потреблението им.

3. Ремонтна (експлоатационна програма).

Според „Камено-газ” ЕООД, експлоатационната дейност на дружеството е насочена към осигуряване на непрекъснато, безопасно и безаварийно функциониране на газоразпределителните мрежи, с цел надеждно снабдяване на клиентите с природен газ при спазване на изискванията за качество, за опазване на околната среда и съхраняване на здравето, живота и собствеността на гражданите. Дейности, извършвани от газоразпределителното предприятие:

По отношение на газопроводите от ГРМ: обхождане на трасето и водене на експлоатационен дневник; проверка за загазяване на шахти, колектори, сутерени и др. на разстояние до 15 м от двете страни на газопровода; съгласуване и контрол на строително-монтажни работи в близост до подземни газопроводи от външни организации и лица; дегазиране и загазяване на действащи и нови газопроводи при планови работи по разширение на газоразпределителната мрежа; текуща поддръжка на кранови възли; боядисване, противопожарни мерки около площадките, гърнета и др.; извършване на основни ремонти, в т.ч. на кранови възли; поддръжане на аварийна готовност и аварийен резерв на части, възли и детайли за съоръжения и КИП и А; анализ на качеството на природния газ; планов ремонт и обследване на ГРМ, съоръжения и КИП и А; извънпланови (аварийни) ремонти; извършване на обследване на подземните газопроводи за наличие и локализиране на утечки на природен газ; съставяне на досиета, картографичен материал (картни листове) и база данни за разпределителните газопроводи, крановите възли и отклоненията в мрежата.

По отношение на системата за катодна защита: измерване на електрическите потенциали и съставяне на протоколи за резултатите от измерванията; анализ и мерки; поддръжка и обслужване на защитните съоръжения и инсталации, включително настройващи работи; поддръжка и обслужване на въздушни преходи; извършване на ремонти по системата; участие и/или контрол при извършване на електрометрично обследване на подземните газопроводи и ремонт на изолационното покритие.

По отношение на съоръженията и инсталациите: обслужване от експлоатационния персонал с извършване на проверка и настройка на оборудването; извършване на основни ремонти и преустройства; проверка и обслужване на одориращата станция, в т.ч. функциониране, дозировка на одорант, обезгазвания и поддържане на база данни за концентрацията на одорант в газоразпределителната мрежа; съставяне на досиета и на „База данни“ за съоръженията; проверка и подаване на газ на нови промишлени и обществено-административни клиенти, инструктаж; проверка и подаване на газ за сградни газови инсталации на нови битови клиенти, инструктаж; текуща поддръжка на съоръженията.

По отношение на разходомерните системи: измерване и отчитане на количествата газ; обслужване на разходомерите; изготвяне на годишни календарни графици за метрологична проверка на средствата за измерване; съставяне и поддържане на „База данни“ за всички елементи на разходомерните системи.

Аварийна готовност и газова безопасност: организиране и провеждане на аварийни тренировки; проверка на степента на одориране на газа по камерен метод; проверка на концентрацията на одорант в газа по приборен метод; поддръжка на аварийния автомобил и оборудването.

Работа с клиентите: следене и регулиране на работните и аварийни режими на газоразпределителната мрежа в съответствие с договорите за доставка; ръководство при пускането и спирането на газ към клиентите; издаване оперативни разпореждания на експлоатационния персонал; експлоатация и поддръжка на автоматизираните средства за диспечерско управление; събиране и обработка на оперативни данни за газоразпределителните мрежи и поддръжка и архив на базите данни; приемане на заявки от клиенти и упълномощени лица и подаване на заявки към висшестоящ диспечер; водене на оперативна документация.

4. Социална програма

„Камено-газ” ЕООД заявява, че ще осъществява редица дейности, свързани със социалното подпомагане, повишаване на квалификацията и жизнения стандарт на персонала, като съответните дейности основно могат да бъдат обобщени в следните групи: осигурени средства за храна; осигуряване на средства за спорт, отдих и туризъм; медицинско обслужване на служителите; периодично провеждане на курсове за повишаване на квалификацията. Според дружеството реализирането на бизнес плана и замяната на твърдите и течните горива с природен газ ще доведе до чувствително намаляване на замърсяването на околната среда и подобряване на условията на живот на населението.

5. Прогнозна структура и обем на разходите

Структурата и обемът на разходите по години са формирани съгласно Наредба № 2 от 19.03.2013 г. за регулиране на цените на природния газ (НРЦПГ).

Разходите за дейността са формирани за петгодишния период на бизнес плана, при цени към момента на изготвянето му, въз основа на прогнозното развитие на параметрите на дейностите по разпределение и снабдяване с природен газ от краен снабдител, а именно: продажби на природен газ по групи клиенти; брой клиенти по групи; отчетна и балансова стойност на газоразпределителната мрежа; брой персонал, необходим за управление, експлоатация на газоразпределителната мрежа и обслужване на клиентите.

Разходите за дейността „разпределение на природен газ” са разделени на: разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ и разходи, пряко зависещи от пренесените/доставените количества природен газ.

Разходите за експлоатация и поддръжка на ГРМ включват следните разходи за: материали, външни услуги, амортизации, заплати и възнаграждения, за социални осигуровки и надбавки, и други разходи.

Разходите, пряко зависещи от пренесените количества природен газ, включват следните видове разходи: разходи за материали, зависещи от количеството пренесен природен газ, загуби на газ по мрежата и други разходи.

В следващите таблици са показани видовете разходи за дейностите разпределение и за снабдяване за периода 2015-2019 г. на бизнес плана за лицензираната територия на „Камено-газ“ ЕООД.

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „разпределение на природен газ“ са посочени в таблица № 7:

Разходи по елементи (хил. лв.)	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:	225.39	207.69	210.87	213.95	212.73
Разходи за материали	4	4	4	4	4
Разходи за външни услуги	21	21	21	21	21
Разходи за амортизации	128	111	114	117	116
Разходи за заплати и възнаграждения	56	56	56	56	56
Разходи за социални осигуровки	10	10	10	10	10
Социални разходи	0	0	0	0	0
Други разходи	6	6	6	6	6
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ -ПР	1.55	1.58	1.59	1.60	1.60
Общо разходи за разпределение:	226.94	209.27	212.46	215.55	214.33

В структурата на прогнозните разходи за дейност „разпределение на природен газ“, посочени в бизнес плана за периода 2015-2019 г., най-голям дял имат разходите за амортизация – 54%, следвани от разходи за заплати и възнаграждения – 26%, разходи за външни услуги – 10% и разходи за социални осигуровки – 5%.

Разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ са разделени, както следва: условно-постоянни разходи - независещи от доставените количества газ и разходи за снабдяване, пряко зависещи от пренесените количества природен газ.

Условно-постоянните разходи, независещи от доставените количества природен газ, включват разходи за: материали, външни услуги, амортизации, заплати и възнаграждения, социални осигуровки, социални и други разходи.

Разходи, пряко зависещи от количеството природен газ, не са предвидени за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“.

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ са посочени в таблица № 8:

Разходи по елементи (хил. лв.)	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:	30	31	31	31	31
Разходи за материали	6	7	7	7	7
Разходи за външни услуги	7	7	7	7	7
Разходи за амортизации	0,3	0,5	0,7	0,9	1,10
Разходи за заплати	10	10	10	10	10
Разходи за социални осигуровки	2	2	2	2	2
Социални разходи	0	0	0	0	0

Други разходи	5	5	5	5	5
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ -ПР	0	0	0	0	0
Общо разходи за снабдяване:	30	31	31	31	31

При прогнозните разходи за дейността „снабдяване с природен газ от красен снабдител” за периода на бизнес плана, най-голям дял имат разходите за заплати и възнаграждения – 32%, следвани от разходи за външни услуги –23% и разходи за материали – 21%.

5.1.Условно-постоянни разходи:

5.1.1. Разходите за материали включват: горива за автотранспорт са прогнозирани на база среден разход на километър изградена газоразпределителна мрежа на база отчетни данни за 2014 г. – 70 лв./км; разходите за работно облекло са прогнозирани на база персонал за покупка на лятно и зимно облекло; канцеларски материали са прогнозирани на база персонал; разходите за материалите за текущо поддържане са свързани със закупуване на резервни части и материали, необходими за ремонти по ГРМ. Прогнозирани са като процент от стойността на изградените линейни участъци – 0,06%.

5.1.2. Разходите за външни услуги включват:

- застраховки - разходите за застраховки за дейността „разпределение” са прогнозирани като процент от стойността на дълготрайните материални активи, като включват имуществена застраховка Индустриален пожар, Кражба чрез взлом, Гражданска застраховка юридически лица;
- данъци и такси - прогнозирани са лицензионните такси в съответствие с Тарифата за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката, и параметрите на бизнес плана;
- пощенски разходи, телефони и абонаменти;
- абонаментно поддържане - включват разходите за сервизно обслужване на линейните газопроводи, съоръженията и одориращите инсталации и разходите за поддържане на аварийна готовност. Прогнозирани са в зависимост от дължината на обслужваната мрежа при разход за километър в размер на 70 лв.;
- реклама и рекламни материали;
- проверка на уреди – определени са в размер на 86 лв./г. за всяко едно въведено в експлоатация съоръжение, обслужващо стопански и обществено-административни клиенти, и по 8 лв./г. за всяко едно въведено в експлоатация битово съоръжение при съответната периодичност на проверките;
- вода, отопление и осветление - прогнозирани на база статистически данни от предишни години;
- други разходи - прогнозирани са като условно-постоянна годишна сума.

5.1.3. Разходи за амортизация – амортизациите на дълготрайните материални активи са изчислени по линеен метод при спазване амортизационния срок на активите, определен от Комисията.

5.1.4. Разходите за заплати и възнаграждения на служителите включват начислените работни заплати на целия персонал. В дружеството са ангажирани 7 души персонал, в т.ч. 1 управител и 6 служители. През новия регулаторен период не е предвидено увеличаване на заетите лица.;

5.1.5. Разходите за социални осигуровки включват съответните начислени суми за социални и здравни осигуровки;

5.1.6. Другите разходи включват: разходите за командировки и обучение на персонала и са определени в зависимост от броя на персонала, както и разходи, произтичащи от задължения по нормативни актове, извън посочените по-горе разходи.

В състава на условно-постоянните разходи не са включени начислените разходи за загуби от обезценка, текущите разходи за начислени провизии и задължения, отписани вземания и текущите разходи за намаляване на отчетната стойност на стоково-материалните запаси.

5.2. Променливи разходи: стойността на променливите разходи е функция на прогнозните количества пренесен природен газ и разходните норми на предприятието. Основният материал, който се използва във връзка с дейността на дружеството и пряко зависи от количествата, е одорантът. Разходите за одорант са прогнозираны в съответствие с разходната норма от 25 mg/m³ и прогнозните количества за реализация.

6. Финансово-икономическо състояние на „Камено-газ” ООД за периода 2012-2014 г.

От одитираните годишни финансови отчети на „Камено-газ” ЕООД е видно, че дружеството реализира следните финансови резултати за периода: печалба в размер на 53 хил. лв. за 2012 г., печалба от 98 хил. лв. за 2013 г. и загуба в размер на 11 хил. лв. за 2014 г.

Общите приходи от дейността на дружеството намаляват от 4 518 хил. лв. през 2012 г. достигат до 2 574 хил. лв. за 2014 г. Основен дял в реализираните приходи имат приходите от продажба на природен газ, които намаляват от 4 144 хил. лв. за 2012 г. на 2 502 хил. лв. за 2014 г. Структурата на общите приходи включва още приходи от продажба на услуги и други приходи.

Общите разходи на дружеството през разглеждания период намаляват от 4 465 хил. лв. за 2012 г. достигат до 2 585 хил. лв. за 2014 г. Разходите за материали намаляват от 20 хил. лв. за 2012 г. на 13 хил. лв. за 2014 г. Разходите за външни услуги през отчетния период се увеличават от 35 хил. лв. за 2012 г. на 50 хил. лв. за 2014 г. Разходите за амортизации също нарастват от 48 хил. лв. за 2012 г. на 60 хил. лв. за 2014 г. Разходите за възнаграждения и осигуровки се увеличават от 73 хил. лв. за 2012 г. на 78 хил. лв. за 2014 г. Финансовите разходи намаляват от 8 хил. лв. за 2012 г. на 2 хил. лв. за 2014 г.

Общата сума на актива на дружеството намалява от 1 411 хил. лв. за 2012 г. на 1 308 хил. лв. за 2014 г. Нетекущите активи намаляват от 729 хил. лв. за 2012 г. на 687 хил. лв. за 2014 г. Текущите активи намаляват от 682 хил. лв. към края на 2012 г. на 621 хил. лв. към 31.12.2014 г. от намалението на парични средства.

Записаният капитал остава непроменен за периода в размер на 845 хил. лв. Собственият капитал на дружеството се увеличава от 999 хил. лв. за 2012 г. на 1 030 хил. лв. през 2014 г. в резултат на увеличената неразпределена печалба.

Нетекущите пасиви през периода намаляват от 113 хил. лв. през 2012 г. на 57 хил. лв. 2013 г., в резултат на намалените задължения към финансови предприятия и към края на 2014 г. дружеството няма дългосрочни задължения.

Текущите пасиви намаляват от 156 хил. лв. за 2012 г. на 150 хил. лв. за 2014 г. в резултат на намалените задължения към доставчици.

Отчетните и прогнозни приходи и разходи, финансовите резултати, както и показателите, характеризиращи финансовото състояние на дружеството, определени на база обща балансова структура, са посочени в таблица № 9:

Таблица № 9

Показатели	Отчет			Прогноза				
	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.
Общо приходи от дейността (хил. лв.)	4 518	7 998	2 574	1 904	1 946	1 959	1 968	1 981
Общо разходи от дейността (хил. лв.)	4 465	7 900	2 585	1 870	1 883	1 894	1 905	1 912
Счетоводна печалба (хил. лв.)	53	98	-11	34	63	65	63	69
Финансов резултат (хил. лв.)	53	98	-11	31	57	59	57	62
Коефициент на покритие на дълготрайни активи със собствен капитал (СК/ДА)	1.37	1.50	1.50	1.91	2.31	2.87	3.71	5.08

Коефициентът на обща ликвидност (КА/КП)	4.29	1.62	4.14	2.04	1.91	1.85	1.81	1.79
Коефициентът на финансова автономност СК/(ДП+КП)	3.71	1.16	6.87	2.18	1.61	1.30	1.11	0.98

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Камено-газ” ООД за периода 2012-2014 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал за периода се увеличава от 1,37 за 2012 г. до 1,50 за 2014 г., което означава, че дружеството е разполагало със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Коефициентът за обща ликвидност е 4,29 за 2012 г., като намалява на 1,62 за 2013 г., поради увеличени вземания от клиенти и доставчици и нараства до 4,14 през 2014 г. Стойността на показателя остава над единица, което означава, че дружеството е разполагало със свободни оборотни средства за обслужване на текущите си задължения.

Коефициентът на финансова автономност, показващ степента на независимост от използване на привлечени средства от 3,71 за 2012 г. намалява на 1,16 за 2013 г. и се увеличава 6,87 за 2014 г. Това е индикатор, че дружеството е разполагало с достатъчно собствен финансов ресурс за обезпечаване обслужването на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Стойностите на горепосочените показатели, изчислени на база обща балансова структура, определят финансово-икономическо състояние на „Камено-газ” ЕООД като *много добро* за периода 2012-2014 г. Дружеството е имало достатъчно оборотни средства за обезпечаване на оперативните си задължения, както и достатъчно собствен капитал за обезпечаване обслужването на инвестиционните си дейности и на финансовите си задължения.

7. Прогнозна структура на капитала, размер и начин на финансиране и очаквано финансово-икономическо състояние на „Камено-газ” ЕООД за периода на бизнес плана.

Собственият капитал на „Камено-газ” ЕООД, посочен в бизнес плана и електронния модел на цените включва записания капитал и неразпределената печалба, като не включва текущия финансов резултат за съответната година. Дружеството е прогнозирано увеличение на собствения капитал като от 1 030 хил. лв. за 2015 г. достига до 1 233 хил. лв. през 2019 г. През новия регулаторен период не се предвижда използването на привлечен капитал. Всички планирани инвестиции ще се извършват със собствени средства на „Камено-газ” ЕООД и реинвестиции.

Предложената от дружеството среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала за периода 2015-2019 г. е в размер 9,44%, която е по-ниска от определената среднопретеглена норма от Комисията с решение по Протокол № 172 от 08.10.2012 г. Среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала е изчислена при норма на възвръщаемост на собствения капитал от 8,5% при структура на капитала 100% собствен капитал.

Инвестиционна програма и финансиране

Инвестиционната програма на дружеството за периода на бизнес плана 2015-2019 г. включва изграждането на 3 000 м газоразпределителна мрежа и прилежащите и съоръжения на територията на община Камено. Общата стойност на инвестиционната програма е 200 хил. лв.

Финансово-икономическо състояние на „Камено-газ” ЕООД за периода 2015-2019 г.

„Камено-газ” ЕООД е представило прогнозни счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и прогнозен паричен поток за периода 2015-2019 г. За целия период на бизнес плана дружеството прогнозира да реализира печалба, както следва: 31 хил. лв. за 2015 г.; 57

хил. лв. за 2016 г.; 59 хил. лв. за 2017 г.; 57 хил. лв. за 2018 г. и за 2019 г. в размер на 62 хил. лв.

Дружеството прогнозира нарастване на общите приходи от 1 904 хил. лв. за 2015 г. на 1 981 хил. лв. през 2019 г. Структурата на приходите за периода на бизнес плана включва приходи от продажби на природен газ на клиенти и приходи от услуги за присъединяване на клиенти. Увеличението на общите приходи се дължи на увеличените приходи от продажба на природен газ, които нарастват от 1 897 хил. лв. за 2015 г. на 1 974 хил. лв. за 2019 г. Ефективността на приходите от продажба на 100 лв. разходи на „Камено-газ” ЕООД се повишава, като от 101.68 през 2015 г. достига 103.22 лева приход на 100 лева разходи в края на периода. Рентабилността на приходите от продажби от 2015 г. до 2018 г. се запазва 2%, а през 2019 г. е 3%.

Дружеството прогнозира общите разходи да се увеличат от 1 870 хил. лв. за 2015 г. на 1 912 хил. лв. за 2019 г. Основен дял в общите разходи за дейността са разходите за покупка на природен газ, като дялът им от 86% за 2015 г. се увеличава на 87% за 2019 г.. Тези разходи са прогнозирани от 1 612 хил. лв. за 2015 г. да се увеличат до 1 666 хил. лв. за 2019 г. Дружеството прогнозира разходи за материали от 12 хил. лв. за всяка година от периода. Разходите за външни услуги също са прогнозирани като постоянна величина от 28 хил. лв. годишно. Разходите за амортизации намаляват от 129 хил. лв. през 2015 г. на 117 хил. лв. през 2019 г. Разходите за възнаграждения и осигуровки са прогнозирани с постоянна стойност от 78 хил. лв. годишно.

Общата сума на актива на дружеството нараства от 1 548 хил. лв. за 2015 г. и достигат до 2 618 хил. лв. в края на периода. Нетекущите активи на дружеството намаляват от 556 хил. лв. за 2015 г. на 255 хил. лв. през 2019 г., вследствие на намалените дълготрайни активи в частта съоръжения. Средната рентабилност на активите е 2,70% за периода на бизнес плана. Текущите активи нарастват от 992 хил. лв. за 2015 г. на 2 363 хил. лв. за 2019 г. поради увеличените парични средства в безсрочни депозити и вземания от клиенти и доставчици.

За посочения период, записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 845 хил. лв. Дружеството прогнозира увеличение на собствения капитал (включващ записан капитал, неразпределена печалба и текущ финансов резултат) от 1 061 хил. лв. за 2015 г. на 1 295 хил. лв. за 2019 г., вследствие на увеличение на неразпределената и текущата печалба. Средната рентабилност на собствения капитал на дружеството е 5% за периода на бизнес плана.

За периода на бизнес плана, дружеството не предвижда дългосрочни задължения. Краткосрочните пасиви се увеличават от 487 хил. лв. за 2015 г. на 1 323 хил. лв. през 2019 г., в резултат на увеличените задължения към доставчици и клиенти.

От представените прогнозни парични потоци за периода 2015-2019 г. е видно, че паричните постъпления ще бъдат от основната дейност на дружеството – приходи от продажба на природен газ. Прогнозирани са плащания, свързани с търговски контрагенти, плащания по трудови възнаграждения и осигуровки. Плащанията при инвестиционната дейност на дружеството са свързани основно с инвестиционни разходи за изграждане на газопроводни мрежи и съоръжения. По отношение на финансовата дейност не са предвидени плащания.

От прогнозните парични потоци за периода 2015-2019 г. е видно, че прогнозираните парични наличности са с положителни стойности в края на всяка една година.

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Камено-газ” ЕООД за периода 2015-2019 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал през периода 2015-2019 г. се увеличава от 1.91 за 2015 г. на 5.08 за 2019 г. Това е показател, че дружеството ще притежава достатъчно свободен собствен капитал да инвестира в нови дълготрайни активи.

Коефициентът на обща ликвидност намалява от 2.04 за 2015 г. на 1.79 през 2019 г., което е показател, че дружеството ще разполага със свободни оборотни средства да обслужва текущите си задължения.

Коефициентът на финансова автономност, показващ степента на независимост от ползване на привлечени средства, намалява от 2.18 за 2015 г. до 0.98 за 2019 г. Това е показател, че дружеството ще притежава достатъчно собствени средства за покриването на дългосрочните и краткосрочните си задължения през периода на бизнес плана.

Очакваните стойности на горепосочените показатели, определени на база обща балансова структура показват, че финансово-икономическо състояние на „Камено-газ“ ЕООД ще се запази като *много добро* за периода 2015-2019 г. Дружеството ще притежава достатъчно собствен капитал за обслужване на инвестиционните си дейности и на финансовите си задължения, както и че ще разполага със свободни средства за обезпечаване на оперативните си търговски задължения през целия период на бизнес плана.

8. Прогноза за цените на предоставяните услуги

Прогнозните цени за пренос на природен газ по газоразпределителните мрежи и за снабдяване с природен газ от краен снабдител по групи клиенти са образувани в съответствие с НРЦПГ при метод на регулиране на „Горна граница на цени“. Прогнозните цени са образувани на базата на инвестиционната и производствената програми, както и въз основа на прогнозните разходи за дейността за петгодишен регулаторен период, обхващащ годините 2015-2019 г.

Съгласно разпоредбата на чл. 6 от НРЦПГ, образуваните цени са пределни. В бизнес плана са посочени прогнозните цени по групи клиенти за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа и за снабдяване с природен газ от краен снабдител на лицензираната територия на „Камено-газ“ ЕООД.

Предложените цени със заявление вх. № Е-15-33-5 от 11.05.2015 г. за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа и цени за продажба на природен газ са посочени в таблица № 10:

Таблица № 10

Групи клиенти	Цени за пренос на природен газ през ГРМ, лева/1000 м ³	Цени за продажба на природен газ, лева/1000 м ³
Промислени	51,21	9,29
Обществено-административни и търговски	197,13	18,42
Битови	147,30	58,56

„Камено-газ“ ЕООД не предлага промяна на цените за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на община Камено, утвърдени с Решение № Ц-03 от 31.01.2011 г. на Комисията.

Заявление с вх. № Е-15-33-5 от 11.05.2015 г. от „Камено-газ“ ЕООД за утвърждаване на цени за пренос по газоразпределителната мрежа на природен газ, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител и цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на община Камено е предмет на разглеждане в отделно административно производство.

9. Прогноза за равномерно изменение на цените при значително изменение на ценообразуващите елементи

Механизмите за равномерно изменение на цените при значително изменение на ценообразуващите елементи са в основата на метода на ценообразуване на природния газ при

метода „горна граница на цени”. Съгласно чл. 6 от НРЦПГ, газоразпределителното предприятие може да договаря, предлага и прилага по-ниски от утвърдените от Комисията цени, при условие че това не води до кръстосано субсидиране.

Отчитайки конюнктурата на пазара на енергоносителите и правото да прилага по-ниски от утвърдените пределни цени за разпределение и снабдяване с природен газ, „Камено-газ” ЕООД заявява, че може да изгражда и прилага ефективна ценова стратегия, най-същественото в която е: поддържане на конкурентоспособно равнище на цените на природния газ спрямо цените на алтернативните енергоносители; нестресиране на пазара с чести и значителни изменения в цените чрез поддържане на устойчивото им равнище за по-продължителен период от време; осигуряване чрез цените на дългосрочната ефективност на проекта.

10. Определяне на области за повишаване на ефективността

Дейността на газоразпределителното дружество обхваща веригата от изграждането на газоразпределителната мрежа до продажбите на природен газ на крайните клиенти. В бизнес плана на дружеството са посочени следните области за повишаване на ефективността в производството, маркетинга и строителството: използване на високоефективна строителна техника; прилагане на компютърни системи за предпроектни проучвания и проектиране; квалифициран и мотивиран персонал; създаване на организация за оптимално използване на строителната техника; повишаване на безопасността чрез подобряване на техниката и технологиите; рационализиране на снабдителния процес; атрактивни рекламни кампании.

Въз основа на всичко гореизложено е видно, че „Камено-газ” ЕООД ще разполага с материални и финансови възможности за осъществяване на дейностите „разпределение на природен газ” и „снабдяване с природен газ от краен снабдител” за територията на община Камено, при спазване на заложените в бизнес плана параметри.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 13, ал. 1, ал. 3 и ал. 5 във връзка с чл. 49, ал. 2, т. 3 и ал. 3 от Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката,

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

Одобрява бизнес план на „Камено-газ” ЕООД за периода от 2015 г. до 2019 г., включително, за територията на община Камено.

Решението е взето с **шест гласа „за”** (И. Н. Иванов, С. Тодорова, А. Йорданов, Г. Златев, Е. Харитонов, В. Петков), от които **три гласа** (А. Йорданов, Г. Златев, Е. Харитонов) на членовете на Комисията със стаж в енергетиката.

Приложения:

1. Доклад с вх. № Е-Дк-291 от 21.10.2015 г. и Решение на КЕВР № БП-65/28.10.2015 г. - одобряване на бизнес план на „Балкангаз 2000” АД.
2. Доклад с вх. № Е-Дк-292 от 21.10.2015 г. и Решение на КЕВР № БП-66/28.10.2015 г. - одобряване на бизнес план на „Севлиевогаз-2000” АД.
3. Доклад с вх. № Е-Дк-295 от 21.10.2015 г. и Решение на КЕВР № БП-67/28.10.2015 г. - одобряване на бизнес план на „Камено-газ” ЕООД.

ЧЛЕНОВЕ НА КЕВР:

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

1.

(С. Тодорова)

2.

(А. Йорданов)

3.

(Г. Златев)

4.

(Е. Харитонова)

5.

(В. Петков)

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

Н. ГЕОРГИЕВ