



## **РЕШЕНИЕ**

**№ БП - 11**  
**от 01.12.2017 г.**

### **КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ**

**на закрито заседание, проведено на 01.12.2017 г., като разгледа подаденото от „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД, заявление за одобряване на бизнес план за територията на община Елин Пелин за периода 2018-2022 г. и доклад с вх. № Е-Дк-822 от 28.11.2017 г., установи следното:**

Административното производство е образувано по подадено в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № Е-15-46-13 от 06.10.2017 г., коригирано със заявление с вх. № Е-15-46-13 от 24.10.2017 г. от „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД с искане за одобряване на бизнес план за територията на община Елин Пелин.

Със Заповед № 3-Е-171 от 11.10.2017 г. на председателя на Комисията е сформирана работна група, която да извърши проверка на подаденото заявление и приложените към него документи за съответствие с изискванията на Закона за енергетиката (ЗЕ) и Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ) и проучване на преписката от техническа, финансово-икономическа и правна страна за установяване основателността на заявлението.

След извършена проверка на подаденото заявление и приложенията към него по реда на чл. 4, ал. 1 от НЛДЕ, с писмо с изх. № Е-15-46-13 от 13.10.2017 г. на КЕВР, са констатирани несъответствия, като от заявителя е изискано да представи следните данни и документи: преработено заявление за одобряване на бизнес план, в което да е посочен периода на бизнес плана; преработен бизнес план с отразени корекции на констатираните несъответствия; данни относно изпълнението на първия петгодишен план по отношение на извършени инвестиции, изградена газоразпределителна мрежа, присъединени клиенти с натрупване по групи и отчетена консумация на природен газ за периода 2013-2017 г.

„Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД е представило коригирано заявление с вх. № Е-15-46-13 от 24.10.2017 г. за одобряване на бизнес план за територията на община Елин Пелин за периода 2018-2022 г., ведно с изисканите данни и документи, както и преработен бизнес план. С писмо с вх. № Е-15-46-13 от 23.11.2017 г., дружеството е представило допълнителна информация към заявлението, касаеща дължината и броя на предвидените за изграждане газоразпределителна мрежа (ГРМ) и съоръжения.

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

„Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 175005806. Дружеството е със седалище и адрес на управление: Република България, област София, община Елин Пелин, гр. Елин Пелин 2100, бул. „София“ № 13, и с предмет на дейност: „Разпределение на природен газ на територията на община Елин Пелин (след издаване на лицензия), изграждане и експлоатация на газови системи и мрежи, експлоатация на газови и нафтови котли, отоплителни инсталации,

експлоатация на електрически инсталации и съоръжения, инкасаторска дейност, експлоатация на нови питейни водопроводи и всички дейности и услуги, незабранени със закон /след снабдяване с лиценз за съответните дейности, за които се изисква такъв/. „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД се управлява и представлява от управителя Иван Кокалов, а едноличен собственик на капитала е община Елин Пелин. Съгласно чл. 6, ал. 1 от учредителния акт на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“, капиталът на дружеството е в размер на 5 869 500 (пет милиона осемстотин шестдесет и девет хиляди и петстотин) лева, разпределен в 58 695 (петдесет и осем хиляди шестстотин деветдесет и пет) дяла по 100 (сто) лева всеки един, който е внесен изцяло. Част от капитала на дружеството в размер на 5 142 600 (пет милиона сто четиридесет и две хиляди и шестстотин) лева е внесен с непарична вноска от община Елин Пелин.

„Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД е титуляр на лицензия № Л-393-08 от 17.09.2012 г. за осъществяване на дейността „разпределение на природен газ“ и лицензия № Л-393-12 от 17.09.2012 г. за осъществяване на дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за територията на община Елин Пелин, издадени за срок от 35 (тридесет и пет) години. Приложение към лицензиите на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД е бизнес план за територията на община Елин Пелин за период от 10 години, като параметрите за първия петгодишен период (2013-2017 г.) са заложиени в Решение № ТПрГ – 7 от 17.09.2012 г. на Комисията.

Задължителните реквизити, които бизнес планът следва да съдържа, са регламентирани в чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от НЛДЕ, 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.

### **Бизнес план на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД за периода 2018-2022 г.**

Бизнес планът на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от НЛДЕ. Анализирани са основните технически и икономически аспекти на бизнес плана, финансовото състояние на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД и очакваното развитие на дейността на дружеството за периода 2018-2022 г.

#### ***1. Инвестиционна програма***

Дружеството предвижда за периода на бизнес плана 2018-2022 г. поетапно изграждане на газоразпределителната мрежа и възвръщаемост на инвестициите при следните условия: развитие на газоснабдяването на територията на лицензията; максимално използване на капацитета на съществуващите газопроводи; газификация на обособени жилищни и промишлени зони за цялата лицензионна територия, както и уплътняване на съществуващата мрежа чрез включване на нови клиенти. Според дружеството, наличието на големи промишлени и обществено-административни клиенти може да осигури равномерни приходи през цялата година.

Инвестиционната програма на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД за периода 2018-2022 г. предвижда изграждането на 16 980 м газоразпределителна мрежа (12 930 м разпределителни газопроводи и 4050 м отклонения) и прилежащите им съоръжения на обща стойност 670 хил. лв. Предвидените инвестиции за периода на бизнес плана са предназначени основно за разширяване на газоразпределителната мрежа и съоръженията към нея.

Дължината на предвидената за изграждане ГРМ и брой съоръжения по години на територията на община Елин Пелин са посочени в таблица № 1:

Таблица № 1

Параметър	Мярка	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	Общо:
Линейна част и отклонения	м	6550	5820	3010	800	800	16 980
Съоръжения, промишлени	брой	2	0	0	0	0	2
Съоръжения, ОА и търговски	брой	0	0	0	0	0	0
Съоръжения, битови	брой	210	210	210	210	210	1050

Прогнозните инвестиции на предвидената за изграждане на газоразпределителна мрежа и съоръжения по години на територията на община Елин Пелин са посочени в таблица № 2:

Таблица № 2

Параметър	Мярка	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	Общо:
Линейна част и отклонения	хил. лв.	187	121	60	16	16	400
Съоръжения, без битови	хил. лв.	8	0	0	0	0	8
Съоръжения битови	хил. лв.	53	53	53	53	53	263
Общо инвестиции:	хил. лв.	247	174	113	69	69	670

Инвестициите са предвидени за дълготрайни материални активи (ДМА), необходими за дейността „разпределение на природен газ“, като изчисленията са направени на база на проучване на дружеството за цените на строителство на подобни съоръжения на територията на страната. Дружеството заявява, че изградените мрежи ще осигурят присъединяването на нови клиенти: 2 промишлени; 25 обществено-административни и 1050 битови клиенти. Към края на 2022 г. се очаква дружеството да има 2474 клиенти и обща консумация за целия период на бизнес плана от 41 030 хил.м<sup>3</sup>.

## 2. Производствена програма

„Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД е направило маркетингови проучвания, на базата на които е определило очакваната консумация на природен газ от настоящи и нови клиенти. За групата на стопанските клиенти, с цел определяне на прогнозната консумация, е направен анализ на потреблението на алтернативни енергоизточници, както и съответните производствени мощности за всеки един клиент поотделно. Потреблението за групата на битовия сектор е определено въз основа на поэтапно присъединяване към газоразпределителната мрежа.

Съгласно чл. 14 от НРЦПГ, енергийните предприятия могат да предлагат за утвърждаване от Комисията различни тарифни структури по групи клиенти, отразяващи разпределените необходими годишни приходи за предоставяне на услугата за всяка група въз основа на представено проучване за стойността на услугата. Групите клиенти се утвърждават от Комисията по предложение на енергийните предприятия в зависимост от сходни характеристики на потребление и/или по друг признак (чл. 14, ал. 2 от НРЦПГ). „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД е предложило тарифна структура, която е диференцирана в зависимост от характеристиките на потребление и обхваща три групи: промишлени, обществено-административни и търговски клиенти и битови клиенти. Лицензиантът предвижда промени в тарифната структура, като групата на промишлените клиенти се разделя на две подгрупи в зависимост от годишната консумация – до 500 000 нм<sup>3</sup> и над 500 000 нм<sup>3</sup>, а обществено-административните клиенти се обединяват в една обща група.

Видно от представената производствена програма, в края на петгодишния период се очаква годишната консумация на природен газ в община Елин Пелин да достигне 10 059 хил. м<sup>3</sup>/г., реализирана от 2474 бр. клиенти. Консумацията на природен газ по групи клиенти за периода на бизнес плана е посочена в таблица № 3:

Таблица № 3

Групи клиенти	Мярка	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Промислени	хил.м <sup>3</sup> /г.	1705	4023	4324	4591	4858
ОА и търговски	хил.м <sup>3</sup> /г.	930	980	1100	1200	1300
Битови	хил.м <sup>3</sup> /г.	2507	2855	3204	3552	3901
Общо:	хил.м <sup>3</sup> /г.	5142	7858	8628	9343	10 059

Броят на потенциалните клиенти по групи клиенти с натрупване за периода на бизнес плана е посочен в таблица № 4:

Таблица № 4

Групи клиенти с натрупване	Мярка	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Промислени	брой	17	19	19	19	19
ОА и търговски	брой	85	90	95	100	105
Битови	брой	1510	1720	1930	2140	2350
Общо:	брой	1612	1829	2044	2259	2474

Дейността на дружеството по отношение газификацията на промишлени, ОА и търговски, и битови клиенти се състои в изграждане на ГРМ до границите на имотите им, където се монтират газорегулаторни и измервателни пунктове.

### **3. Ремонтна (експлоатационна програма)**

Ремонтната програма на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД включва следните дейности, извършвани от експлоатационния персонал на дружеството:

*По отношение на газопроводите от ГРМ:* обхождане на трасето и водене на експлоатационен дневник; проверка за пропуск на природен газ в шахти, колектори, сутерени от двете страни на газопровода; съгласуване и контрол на строително-монтажни дейности в близост до подземни газопроводи от външни организации и лица, изпускане и запълване с природен газ на действащи и нови газопроводи при планови дейности по разширение и текуща поддръжка, текуща поддръжка на кранови възли, извършване на основни ремонти; поддържане на аварийна готовност и аварийен резерв на части, възли и детайли за съоръжения, обследване на подземните газопроводи за наличие и локализиране пропуск на природен газ, съставяне на досиета, картографичен материал и база данни за разпределителните газопроводи, крановите възли и отклоненията.

*Видовете дейности, предвидени за катодната защита* са следните: измерване на електрическите потенциали и съставяне на протоколи за резултатите, анализ и мерки; поддръжка и обслужване на защитните съоръжения и инсталации; поддръжка и обслужване на въздушни преходи; извършване на ремонти по анодни заземители, електроизолиращи фланци, КИК, станции за катодна защита и др.; 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* са предвидени: измерване и отчитане на количествата газ; обслужване на разходомерите; изготвяне годишни календарни графици за метрологична проверка на средствата за измерване; съставяне база данни за всички елементи на разходомерните системи.

*По отношение на аварийната готовност и газова безопасност* са включени следните дейности: организиране и провеждане на аварийни тренировки, поддръжка на аварийния автомобил и оборудването.

*Работата с клиентите* включва: следене и регулиране на работните и аварийни режими на ГРМ в съответствие с договорите за доставка; ръководене пускането и спирането на природен 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**

Лицензиантът планира да развива активна социална програма, насочена към служителите на дружеството, която включва осигуряване на социално-битовите

потребности за: предоставяне на средства за храна и работно облекло; медицинско обслужване; подпомагане на работниците и служителите при настъпване на значими събития в личен план и при необходимост от скъпоструващо лечение; допълнително доброволно пенсионно осигуряване и застраховане. Дружеството посочва, че социалната програма има за цел: поддържане на приемлив жизнен стандарт на работниците и служителите, както и привличане на висококвалифицирани сътрудници.

„Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД възнамерява чрез дейността си да оказва положително влияние върху населението, изразяващо се в следните аспекти:

- социален аспект – откриване на нови работни места, свързани с експлоатацията и управлението на ГРМ; обучение и квалификация на потенциални местни трудови ресурси; нарастване на инвестиционната стойност и привлекателност на региона; създаване на възможности за реструктуриране и подобряване на общинския бюджет; повишаване на комфорта на живот в общината;

- екологичен аспект – подобряване на качеството на атмосферния въздух, подобряване на санитарно-хигиенните условия и намален здравен риск към заболявания, причинени от замърсяването на въздуха и др.

### **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). Дружеството е формирало разходите за дейността си при цени към момента на изготвяне на бизнес плана въз основа на прогнозното развитие на параметрите на дейностите по разпределение и снабдяване с природен газ, 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 и експлоатация на газоразпределителната мрежа и обслужване на клиентите.

Разходите за експлоатация и поддръжка на ГРМ и снабдяване (условно-постоянни разходи) включват следните разходи за: материали, външни услуги, амортизации, заплати и възнаграждения, социални осигуровки и други разходи.

Разходите, пряко зависещи от пренесените/доставените количества природен газ (променливи разходи), включват разходи за материали, зависещи от количеството пренесен/доставен природен газ.

Прогнозните разходи включват тези разходи, които са пряко свързани с лицензионната дейност на дружеството. В разходите, които участват при образуването на цените, не са включени финансовите и извънредните разходи, разходите за данъци върху печалбата и разходите за бъдещи периоди.

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „разпределение на природен газ“ са посочени в таблица № 5:

Таблица № 5

Разходи по елементи (хил. лв.)	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
<b>Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч.:</b>	<b>778</b>	<b>841</b>	<b>898</b>	<b>930</b>	<b>839</b>
Разходи за материали	115	118	120	120	121
Разходи за външни услуги	34	37	39	40	40
Разходи за амортизации	426	461	493	523	430
Разходи за заплати и възнаграждения	168	186	205	205	205
Разходи за социални осигуровки	34	38	41	41	41
Други разходи	1	1	1	1	1
<b>Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ –ПР, в т.ч.:</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
Одорант	3	4	5	5	5
Загуби на газ	1	2	2	2	2
<b>Общо разходи за разпределение:</b>	<b>782</b>	<b>847</b>	<b>905</b>	<b>937</b>	<b>846</b>

В структурата на прогнозните разходи за дейността „разпределение на природен газ“ най-голям дял заявителят планира за разходите за амортизация – 54%, следвани от разходи за заплати и възнаграждения – 22% и разходи за материали – 14%.

В бизнес плана разходите за дейността „разпределение на природен газ“ представляват 95% от общия обем разходи. Те включват условно-постоянни разходи (УПР), свързани с експлоатацията на ГРМ, и променливи разходи, зависещи от количествата пренесен природен газ.

Разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ се предвижда да бъдат 5% от общите планирани разходи на дружеството през периода на бизнес плана. Те включват само УПР, като намаляват от 49 хил. лв. за 2018 г. на 38 хил. лв. през 2022 г. Дружеството не е предвидило променливи разходи, пряко зависещи от количеството природен газ, за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода 2018-2022.

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ са посочени в таблица № 6:

Таблица № 6

Разходи по елементи (хил. лв.)	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
<b>Разходи за експлоатация поддръжка - УПР, в т. ч:</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>46</b>	<b>38</b>
Разходи за материали	5	5	6	6	6
Разходи за външни услуги	7	7	7	7	7
Разходи за амортизации	13	13	13	10	2
Разходи за заплати и възнаграждения	19	19	19	19	19
Разходи за социални осигуровки и надбавки	3	3	3	3	3
Други разходи	1	1	1	1	1
<b>Разходи, пряко зависещи от доставени количества природен газ -ПР</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Общо разходи за снабдяване:</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>46</b>	<b>38</b>

### **5.1. Условно-постоянни разходи:**

#### *5.1.1. Разходите за материали включват:*

- горива за автотранспорт, прогнозиран на база среден разход на километър изградена газоразпределителна мрежа на база отчетни данни за 2017 г. – 56 лв./км;
- разходи за работно облекло, прогнозиран на база персонал, за покупка на лятно и зимно облекло в размер на около 250 лв. на човек за година;
- разходи за канцеларски материали, прогнозиран според броя на персонала;
- разходи за материали, планирани за текущо поддържане на ГРМ, за закупуване на резервни части и материали за ремонти, като са прогнозиран приблизително 1,7% процента от стойността на изградените линейни участъци;

#### *5.1.2. Разходите за външни услуги включват:*

- разходи за застраховки, като за дейността „разпределение“ са прогнозиран като 0,12% от стойността на дълготрайните материални активи, като включват имуществена застраховка „Индустирален пожар“, „Кражба чрез взлом“, „Гражданска застраховка за юридически лица“;
- данъци и такси, прогнозиран за лицензионните такси съгласно Тарифа за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката и въз основа на параметрите на бизнес плана;
- пощенски разходи, телефони и абонаменти, прогнозиран около 1000 лв. годишно;
- наеми, планирани за наем на офис на дружеството, като са прогнозиран на база площ на офиса и среден размер за наем в региона, около 3000 лв. годишно;
- проверка на уреди, определени в размер на средно по 6 лв./г. за всяко едно въведено в експлоатация съоръжение, обслужващо стопански клиенти, и битово съоръжение при съответната периодичност на проверките;
- експертни и одиторски разходи, прогнозиран като 0,13% от стойността на приходите на база отчетни данни;
- други разходи, в размер на 5000 лв. на година.

5.1.3. *Разходи за амортизации*, изчислени по линеен метод на амортизация на базата на амортизационния срок на активите, определен от Комисията.

5.1.4. *Разходи за заплати и възнаграждения*, които включват начислените работни заплати на целия персонал, съобразени със средните заплати в региона. Дружеството предвижда през втората и третата година от новия регулаторен период персоналят да се увеличи с по един човек.

5.1.5. *Разходи за социални осигуровки и надбавки*, които включват начислените суми за социални и здравни осигуровки, социални надбавки и други обезщетения, полагащи се на работниците и служителите по Кодекса на труда за извънреден и допълнителен труд, както и за работа при вредни за здравето условия.

5.1.6. *Други разходи*, които включват допълнителните разходи във връзка с административната дейност на дружеството. Това са предимно транспортни разходи за персонала и са определени в зависимост от броя му.

В структурата 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. Разходи, пряко зависещи от количеството пренесен/доставен природен газ (променливи разходи):**

- *разходи за материали* (одорант), които се отнасят само за дейността „разпределение на природен газ“, в зависимост от планираните продажни количества природен газ. Разходите за одорант са прогнозирани при разходна норма от 25 мг/м<sup>3</sup> и прогнозните количества за реализация, като са в размер на 0,52 лв./1000 м<sup>3</sup> природен газ;

- *загуби на природен газ*, прогнозирани на база 0,07% от прогнозната консумация на природен газ.

## **6. Финансово-икономическо състояние за периода 2014-2016 г. на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД**

От представените годишни финансови отчети на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД е видно, че дружеството реализира загуба за периода, както следва: 100 хил. лв. за 2014 г., 114 хил. лв. за 2015 г. и загуба в размер на 130 хил. лв. за 2016 г.

Общите приходи от дейността на дружеството намаляват с 12,37% от 1706 хил. лв. през 2014 г. до 1495 хил. лв. за 2016 г. Основен дял в реализираните приходи имат приходите от продажба на природен газ, които намаляват с 15,83% от 1560 хил. лв. през 2014 г. на 1313 хил. лв. за 2016 г. Структурата на общите приходи включва още и приходи от услуги и други приходи.

Общите разходи на дружеството през разглеждания период намаляват с 10% от 1806 хил. лв. за 2014 г. на 1625 хил. лв. за 2016 г. Основен дял в общите разходи са разходите за покупка на природен газ, които от 1328 хил. лв. за 2014 г. намаляват на 999 хил. лв. за 2016 г. Разходите за суровини и материали се увеличават от 74 хил. лв. през 2014 г. на 125 хил. лв. през 2016 г.; разходите за външни услуги през отчетния период намаляват от 74 хил. лв. на 57 хил. лв.; разходите за амортизации се увеличават от 172 хил. лв. през 2014 г. на 237 хил. лв. през 2016 г., както и разходите за персонала също нарастват от 139 хил. лв. на 182 хил. лв.

Общата сума на активите на дружеството се увеличава от 4453 хил. лв. към 31.12.2014 г. на 5659 хил. лв. в края на 2016 г., вследствие на увеличението на нетекущите активи. Дълготрайните активи се увеличават с 37% от 3731 хил. лв. през 2014 г. на 5112 хил. лв. през 2016 г. в резултат на увеличените ДМА в частта съоръжения и др. Краткотрайните активи намаляват с 24,76% от 719 хил. лв. през 2014 г. на 541 хил. лв. през 2016 г. основно от намалените вземания от клиенти и доставчици.

Записаният капитал на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД се увеличава от 4342 хил. лв. на 5870 хил. лв. Собственият капитал се увеличава от 4043 хил. лв. на 5327 хил. лв. в резултат на увеличения записан капитал. Делът на

собственият капитал в общата стойност на пасива намалява от 98% през 2014 г. на 94% през 2016 г. Нетекущите пасиви на дружеството се увеличават от 111 хил. лв. на 195 хил. лв., основно в резултат на увеличените дългосрочни задължения в частта други. Текущите пасиви намаляват от 297 хил. лв. за 2014 г. на 137 хил. лв. за 2016 г. предимно от намалените задължения към финансови предприятия.

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 № 7:

Таблица № 7

Показатели	Отчет		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Общо приходи от дейността (хил. лв.)	1 706	1 841	1 495
Общо разходи от дейността (хил. лв.)	1 806	1 955	1 625
Счетоводна загуба (хил. лв.)	100	114	130
Финансов резултат (хил. лв.)	-100	-114	-130
Коефициент на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал (СК/ДА)	1,08	1,05	1,04
Коефициентът на обща ликвидност (КА/КП)	2,42	2,56	3,95
Коефициентът на финансова автономност СК/(ДП+КП)	9,91	11,06	16,05

***Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин” ЕООД за периода 2014-2016 г.:***

*Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал* за периода намалява от 1,08 за 2014 г. на 1,04 за 2016 г., но остава над единица, което означава, че дружеството е разполагало със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

*Коефициентът за обща ликвидност* се увеличава от 2,42 за 2014 г. на 3,95 за 2016 г., 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, се увеличава от 9,91 за 2014 г. на 16,05 за 2016 г., което показва, че дружеството е разполагало с достатъчно собствен финансов ресурс за обезпечаване обслужването на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Въз основа на показателите, изчислени на база обща балансова структура за периода 2014-2016 г., може да се направи изводът, че финансово-икономическото състояние на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин” ЕООД е било много добро през целия период.

***7. Прогнозна структура на капитала и финансиране на проекта***

„Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД планира да осъществи проекта за газификация със собствени средства, т.е. няма да използва дългово финансиране. В структурата на капитала за целия регулаторен период дялът на собствения капитал е 100%. Дружеството има основен капитал от 5870 хил. лв., който е инвестиран в газопроводни мрежи и други дълготрайни активи, свързани с дейността му. Източниците на средства за финансиране на проекта покриват както инвестициите в газоразпределителни мрежи и съоръжения, така и инвестиции в други дълготрайни активи и нематериални активи, необходими за осъществяването на дейностите по разпределение и снабдяване с природен газ.

Предложената от „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД среднопретеглена норма на възвръщаемост на капитала за периода 2018-2022 г. е в размер на 7,78%, която е изчислена при използването на 100% собствен капитал с норма на възвръщаемост от 7% и при отчитане на данъчните задължения.

***8. Очаквано финансово-икономическо състояние на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин” ЕООД за периода 2018-2022 г.***

Дружеството е представило прогнозен счетоводен баланс за 2017 г. Общите приходи за 2017 г. са прогнозираны на стойност 1387 хил. лв. Общо прогнозните



разходи за 2017 г. са на стойност 1311 хил. лв. Финансовият резултат за 2017 г. е прогнозиран като загуба в размер на 567 хил. лв. Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал за 2017 г. е 0,93, коефициентът на обща ликвидност е 0,49 и коефициентът на финансова автономност е 7,21 за 2017 г. Не се предвиждат дългосрочни задължения за 2017 г.

„Газо-енергийно дружество – Елин Пелин” ЕООД е представило прогнозен счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и прогнозен паричен поток за периода 2018-2022 г. Прогнозните приходи и разходи, финансовите резултати, както и показателите, характеризиращи финансовото състояние на дружеството, определени на база обща балансова структура, са посочени в таблица № 8:

Таблица № 8

Показатели	Прогноза				
	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Общо приходи (хил. лв.)	2688	3946	4334	4692	5050
Общо разходи (хил. лв.)	2595	3593	3915	4190	4337
Счетоводна печалба/загуба (хил. лв.)	93	353	419	502	713
Финансов резултат (хил. лв.)	84	317	378	452	642
Коефициент на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал (СК/ДА)	0,97	1,08	1,24	1,46	1,73
Коефициентът на обща ликвидност (КА/КП)	0,85	1,24	1,61	1,70	1,74
Коефициентът на финансова автономност СК/(ДП+КП)	4,36	3,30	3,19	2,23	1,75

За периода на бизнес плана дружеството прогнозира да реализира печалби, както следва: 84 хил. лв. за 2018 г., 317 хил. лв. за 2019 г.; 378 хил. лв. за 2020 г.; 452 хил. лв. за 2021 г. и 642 хил. лв. за 2022 г.

Дружеството прогнозира нарастване на общите приходи от 2688 хил. лв. за 2018 г. на 5050 хил. лв. през 2022 г. Структурата на приходите за периода на бизнес плана включва приходи от продажби на природен газ на клиенти и приходи от услуги. Увеличението на общите приходи се дължи основно на увеличените приходи от продажба на природен газ, които нарастват от 2595 хил. лв. през 2018 г. на 4960 хил. лв. за 2022 г. Рентабилността на приходите от продажби се увеличава от 3% през 2018 г. на 8% през 2022 г.

Дружеството прогнозира общите разходи да се увеличат от 2595 хил. лв. за 2018 г. на 4337 хил. лв. за 2022 г. Основен дял в общите разходи за дейността са разходите за покупка на природен газ. Те са прогнозирани от 1765 хил. лв. за 2018 г. да се увеличат до 3452 хил. лв. за 2022 г. Дружеството прогнозира разходите за материали да се увеличат от 124 хил. лв. за 2018 г. на 135 хил. лв. в края на периода. Разходите за външни услуги се увеличават от 41 хил. лв. през 2018 г. на 47 хил. лв. през 2022 г. Разходите за амортизации намаляват от 440 хил. лв. на 433 хил. лв. Разходите за възнаграждения и осигуровки се увеличават от 224 хил. лв. през 2018 г. на 268 хил. лв. през 2022 г. Дружеството не прогнозира финансови разходи за периода 2018-2022 г.

Дружеството прогнозира общо активите да се увеличат от 5954 хил. лв. за 2018 г. на 10 414 хил. лв. в края на периода, в резултат на увеличението на краткотрайните активи. Нетекущите активи на дружеството намаляват с 23,36% от 5005 хил. лв. за 2018 г. на 3836 хил. лв. през 2022 г., вследствие на намаление на дълготрайните материални активи в частта машини, съоръжения и др. и на намаление на дълготрайните нематериални активи в частта концесии, патенти, лицензии и др. Средната рентабилност на активите е 3,6% за периода на бизнес плана.

За посочения период, записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 5870 хил. лв. Дружеството прогнозира увеличение на собствения капитал от 4844 хил. лв. за 2018 г. на 6633 хил. лв. за 2022 г., вследствие на увеличение на текущата печалба. Делът на собствения капитал в общата стойност на пасива намалява от 81% през 2018 г. на 64% в края на периода. Рентабилността на собствения капитал на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин” ЕООД намалява от 3% през 2018 г. на 1% през 2022 г. За периода на бизнес плана, дружеството не предвижда дългосрочни задължения. Краткосрочните пасиви се увеличават от 1110 хил. лв. за 2018 г. на 3780

хил. лв. за 2022 г., в резултат на увеличените задължения към доставчици и клиенти и краткосрочни задължения към персонала.

От представените прогнозни парични потоци за периода 2018-2022 г. е видно, че паричните постъпления ще бъдат от основната дейност на дружеството – приходи от продажба на природен газ. Прогнозирани са плащания към търговски контрагенти, за трудови възнаграждения и за други разходи, свързани с дейността. Плащанията при инвестиционната дейност на дружеството са свързани с покупка на дълготрайни активи. По отношение на финансовата дейност не са предвидени плащания. От прогнозните парични потоци за периода 2018-2022 г. е видно, че прогнозираните парични наличности са с положителни стойности в края на всяка една година.

**Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Газо-енергийно дружество Елин Пелин” ЕООД за периода 2018-2022 г.**

*Коефициентът на покритие на дълготрайните активи* със собствен капитал през периода 2018-2022 г. се увеличава от 0,97 за 2018 г. на 1,73 за 2022 г. Това е показател, че дружеството ще притежава достатъчно свободен собствен капитал да инвестира в нови дълготрайни активи.

*Коефициентът на обща ликвидност* се увеличава от 0,85 през 2018 г. на 1,75 през 2022 г., като е над единица след първата година до края на периода, което означава, 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 4,36 за 2018 г. на 1,75 за 2022 г., но остава над единица, което 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-икономическото състояние на „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин” ЕООД се прогнозира като *относително лошо* през първата година и *много добро* през останалия период на бизнес плана.

#### **9. Прогноза за цените на предоставяните услуги**

Цените за дейностите пренос на природен газ по газоразпределителни мрежи и за снабдяване с природен газ са образувани на базата на инвестиционната и производствената програми, както и въз основа на прогнозните разходи за дейността за 5-годишен регулаторен период, обхващащ периода 2018-2022 г., съгласно НРЦПГ.

При формирането на цените за подгрупите промишлени клиенти е възприет регресивен механизъм. Той се изразява в намаляването на цената на всеки промишлен клиент, когато консумираното от него количество природен газ надхвърли границата в определена подгрупа и премине в следваща.

Предложените със заявление с вх. № Е-15-46-12#4 от 24.10.2017 г. цени за пренос на природен газ през ГРМ и за снабдяване с природен газ на клиенти са посочени в таблица № 9:

Таблица № 9

Групи и подгрупи клиенти	Пределни цени за разпределение на природен газ (лв./1000 нм <sup>3</sup> )	Пределни цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител (лв./1000 нм <sup>3</sup> )
<b>Промислени</b>		
до 500 000 нм <sup>3</sup> /год.	125,67	3,85
над 500 000 нм <sup>3</sup> /год.	109,35	3,85
<b>Обществено-административни и търговски</b>	169,34	5,90
<b>Битови</b>	161,09	18,25

*Забележка: в предложените за утвърждаване цени не са включени ДДС и акциз*

Предложените цени за присъединяване на клиенти към ГРМ са посочени в таблица № 10:

Таблица № 10

Групи и подгрупи клиенти	Пределни цени (лв.)
<b>Промислени</b>	
до 500 000 м <sup>3</sup>	2790
над 500 000 м <sup>3</sup>	4565
<b>Обществено-административни и търговски</b>	1180
<b>Битови</b>	400

„Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД е подало заявление с вх. № Е-15-46-12 от 05.10.2017 г., коригирано със заявление с вх. № Е-15-46-12#4 от 24.10.2017 г., с искане за утвърждаване на цени за разпределение на природен газ, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител и цени за присъединяване на клиенти към ГРМ на територията на община Елин Пелин, което е предмет на разглеждане в отделно административно производство.

**10. Прогноза за равномерно изменение на цените при значително изменение на ценообразуващите елементи**

Съгласно чл. 6 от НРЦПГ, енергийните предприятия могат да прилагат по-ниски от утвърдените от Комисията цени при условие, че това не води до кръстосано субсидиране между отделните дейности, както и между групите клиенти. Прилагането на метода за образуването на началните цени и тяхната годишна актуализация дава възможност за “изглаждане” на цените в рамките на регулаторния период, като се осигурява събиране на необходимите приходи на предприятието за периода.

„Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД заявява, че ще прилага ефективна ценова стратегия чрез: поддържане на конкурентноспособно равнище на цените на природния газ спрямо цените на алтернативните енергоносители; осигуряване на дългосрочната ефективност на проекта чрез цените; нестресиране на пазара с чести и значителни изменения в цените чрез поддържане на устойчивото им равнище за по-продължителен период от време.

**11. Определяне на области за повишаване на ефективността:**

Предвидените в бизнес план на дружеството основни области за повишаване на ефективността са следните:

*В строителството:* прилагане на съвременни компютърни системи за предпроектни проучвания и проектиране; стандарти за строителство и осигуряване на качество съгласно международните стандарти; използване на високоефективна строителна техника и създаване на организация за оптимално и използване.

*В производството:* повишаване производителността на труда чрез квалификация и мотивация на персонала; рационализиране на снабдителния процес; подобряване на безопасността чрез балансирано развитие на персонал, техника и технологии; ефективна организация на сервизната дейност; годишно, сезонно и дневно планиране и ръководство на експлоатационния процес.

*В маркетинга на услугите:* ефективна организация на сервизната дейност; изграждане на SCADA (System Control and Data Acquisition); монтиране на електронни разходомери, позволяващи авансовото заплащане на природния газ с цел намаляване на риска от несъбираеми вземания; внедряване на техническа възможност за дистанционно отчитане на разходомерите; изграждане на Billing System; изграждане на центрове за работа с клиентите; квалифициран персонал; атрактивни рекламни кампании.

**Въз основа на гореизложеното може да се приеме, че параметрите, заложените от „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД в бизнес плана за периода 2018-2022 г., ще осигурят на дружеството необходимите материални и финансови ресурси за осъществяване на дейностите „разпределение на природен газ“ и „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ на територията на община Елин Пелин.**

Предвид горното и на основание чл. 13, ал. 1, ал. 3 и ал. 5 във връзка с чл. 49, ал. 2, т. 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 „Газо-енергийно дружество – Елин Пелин“ ЕООД за територията на община Елин Пелин 2018-2022 г.

Решението подлежи на обжалване в 14 (четирнадесет) дневен срок пред Административен съд – София град.

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:**

**ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ**

**ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:**

**РОСИЦА ТОТКОВА**