

РЕШЕНИЕ

№ БП - 53
от 29.07.2015 г.

Комисията за енергийно и водно регулиране, на закрито заседание, проведено на 29.07.2015 г., като разгледа подаденото от „Газинженеринг“ ООД заявление с вх. № Е-15-23-10 от 14.11.2013 г., допълнено със заявление с вх. № Е-15-23-10 от 13.05.2015 г. за одобряване на бизнес план за територията на община Долни Дъбник за периода 2014–2018 г., доклад с вх. № Е-Дк-226 от 09.07.2015 г., както и събраните данни при проведеното на 22.07.2015 г. открито заседание, 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), заявление с вх. № Е-15-23-10 от 14.11.2013 г. от „Газинженеринг“ ООД с искане за одобряване на бизнес план за територията на община Долни Дъбник за периода 2014-2018 г.

Със Заповед № 3-Е-302 от 19.11.2013 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 и 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-15-23-10 от 21.11.2013 г. на ДКЕВР, от дружеството е изискано в 7-дневен срок от получаването му да представи следните допълнителни данни и документи: преработен бизнес план за периода 2014-2018 г. като данните следва да съвпадат напълно с финансовия модел на цените; преработени прогнозни финансови отчети за периода 2014-2018 г.; обосновка на изпълнението на бизнес плана за периода 2009-2013 г.; подробен график със срокове на строителство на ГРМ на територията на община Долни Дъбник за периода 2014-2018 г.

С писмо с вх. № Е-15-23-10 от 04.12.2013 г., „Газинженеринг“ ООД е предоставило част от исканата информация, като е уведомило Комисията, че преработката и отстраняването на неточностите в модела за цените и бизнес плана изискват повече време и ще бъдат представени допълнително.

С писмо с вх. № Е-15-23-10 от 16.12.2013 г. „Газинженеринг“ ООД е представило коригиран финансов модел и преработен бизнес план за периода 2014-2018 г.

След извършен преглед и анализ на допълнително представените данни и документи, с писмо с изх. № Е-15-23-10 от 13.01.2014 г. на Комисията, на дружеството е указано да отстрани следните допуснати неточности: отклоненията за битови клиенти да се включат в бизнес плана към планираната за изграждане ГРМ; корекция на таблицата за основните технически параметри на ГРМ с включени за изграждане отклонения към групи клиенти; уеднаквяване на данните за планирани инвестиции за 2015 г. в бизнес плана и модела за цените.

С писмо с вх. № Е-15-23-2 от 06.02.2014 г. дружеството е предоставило изисканата информация. След извършен преглед и анализ на предоставените от дружеството данни и документи, отново са установени неточности. В тази връзка, с писмо с изх. № Е-15-23-2 от 14.02.2014 г. на Комисията, от „Газинженеринг“ ООД е изискано да представи коригиран

финансов модел и бизнес план за периода 2014-2018 г., както и да представи подробна обосновка и анализ на изпълнението на бизнес плана за периода 2009-2013 г.

С писмо с вх. № Е-15-23-5 от 25.02.2014 г. „Газинженеринг“ ООД е представило изискваните данни и документи.

С писмо с изх. № Е-15-23-10 от 27.04.2015 г. на Комисията, във връзка с наличието на отчетни данни за 2013 и 2014 г., от дружеството е изисквано да представи следната информация: актуализиран бизнес план за периода 2014-2018 г. с отчетни данни за базовата 2013 г. и за 2014 г., като първа година от бизнес плана; актуализирано заявление с искане за одобряване на бизнес план за периода 2014-2018 г.; актуализиран модел на цените с отчетни данни за базовата 2013 г. и за 2014 г., като първа година от модела.

С писмо с вх. № Е-15-23-10 от 13.05.2015 г. „Газинженеринг“ ООД е подало актуализирано заявление и преработен бизнес план за територията на община Долни Дъбник за периода 2014-2018 г.

Във връзка с горното, със Заповед № 3-Е-120 от 20.05.2015 г. на председателя на КЕВР е сформирана нова работна група, която да извърши проучване на обстоятелствата, съдържащи се в подаденото от „Газинженеринг“ ООД заявление и приложенията към него, за да установи основателността на искането за одобряване на бизнес план за периода 2014-2018 г. и да представи доклад по преписката.

Резултатите от извършения анализ на подаденото заявление с вх. № Е-15-23-10 от 14.11.2013 г., допълнено със заявление с вх. № Е-15-23-10 от 13.05.2015 г. от „Газинженеринг“ ООД са отразени в доклад с вх. № Е-Дк-226 от 09.07.2015 г., който е приет от КЕВР с решение по Протокол № 144 от 14.07.2015 г., т. 1. По аргумент от разпоредбата на чл. 13, ал. 5, т. 1 от Закона за енергетиката (ЗЕ) на 22.07.2015 г. е проведено открито заседание, на което са присъствали представители на „Газинженеринг“ ООД. Същите не са направили възражения по фактите, обстоятелствата и изводите, отразени в приетия доклад.

След обсъждане и анализ на всички събрани в хода на административното производство данни и доказателства, Комисията приема за установено следното:

„Газинженеринг“ ООД е титуляр на лицензия № Л-155-08 от 17.12.2004 г. за осъществяване на дейността „разпределение на природен газ“ и лицензия № Л-155-12 от 27.04.2009 г. за осъществяване на дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за територията на община Долни Дъбник. С Решение № И2-Л-155 от 28.09.2009 г. на Комисията, срокът на издадените на дружеството лицензии е продължен до 17.12.2039 г., като със същото решение е одобрен бизнес план на „Газинженеринг“ ООД за територията на община Долни Дъбник за периода 2009-2013 г.

С Решение № Ц-36 от 26.10.2009 г. Комисията е утвърдила на „Газинженеринг“ ООД цени за пренос през газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител и цени за присъединяване към газоразпределителната мрежа на територията на община Долни Дъбник, при продължителност на регулаторния период от 2009 г. до 2013 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.

„Газинженеринг“ ООД не е спазило изискването на 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.

Към заявлението за одобряване на бизнес план са приложени карти на изградената газопроводна мрежа на територията на гр. Долни Дъбник в М1:8000, карта на

разпределителен газопровод, собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД, от ГРС Плевен до „Плама“ АД в М1:30 000 и карта на изградения разпределителен газопровод, собственост на „Газинженеринг“ ООД, от „Плама“ АД до гр. Долни Дъбник в М1:30 000.

Изградената газоразпределителна мрежа на територията на община Долни Дъбник е с дължина 29 060 м, в това число:

- Разпределителни газопроводи – 28 656 м;
- Отклонения промишлени клиенти – 168 м;
- Отклонения обществено-административни клиенти – 238 м;
- Отклонения битови клиенти – 1 458,5 м
- Съоръжения – 1 брой

В края на 2013 г. към газоразпределителната мрежа, собственост на дружеството, са присъединени 312 клиенти, от които 11 промишлени, 19 обществено-административни и търговски и 282 битови клиенти. За 2013 г. общата годишна консумация на природен газ е 923,657 хил. м³, от която 506,23 хил. м³ са от промишлените, 167,417 хил. м³ от обществено-административните и търговски и 250,01 хил. м³ от битовите клиенти.

I. Изпълнение на бизнес плана на „Газинженеринг“ ООД за периода 2009-2013

Г.

„Газинженеринг“ ООД е планирало за периода 2009-2013 г. да изгради 18 939 м газоразпределителна мрежа на лицензираната територия, а са изградени 6 764 м, което е 35,71% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Планираните общи инвестиции за периода 2009-2013 г. са в размер на 1 589 хил. лв., а извършените инвестиции са 732 хил. лв., което е 46,05% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Изпълнението на изградената мрежа за изминалите години е следното: 2009 г. – 69%, 2010 г. – 52%, 2011 г. – 4%, 2012 г. – 0% и за 2013 г. – 0%. Изпълнението на инвестициите в ГРМ и съоръжения за изминалите години е следното: 2009 г. е 53%, за 2010 г. – 120%, 2011 г. – 12%, 2012 г. – 27%. и за 2013 г. – 0%.

Сравнение на данните за изградена ГРМ и инвестиции за периода на бизнес план 2009–2013 г. и отчетните данни за същия период е посочено в таблица № 1:

таблица № 1

Параметър	Мярка	БП 2009г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение %
Изградена ГРМ	м	7 482	5 182	69%	2 862	1 475	52%	2 466	107	4%	3 415	0	0%	2 714	0	0%
Инвестиции в ГРМ и съоръжения	хил. лв.	700	368	53%	224	269	120%	191	22	12%	275	73	27%	199	0	0%

От данните в горната таблица е видно, че изпълнението на изградената ГРМ и съоръжения се понижава от 69% през 2009 г. до 0% за 2013 г. Същата тенденция се наблюдава и в реализираните инвестиции в ГРМ и съоръжения, като от 53% за 2009 г. и 120% за 2010 г., изпълнението се понижава до 0% през 2013 г.

Сравнение на данните за прогнозната консумация за периода на бизнес план 2009–2013 г. и отчетни данни за същия период е посочено в таблица № 2:

таблица № 2

Клиенти	Мярка	БП 2009г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение %
Промислени	хил. м ³ /г.	990	326	33%	1 830	482	26%	2 085	568	27%	2 275	358	16%	2 930	506	17%
ОА и Т	хил. м ³ /г.	343	178	52%	465	224	48%	570	221	39%	620	207	33%	688	167	24%
Битови	хил. м ³ /г.	745	403	54%	1 000	409	41%	1 234	324	26%	1 770	297	17%	1 978	250	13%

От данните в таблица № 2 е видно, че по отношение на консумацията на промишлените клиенти, изпълнението на бизнес плана е 33% за 2009 г. и намалява до 17% за 2013 г.

Изпълнението на консумацията на общественно-административните клиенти има спад от 52% през 2009 г. до 24% през 2013 г.

Изпълнението на бизнес плана по отношение на консумацията на битовите клиенти също бележи спад от 54% за 2009 г. до 13% през 2013 г.

Планираната обща консумация за периода 2009-2013 г. на промишлените клиенти е в размер на 10 110 хил. м³, а реализираната обща консумация е 2 240 хил. м³, което е 22% от предвиденото в одобрения бизнес план.

Планираната обща консумация за периода 2009-2013 г. на общественно-административните и търговски клиенти е в размер на 2 686 хил. м³, а реализираната обща консумация е 997 хил. м³, което е 37% от предвиденото в одобрения бизнес план.

Планираната обща консумация за периода 2009-2013 г. на битовите клиенти е в размер на 6 727 хил. м³, а реализираната обща консумация е 1 684 хил. м³, което е 25% от предвиденото в одобрения бизнес план.

Планираната обща консумация на всички клиенти за периода 2009-2013 г. е в размер на 19 523 хил. м³, а реализираната е 4 924 хил. м³, което е 25,21% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството.

От гореизложеното е видно, че има неизпълнение на бизнес плана по отношение на консумацията на всички групи клиенти за периода 2009-2013 г.

Към края на отчетната 2013 г., общият брой на потребителите на „Газинженеринг“ ООД е доста по-нисък от заложеното в бизнес плана на дружеството за изтеклия регулаторен период.

Сравнение на данните за броя клиенти по групи за периода на бизнес план 2009-2013 г. и отчетни данни за същия период е посочено в таблица № 3:

таблица № 3

Клиенти с натрупване	Мярка	БП 2009г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение %
Промислени	бр.	12	10	83%	15	10	67%	16	10	63%	18	10	56%	20	11	55%
ОА и Т	бр.	19	18	95%	31	18	58%	33	19	58%	34	19	56%	36	19	53%
Битови	бр.	347	279	80%	437	281	64%	527	283	54%	627	283	45%	687	282	41%

По отношение на присъединяването на промишлени клиенти, изпълнението на бизнес плана е 83% през 2009 г., следва спад до 55% през 2013 г. Изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на общественно-административните и търговски клиенти е 95% през 2009 г. и следва спад до 53% за 2013 г. Понижение се отчита и в изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на битовите клиенти - от 80% през 2009 г. до 41% през 2013 г.

Към края на отчетната 2013 г., общият брой на клиентите е значително по-нисък от заложеното в бизнес плана на дружеството за изтеклия регулаторен период.

През 2013 г. няма извършено строителство и направени инвестиции за газоразпределителна мрежа и отклонения.

В края на 2013 г. към газоразпределителната мрежа на „Газинженеринг“ ООД, гр. Долни Дъбник не са присъединени нови промишлени, общественно-административни обекти и битови клиенти.

Процентът на газифицираните стопански клиенти спрямо всички по изградената вече ГРМ е близък до 100%, а на цялата лицензирана територия – 50%.

Процентът на газифицираните битови клиенти по изградената вече ГРМ спрямо домакинствата е 18%, а на цялата лицензирана територия е 10.26%.

По данни на община Долни Дъбник, към 01.02.2011 г. в града има 1 608 домакинства в 2 111 жилищни сгради.

Според дружеството, неблагоприятните тенденции в бизнес климата като цяло се отразяват и на развитието на стопанския сектор на гр. Долни Дъбник. Голяма част от стопанските единици натоварват производствените си мощности в много малък процент и

логичният резултат е намаляване на потреблението. Липсата на свободен финансов ресурс от друга страна възпрепятства включването на нови клиенти, въпреки преимуществата на природния газ като гориво.

През 2012 г. дружеството успешно е приключило проект: „Въвеждане на система за управление на качеството съгласно международен стансарт БДС EN ISO 9001:2008 в „Газинженеринг“ ООД”. Проектът е осъществен с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика” 2007-2013, съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския фонд за регионално развитие. В резултат, в дружеството е разработена, внедрена и сертифицирана система за управление на качеството съгласно ISO 9001:2008 и е изградена одорираща инсталация. Общият размер на инвестициите по проекта е 56 775,23 лв., от които 42 581,42 лв. е размерът на безвъзмездната финансова помощ.

През 2013 г. в изпълнение на разпоредбите на Наредба № 3 от 19.02.2010 г. за специфичните изисквания и контрола, осъществяван от митническите органи върху средствата за измерване на акцизни стоки, „Газинженеринг” ООД инвестира в проектиране и изграждане на „Система за отчетност към информационната система на Агенция „Митници”. Системата се състои от Точка за контрол (място на въвеждане) и интегриращо комуникационно устройство за наблюдение и контрол. Точката за контрол представлява система за разход на природен газ, състояща се от турбинен разходомер за природен газ, датчици за налягане и температура и електронен коректор на разхода CF 300 на „Унисист инженеринг“ ООД гр. София. Системата осигурява измерване на количеството природен газ, подавано към газоразпределителната мрежа на „Газинженеринг” ООД и дистанционно (чрез GPRS модем) отчитане и предаване на данни към офиса на дружеството. Системата е въведена в експлоатация в края на 2013 г.

II. Бизнес план на „Газинженеринг” ООД за периода 2014-2018 г.

Бизнес планът на „Газинженеринг” ООД е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от НЛДЕ. Въз основа на предоставената информация са анализирани 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 2014-2018 година.

1. Инвестиционна програма

По данни на дружеството, схемата за газификация на гр. Долни Дъбник се състои от следните елементи на газоразпределителната мрежа:

1.1 Основна газоразпределителна мрежа, газопроводни отклонения към промишлени, обществено-административни и битови клиенти и прилежащите към тях съоръжения;

1.2. Съоръжения към ГРМ;

1.3. Газорегулаторни пунктове (ГРП), в които се извършва понижаване на налягането на природния газ, постъпващ от входящия газопровод (с максимално работно налягане 10-16 Bar) на налягане 4 Bar за захранване на изходящата газоразпределителна мрежа. Природният газ се очиства от механични примеси, контролира се входното и изходното налягане и се осъществява предпазване на газоразпределителната мрежа след ГРП от прекомерно повишаване или понижаване на налягането. Регулиращите линии обикновено са една основна и една резервна (с пълен комплект оборудване), осигуряващи непрекъснато подаване на природен газ към консуматорите при повреда в някоя от линиите или при необходимост от извършване на профилактични прегледи и обслужване;

1.4. Съоръжения пред консуматорите;

1.5. Газоизмервателни пунктове (ГИП), в които се извършва търговско измерване на разхода на природен газ. На базата на измерените текущи налягане и температура на природния газ от съответните датчици, електронен коректор привежда отчетения от

дебитомера разход към стандартни условия. В тези съоръжения, природният газ се очиства от механични примеси и се измерва входното налягане;

1.6. Газорегулаторни и измервателни пунктове (ГРИП), в които се извършва редуциране на налягането и търговско измерване на разхода на природен газ. Тези съоръжения се монтират за консуматори, които се нуждаят от налягане на природния газ, различно от налягането в газоразпределителната мрежа.

За захранването на битовите консуматори се използват газорегулаторни и измервателни табла (ГРИТ), газоизмервателни табла (ГИТ) или газорегулаторни табла (ГРТ), в зависимост от вида на потребителя.

Съществуващата ГРМ обхваща 57% от територията на община Долни Дъбник.

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

таблица № 4

Диаметри	Дължини стоманени газопроводи (м)	Стойност (лв.)
108	650	51 774
89	39	4 440
76	326	24 187
57	113	7 836
34	11	714
33	15	924
Общо метри стомана	1 154	89 875
	Дължини РЕ-НД газопроводи (м)	
160	6 455	402 945
90	4 130	289 885
63	5 159	254 986
32	11 758	416 384
Общо метри РЕ-НД	27 502	1 364 199
Всичко:	28 656	1 454 075

По данни на дружеството, изграждането на газоразпределителната мрежа се извършва в следната последователност:

- *Проектиране*

Проектирането на газоразпределителната мрежа от оградата на АГРС до оградата на всеки промишлен, обществено-административен и битов клиент се извършва от „Газинженеринг“ ООД. Проектирането на газопроводите на територията на клиентите и преустройството на горивните им уредби се извършва от самите клиенти със собствени средства.

- *Строителство*

По данни на „Газинженеринг“ ООД, един от основните партньори на дружеството при изграждането на газоразпределителните мрежи е фирма „ТАСИ“ ООД – гр. Долни Дъбник, с основен предмет на дейност: инженерингова дейност в областта на изграждане на разпределителни газопроводи; вътрешна газификация на промишлени и битови обекти; отоплителни и климатични инсталации; складове и инсталации на втечен газ пропан-бутан; управление и електрооборудване на технологични процеси. „ТАСИ“ ООД има издадено Удостоверение от Камарата на строителите в България за изпълнение на строежи от трета група – строежи от енергийната инфраструктура - строежи от първа до трета категория. Фирмата разполага с необходимите специалисти, оборудване и организация, необходими за извършването на дейностите по изграждането на

газоразпределителните мрежи: проектантски отдел, работещ с най-съвременните софтуерни продукти за подбор на оборудване, изчисление на разпределителни мрежи и разработка на конструкторска документация; звено за машинен монтаж, в което работят специалисти с голям опит в изграждането на газови инсталации и в което се прилагат най-съвременни технологии за заваряване и контрол; звено за електромонтаж, пуск и настройка на горивни процеси. Настройките се извършват с анализатори на димни газове DRAGER и MRU; машинна работилница, оборудвана с пълна гама металорежещи машини; лаборатория за изпитание на горивни уредби, оборудвана с изпитателен стенд за измерване и контрол на параметрите на горивния процес; лаборатория за проверка на средства за измерване; търговски отдел. „ТАСИ“ ООД е сертифицирана по ISO 9001:2000, с обхват на сертификация изграждане и въвеждане в експлоатация на горивни уредби на течни и газови горива, парни и водогрейни котелни централи, отоплителни и вентилационни системи и технологични инсталации.

- *Експлоатация*

Снабдяването и разпределението на природен газ е задължение на „Газинженеринг“ ООД. Оперирането, управлението, поддържането и експлоатацията на газоразпределителната мрежа дружеството ще осъществява със собствени специалисти и други, наети чрез възлагане на базата на договорни отношения.

График на строителството за периода 2015–2018 г.:

таблица № 5

Година	Булеварди и улици
2015	ул. "Г. Бенковски", ул. "Хр. Янчев", ул. "Ст. Заимов", ул. "Рила", ул. "Пирин", бул. "България", ул. "Цар Самуил", ул. "Ламби Кандев", ул. "Стара планина", ул. "Г. С. Раковски"
2016	ул. "Ив. Вазов", ул. "Нефтеник", ул. "В. Левски", ул. "Ген. Скобелев", ул. "Кочо Честименски", ул. "Вежен", ул. "Г. С. Раковски", ул. "Г. Бенковски", ул. "М. Горки", ул. "Бачо Киро", ул. "Перушица", ул. "Илия Бешков", ул. "Д. Дебелянов", ул. "В. Априлов", ул. "Ал. Стамболийски", ул. "П. Волов", ул. "Г. М. Димитров"
2017	ул. "Елин Пелин", ул. "Хр. Янчев", ул. "Филип Тотю", ул. "Х. Димитър", ул. "П. Волов", ул. "Хаджи Димитър", ул. "Ст. Заимов", ул. "Филип Тотю", ул. "И. Бешков", ул. "Т. Каблешков", ул. "Братя Миладинови", ул. "Кирил и Методий", ул. "Хр. Янчев", ул. "Радецки"
2018	ул. "Освобождение", ул. "Н. Обретенов", ул. "Г. Бенковски", ул. "Вит", ул. "Ламби Кандев", ул. "Никола Петков", ул. "В. Петлешков"

За периода на бизнес плана 2014-2018 г., дружеството предвижда разширяване на газоразпределителната мрежа и съоръженията към нея на територията на гр. Долни Дъбник.

Общо за петгодишния период на бизнес плана „Газинженеринг“ ООД предвижда изграждането на 11 669 м газоразпределителна мрежа и принадлежащите ѝ съоръжения на територията на община Долни Дъбник, на обща стойност 855 хил. лв.

Дължината на предвидените за изграждане газоразпределителни мрежи и брой съоръжения по години за периода на бизнес плана са посочени в таблица № 6:

таблица № 6

Дължина на ГРМ и брой съоръжения	Мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	Общо
Линейна част и отклонения	метър	14	3 294	2 964	3 078	2 319	11 669
Промислени и ОА съоръжения	брой	3	6	13	5	2	29
Битови съоръжения	брой	3	15	25	35	45	123

Разпределението на стойността на инвестициите по години за периода на бизнес плана е посочено в таблица № 7:

таблица № 7

Инвестиции	Мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	Общо:
Линейна част и отклонения	лв.	1 298	189 906	175 617	208 694	144 973	720 488
Съоръжения, без битови	лв.	1 446	21 083	12 256	14 743	9 415	58 943
Съоръжения битови	лв.	1 298	9 697	15 654	21 652	27 000	75 301
ОБЩО:	лв.	4 042	222 544	203 527	245 089	181 388	854 732

Структура на инвестиционните разходи

Основно разходите за инвестиции са разходи за материали и за външни услуги 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 включват извършване на гама контрол, изпитания за якост и плътност, изкопи, възстановяване на настилките, полагане тръбопроводи, монтаж, транспорт и др.

Други разходи – включват всички държавни и общински такси.

Структурата на разходите за инвестиции е посочена в таблица № 8:

таблица №8

Инвестиционни разходи	Дял, %
Проектиране	6,75
Материали	36,42
СМР	52,28
Други разходи	4,55

2. Производствена програма

Според дружеството, разработването на производствената програма за лицензираната територия се основава на обстойното енергийно и маркетингово проучване за установяване на прогнозния потенциал на потреблението на природен газ по групи клиенти, както и нагласата и интереса на населението към природния газ като ефективно гориво. Дейността на дружеството е насочена основно към привличане на повече нови битови клиенти на природен газ чрез предлагане на облекчен режим на инвестиции във вътрешна газификация и частично финансиране чрез европейски фондове.

„Газинженеринг” ООД е проучило нагласите на битовите клиенти за преминаване към природен газ. От извършения анализ на съществуващото градоустройствено състояние и плановете за бъдещо градоустройствено развитие, дружеството е изградило профил на потреблението на битов потребител (домакинство), при отчитане на климатичните особености на региона и състоянието на жилищния фонд.

На лицензираната територия се използват всички видове енергийни източници, като за промишлеността е характерно използването на природен газ, мазут, нефта, въглища и др., а за битовия и обществено-административния сектор – електричество, дърва и въглища. Според дружеството, като се има предвид, че въглищата, добивани в страната са нискокалорични и очакванията за по-нататъшно поскъпване на електроенергията, ще бъде перспективно масовото използване на природния газ като енергоносител за промишлени, обществено-административни и битови нужди.

През 2014 г. към газоразпределителната мрежа на „Газинженеринг” ООД са присъединени следните нови клиенти: 1 бр. промишлен, 2 бр. обществено-административни и 3 бр. битови клиенти. Към края на 2014 г. общо присъединени към

ГРМ и снабдявани с природен газ са 318 бр. клиенти, от които 12 бр. промишлени, 21 бр. ОА и Т, и 285 бр. битови клиенти.

В края на петгодишния прогнозен период очакваната годишна консумация на природен газ за територията на община Долни Дъбник достига 4 415 хил. м³/г., реализирана от 466 броя клиенти.

Броят на потенциалните клиенти по групи за периода на бизнес плана е посочен в таблица № 9:

таблица № 9

Групи клиенти с натрупване	Мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Промислени	брой	12	16	17	21	23
ОА и Т	брой	21	23	35	36	38
Битови	брой	285	300	325	360	405
ОБЩО:	брой	318	339	377	417	466

Прогнозната консумация на природен газ по групи клиенти е посочена в таблица № 10:

таблица № 10

Групи клиенти	Мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Промислени	хил. м ³ /г.	474	1 044	1 756	2 397	2 530
ОА и Т	хил. м ³ /г.	166	350	480	600	670
Битови	хил. м ³ /г.	245	600	813	1 080	1 215
ОБЩО:	хил. м³/г.	885	1 994	3 049	4 077	4 415

Газификация на промишлени клиенти

Дейността на дружеството по отношение на газификацията на клиентите от тази група се състои в изграждане на газоразпределителна мрежа до границите на самите предприятия, където се разполагат газорегулаторните и измервателните пунктове. Изграждането на газовата инсталация от външната ограда до котелните помещения или други места, където ще бъдат разположени агрегатите на природен газ, както и техническото им преустройство са за сметка на съответния клиент.

Газификация на административни и обществени сгради и търговски клиенти

Според дружеството, за тази група клиенти природният газ ще бъде предназначен основно за отопление. В зависимост от съоръжеността на сградите и етажността им, тяхната газификация ще се осъществява по различни схеми:

- Обществени сгради с изградено собствено централно отопление

Външното им захранване до границите на собствеността е част от ГРМ и е задължение на „Газинженеринг“ ООД. Вътрешното преустройство, което се състои в замяна на горивното устройство на отоплителните котли и преустройство на вътрешните инсталации, са за сметка на съответния клиент.

- Обществени сгради без собствено централно отопление

За сгради с големи топлинни загуби (болници, магазини и др.) се предвижда да се изгради централно отопление с газов отоплителен котел.

За по-малките обекти се предвижда при сгради на 3 и повече етажа централно отопление с общ или индивидуален отоплителен котел или етажно отопление с индивидуален отоплителен котел.

Газификация на битови клиенти

Схемите за газификация на битовия сектор се базират на възможностите за използване на природния газ по различни варианти, в зависимост от съществуващите инсталации и начина на захранване, както и изграждане на инсталации за директно използване на природен газ за захранване на кухненски и др. уреди. Потенциални потребители на природен газ за целите на газифицирането в битовия сектор са еднофамилни или многофамилни къщи със собствена централна отоплителна инсталация, жилищни сгради и къщи без изградена централна отоплителна инсталация.

При жилищните сгради със собствено централно отопление външното захранване е част от ГРМ. Вътрешното преустройство се състои в замяна на горивните устройства на отоплителните котли и изграждане на вътрешните инсталации. Според дружеството, алтернативен и препоръчителен вариант е подмяната на съществуващите котли с нови, съвременни модели, с автоматично управление и висок КПД.

3. Ремонтна (експлоатационна програма)

Ремонтната програма на „Газинженеринг“ ООД обхваща дейности по отношение на изграждане и управление на ГРМ, периодични огледи и ревизии, поддържане и текущи ремонти с подмяна на детайли и елементи, проверка на измервателна и регулираща арматура и аварийни ремонти.

Дейностите, извършвани от газоразпределителното дружество, по отношение на газопроводите от ГРМ, включват: 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 (проверка на манипулиране); 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.

Дейностите, извършвани от газоразпределителното дружество по отношение на системата за катодна защита, включват: 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 (боядисване, ограждения, предупредителни табелки); извършване на ремонти по системата (анодни заземители, електроизолиращи фланци, КИК, станции за катодна защита).

Дейностите, извършвани от газоразпределителното дружество по отношение на съоръженията и инсталациите, включват: обслужване на оборудването (регулатори на налягането, КИП, КЗП) от експлоатационния персонал с извършване на проверка и настройка; извършване на основни ремонти и преустройства; проверка и обслужване на одориращата станция, в т.ч. функциониране, дозировка на одорант, обезгазявания и поддържане на "База данни" за концентрацията на одорант в газоразпределителната мрежа; съставяне на досиета и на "База данни" за съоръженията (вкл. паспорт, схема и устройство и инструкция за експлоатация на всяко съоръжение); проверка и подаване на природен газ на нови промишлени и обществено-административни клиенти, инструктаж; проверка и подаване на природен газ за сградни газови инсталации на нови битови клиенти, инструктаж; текуща поддръжка на съоръженията.

Дейностите, извършвани от газоразпределителното дружество по отношение на разходомерните системи, включват: измерване и отчитане на количествата природен газ; обслужване на разходомерите; изготвяне на годишни календарни графици за метрологична проверка на средствата за измерване (СИ); съставяне и поддържане на "База данни" за всички елементи на разходомерните системи.

Дейностите за аварийна готовност и газова безопасност включват: 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.

Дейностите за работа с потребителите включват: 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 потребители; издаване на оперативни разпореждания на експлоатационния персонал; събиране и обработка на оперативни данни за газоразпределителните мрежи и поддръжка и архив на базите данни; приемане на заявки от потребители и упълномощени лица и подаване на заявки към висшестоящ диспечер; водене на оперативна документация.

4. Социална програма

Социалната програма на „Газинженеринг“ ООД има следните цели: да бъдат удовлетворени социално-битовите и културните потребности и интереси на персонала; да се повиши заинтересоваността на персонала към по-голяма ефективност на бизнеса; да се създадат предпоставки за поддържане на добър жизнен стандарт на работниците и служителите.

Дружеството предвижда да осъществи своята социална програма, насочена към служителите на дружеството, чрез: предоставяне на средства за храна, спорт, отдих и туризъм; подпомагане на работниците и служителите при настъпване на значими събития (брак, раждане на дете, смърт, отглеждане на дете до 2-годишна възраст); подпомагане на служителите при лечение и закупуване на лекарства с висока стойност; медицинско обслужване на служителите.

Дружеството предвижда газификацията да създаде редица предимства за населението, живеещо на територията на общината, изразяващи се в следните аспекти:

- социален аспект - създаване на възможности за реструктуриране и подобряване на общинския бюджет, постигане на висок икономически ефект в стопанския сектор (намаление на разходите за производство и пренасочване на освободените парични средства към други дейности, като обновяване на машините и оборудването, въвеждане на нови технологии, изграждане на нови мощности, нови производства и др.), нарастване на инвестиционната стойност и привлекателност на съответните населени места, подобряване качеството на работната среда и социално-икономическите условия за труд и отдих, повишаване на жизненото равнище на населението, качеството и културата на бита, възможности за битово газоснабдяване при избягване на недостатъците на централното топлоснабдяване, подобряване и осъвременяване на инфраструктурата.

- екологичен аспект - подобряване на качеството на атмосферния въздух, подобряване на санитарно-хигиенните условия и намален здравен риск към заболявания, причинени от замърсяването на въздуха, намаляването на вредните емисии във въздуха, водите и почвите, и др.

5. Екологични аспекти

Разгледани са следните аспекти от екологична гледна точка:

- природният газ като алтернатива на източниците на замърсяване - посочени са предимствата на природния газ спрямо замърсяването и вредните емисии в околната среда в сравнение с другите горива;

- въздействие върху елементите на околната среда - води, почви, растителен и животински свят и ландшафта;

- въздействие върху здравето и опазването на хората и социално-икономическите условия.

6. 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 дейностите 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 и подгрупи 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. В прогнозните стойности на разходите не е отчетена инфлацията, а единствено посочените фактори.

Разходите за дейността „разпределение на природен газ” са разделени на:

- Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ;
- Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ.

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

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „разпределение на природен газ” е посочена в таблица № 11:

таблица № 11

Разходи по елементи (лв.)	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	Общо
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:	137 108	129 197	138 628	152 508	176 575	734 016
Разходи за материали	95	2 300	3 010	3 520	3 520	12 445
Разходи за външни услуги	23 025	22 086	20 786	24 930	30 840	121 667
Разходи за амортизации	100 723	81 331	85 592	94 818	107 215	469 679
Разходи за заплати и възнаграждения	11 621	17 800	22 600	22 600	27 400	102 021
Разходи за социални осигуровки	1 641	3 560	4 520	4 520	5 480	19 721
Социални разходи	0	0	0	0	0	0
Други разходи	3	2 120	2 120	2 120	2 120	8 483
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ -ПР	20 764	9 685	15 126	21 156	23 012	89 744
Общо разходи за разпределение:	157 872	138 882	153 754	173 665	199 587	823 761

В структурата на прогнозните разходи за дейност разпределение, посочени в бизнес плана за периода 2014-2018 г., най-голям дял имат разходите за амортизация – 57%, следвани от разходите за външни услуги – 15% и разходите за заплати и възнаграждения – 12%.

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” е посочена в таблица № 12:

таблица № 12

Разходи по елементи (лв.)	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	Общо
Разходи за снабдяване с природен газ - УПР, в т. ч:	19 095	28 984	28 942	34 424	34 424	145 868
Разходи за материали	9	180	180	180	180	729
Разходи за външни услуги	2 198	3 844	3 844	3 844	3 844	17 574
Разходи за амортизации	3 626	6 826	6 784	6 506	6 506	30 247
Разходи за заплати и възнаграждения	11 621	14 800	14 800	19 600	19 600	80 421
Разходи за соц.осигуровки	1 641	2 960	2 960	3 920	3 920	15 401
Социални разходи	0	0	0	0	0	0
Други разходи	0	374	374	374	374	1 496
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ - ПР	0	0	0	0	0	0
Общо разходи за снабдяване:	19 095	28 984	28 942	34 424	34 424	145 868

При прогнозните разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода на бизнес плана 2014-2018 г., най-голям дял имат разходите за заплати и възнаграждения – 55%, следвани от разходите за амортизация – 21% и разходите за външни услуги – 12%.

6.1.Условно -постоянни разходи

6.1.1. Разходите за заплати и възнаграждения включват разходите за заплати на целия персонал на дружеството. Прогнозните стойности са определени на базата на разширяване дейността на дружеството и увеличаване числеността на персонала. Дружеството не прогнозира да начислява социални разходи на персонала. Персоналът към 2014 г. е 4 души и се прогнозира до края на периода да достигне 8 души;

6.1.2. Социалните осигуровки са изчислени на база 20% от размера на разходите за заплати и възнаграждения и включват социално-осигурителните вноски, начислявани върху работната заплата, съобразени с промяната им в прогнозния период съгласно ЗДДФЛ, КСО, ЗБДОО, КТ и др.;

6.1.3. Разходите за амортизации са прогнозирани по линеен метод на амортизация на базата на амортизационния срок на активите, определен от Комисията;

6.1.4. Разходите за материали включват: разходи за работно облекло, определени в зависимост от броя на персонала, които са за закупуване на подходящо лятно и зимно работно облекло с оглед безопасност на условията на труд; разходи за канцеларски материали, които са прогнозирани по цени към момента на изготвяне на бизнес плана; материали за текущо поддържане - резервните части за ремонт на линейната част, които са прогнозирани в размер на 0,02% от стойността на изградените линейни участъци и резервните части за ремонт на съоръженията, които са прогнозирани в размер на 0,02% от стойността на изградените съоръжения;

6.1.5. Разходите за външни услуги включват:

- разходи за застраховки, които са прогнозирани в размер на 0,0013% от стойността на дълготрайните материални активи и включват задължителна имуществена застраховка и застраховки за причинени вреди на трети лица;

- разходи за данъци и такси, които са прогнозирани за лицензионните такси в съответствие с Тарифа за таксите, които се събират от ДКЕВР по ЗЕ, както и с параметрите на бизнес плана;

- пощенски, телефонни и абонаментни такси, които са прогнозирани като минимални стойности;

- абонаментно поддържане, което включва разходите за сервизно обслужване на линейните газопроводи, съоръженията, одориращите инсталации и разходите за поддържане на аварийна готовност. Прогнозирани са в зависимост от обслужваната мрежа;

- разходи за проверка на уреди, определени в размер средно по 40 лв./бр. за всяко от планираните за проверка съоръжения (промишлени, обществено-административни и битови), които са в зависимост от броя на въведените в експлоатация съоръжения при съответната периодичност на проверките;

- експертни и одиторски разходи, които са прогнозирани в зависимост от отчетните разходи за няколко години назад;

- разходи за вода, отопление и осветление - прогнозирани са в зависимост от отчетните разходи.

6.1.6. Други разходи включват:

- разходи за охрана на труда – прогнозирани са на база отчетна стойност на разхода за отчетния период (договор за трудова медицина) и нарастването числеността на персонала;

- разходи за командировки и обучение на персонала – прогнозирани са в зависимост от броя на персонала и планирано обучение от 1 000 лв./годишно;

- разходи за реклама - прогнозирани като 1 000 лв. годишно сумарно за двете дейности.

6.2. Разходи, пряко зависещи от количеството пренесен/доставен природен газ

6.2.1. Разходи за одорант - прогнозирани са в размер на 0.30 лв./1000 м³ природен газ и прогнозните количества за реализация;

6.2.2. Загуби на газ - прогнозирани като стойност 0,1% от прогнозната консумация на природен газ.

Разходите за дейностите дружеството е разделило по следния начин:

- в съотношение 85% към 15% между дейностите „разпределение на природен газ” и „снабдяване с природен газ от краен снабдител” са разпределени разходите за: работно облекло, канцеларски материал, вода, отопление и осветление, реклама и командировки и обучение на персонала;

- в съотношение 70% към 30% между дейностите „разпределение на природен газ” и „снабдяване с природен газ от краен снабдител” са разпределени пощенските и телефонни разходи.

- на 100% към дейността „разпределение на природен газ” са отнесени разходите за: материали за текущо поддържане, застраховки, данъци и такси за дейността разпределение, абонаментно поддържане, проверка на уреди, одорант, загуби на газ по мрежата;

- на 100% към дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” са отнесени разходите за данъци и такси за дейността снабдяване.

7. Финансово-икономическо състояние на „Газинженеринг” ООД през периода 2011-2013 г.

От одитираните годишни финансови отчети на „Газинженеринг” ООД е видно, че дружеството реализира следните финансови резултати за периода: печалба в размер на 7 хил. лв. за 2011 г., печалба от 3 хил. лв. за 2012 г. и загуба в размер на 38 хил. лв. за 2013 г.

Общите приходи за дейността намаляват от 726 хил. лв. за 2011 г. до 699 хил. лв. за 2013 г., като основен дял се пада на приходите от продажбата на природен газ - около 99%. Структурата на общите приходи включва още приходи от присъединяване на клиенти и приходи от услуги.

Общите разходи за дейността се увеличават от 718 хил. лв. за 2011 г. до 737 хил. лв. за 2013 г. Разходите за покупка на природен газ имат основен дял в общите разходи за дейността и средно са в размер на 84%. Дружеството отчита още разходи за външни услуги, за персонал, за амортизации и финансови разходи за лихви. Разходите за външни услуги нарастват от 19 хил. лв. през 2011 на 28 хил. лв. за 2013 г. Разходите за амортизации намаляват от 69 хил. лв. през 2011 на 53 хил. лв. през 2013 г. Разходи за възнаграждения и осигуровки нарастват от 19 хил. лв. на 27 хил. лв. за 2013 г. Финансови разходи за лихви нарастват от хиляда лв. за 2011 г. на 4 хил. лв. за 2013 г., като относителният им дял се променя от 0,14% на 0,54% в общите разходи за дейността.

Сумата общо на актива намалява от 1 497 хил. лв. за 2011 г. и достига 1 424 хил. лв. за 2013 г. Нетекущите активи намаляват от 1 304 хил. лв. за 2011 г. на 1 282 хил. лв. за 2013 г. Текущите активи на дружеството намаляват от 192 хил. лв. през 2011 г. на 140 хил. лв. през 2013 г.

За разглеждания период записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 820 хил. лв. Собственият капитал от 857 хил. лв. за 2011 г. намалява до 822 хил. лв. за 2013 г. Нетекущите пасиви намаляват от 536 хил. лв. за 2011 г. на 450 хил. лв. за 2013 г. в резултат на погасяване на задълженията към свързани лица. Текущите пасиви нарастват от 61 хил. лв. за 2011 г. на 117 хил. лв. за 2013 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 № 13:

таблица № 13

Показатели	Отчет			Прогноза				
	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г. отчет	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Общо приходи (хил. лв.)	726	710	699	656	1 312	1 984	2 635	2 862
Общо разходи (хил. лв.)	718	707	737	704	1 215	1 781	2 344	2 548
Счетоводна печалба (загуба) (хил.лв.)	8	3	-38	-48	97	203	291	314
Финансов резултат (хил. лв.)	7	3	-38	-48	87	183	262	282
СК/ДА	0.66	0.65	0.64	0.61	0.61	0.70	0.82	0.98
КА/КП	3.15	2.47	1.20	2.27	0.50	0.51	0.65	1.47
СК/(ДП+КП)	1.44	1.37	1.45	1.27	1.28	1.75	2.92	5.70

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Газинженеринг” ООД, за периода 2011-2013 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал е със стойности под 1, като намалява от 0,66 за 2011 г. до 0,64 за 2013 г. Това е показател, че дружеството не е разполагало с достатъчно собствени средства за инвестиране в нови нетекущи активи.

Коефициентът на обща ликвидност (съотношението между краткотрайни активи и краткосрочни пасиви) намалява от 3.15 за 2011 г. до 1.20 за 2013 г., но остава над единица през периода, което показва, че дружеството е имало достатъчно свободни оборотни средства и не е имало затруднения при погасяване на текущите си задължения.

Коефициентът на финансова автономност (съотношението между собствен капитал и краткотрайни активи и краткосрочни пасиви) се изменя от 1,44 за 2011 г. до 1,45 за 2013 г., т. е. е над единица за периода, което е индикатор, че дружеството не е имало затруднения при покриването на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

От стойностите на горепосочените показатели, изчислени на база балансова структура за периода 2011-2013 г., може да се определи, че общото финансово-икономическо състояние на „Газинженеринг“ ООД е *добро*.

8. Прогнозна структура на капитала, размер и начин на финансиране и очаквано финансово-икономическо състояние на „Газинженеринг“ ООД за периода на бизнес плана 2014–2018 г.

Капиталовата структура на „Газинженеринг“ ООД е посочена в таблица № 14:

таблица № 14

Описание	Единица мярка	Стойности				
		2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Собствен капитал	лева	901 000	901 000	901 000	901 000	901 000
Дял на собствения капитал	%	66.01%	71.27%	76.17%	82.11%	89.87%
Привлечен капитал	лева	464 000	363 277	281 946	196 354	101 535
Дял на привлечен капитал	%	33.99%	28.73%	23.83%	17.89%	10.13%

Собственият капитал, посочен в горната таблица включва записания капитал и резервите, като не включва финансовия резултат. Съотношението между собствения и привлечения капитал, посочено в бизнес плана и ценовия модел на дружеството се променя от 66% към 34% за 2014 г. и в края на периода е 90% към 10%.

Среднопретеглена норма на възвръщаемост на капитала за периода 2014-2018 г. е 7.45%. 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 2014-2018 г. включва изграждането на 11 669 м ГРМ и прилежащите им съоръжения на територията на община Долни Дъбник на обща стойност 974 хил. лв.

„Газинженеринг“ ООД предвижда да използва собствен капитал, с реинвестиране на печалбата, и амортизационните отчисления за всяка една година, като източници за финансиране на инвестиционната му програма. Дружеството е представило заверено копие на Протокол от заседание на общото събрание на съдружниците на „Газинженеринг“ ООД, проведено на 07.11.2013 г. Видно от същия, с Решение № 1 е приета инвестиционната програма на дружеството за регулаторен период 2014-2018 г. С Решение № 2 е прието, че за реализиране на инвестиционната програма през посочения период ще се използват собствени средства на „Газинженеринг“ ООД, а при недостиг на същите ще се използват средства от заем от кредитна институция.

Източниците на средства за финансиране на проекта покриват както инвестициите в газоразпределителни мрежи и съоръжения, така и инвестиции в други дълготрайни активи (сгради, нематериални активи, други материални активи), необходими за осъществяването на дейностите по разпределение и снабдяване с природен газ.

В следващата таблица № 15 са посочени източниците на финансиране.

таблица № 15

Описание	Мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	Общо
Печалба след данъци	лева	0	87 000	183 000	262 000	282 000	814 000
Амортизации	лева	104 350	88 157	92 376	101 324	113 720	499 927

Печалбата след данъци е определена на базата на приходите по прогнозните цени в настоящия бизнес план и разходите за дейността. Ръстът на печалбата се дължи на нарастващото потребление от присъединяването на нови потребители при предложените цени за периода на бизнес плана и запазване нивото на разходите.

„Газинженеринг” ООД е приложило и копие от протокол от 15.06.2009 г. на общото събрание на съдружниците, от който е видно, че за сметка на допълнителна парична вноска в размер на 600 хил. лв. от съдружника „ТАСИ“ ООД са построени разпределителен газопровод за директна връзка между „Булгартрансгаз“ ЕАД и газоразпределителната мрежа на „Газинженеринг” ООД и газопровод за връзка с газоразпределителната мрежа на западна промишлена зона и централната част на гр. Долни Дъбник. Допълнителната парична вноска дружеството връща на съдружника „ТАСИ“ ООД на годишни вноски, равни на размера на годишните амортизационни отчисления до изчерпването ѝ. Допълнителната парична вноска не се отразява в капитала на дружеството. Капиталът и съотношението на дяловото участие на съдружниците в него не се променят. За допълнителната парична вноска на съдружника „ТАСИ“ ООД не се плаща лихва.

Очаквано финансово-икономическо състояние на „Газинженеринг” ООД за периода 2014-2018 г. на бизнес плана.

Дружеството е представило обобщен баланс, отчет за приходите и разходите и отчет за паричните потоци за периода 2014-2018 г. „Газинженеринг” ООД отчита загуба в размер на 48 хил. лв. за 2014 г., а след 2015 г. прогнозира положителни финансови резултати, като нетната печалба нараства от 87 хил. лв. за 2015 г. на 282 хил. лв. за 2018 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 656 хил. лв. за 2014 г. до 2 862 хил. лв. за 2018 г., основно от увеличение на приходите от продажби на природен газ. Най-голям относителен дял в приходите 99,53% имат приходите от продажба на природен газ. Останалите приходи са от услуги за клиенти.

Ефективността на приходите от продажба на 100 лв. разходи се увеличава от 92,17 лв. приход за 2014 г. до 110,74 лв. приход на 100 лв. разходи през 2018 г.

Дружеството прогнозира общите разходи да се увеличат от 704 хил. лв. за 2014 г. на 2 548 хил. лв. за 2018 г. Разходите за покупка на природен газ имат основен дял в общите разходи за дейността, като прогнозата е от 79% за 2014 г. да достигнат до 91% за 2018 г. Разходите за външни услуги е прогнозирано да се увеличат от 28 хил. лв. за 2014 г. на 35 хил. лв. за 2018 г. Разходите за амортизации се увеличават от 62 хил. лв. през 2014 г. на 114 хил. лв. през 2018 г. Прогнозирано е разходите за възнаграждения и осигуровки да се увеличат от 27 хил. лв. за 2014 на 56 хил. лв. за 2018 г. Финансовите разходи за лихви намаляват от 6 хил. лв. за 2014 г. на 5 хил. лв. за 2018 г., като относителният им дял се променя от 0,85% на 0,17% в общите разходи за дейността.

Сумата на актива нараства от 1 416 хил. лв. за 2014 г. и достига 1 877 хил. лв. в края на периода. Нетекущите активи на дружеството се увеличават от 1 263 хил. лв. за 2014 г., като достигат до 1 617 хил. лв. през 2018 г. или с 28%, вследствие на увеличаване стойността на дълготрайните активи. Текущите активи на дружеството се увеличават от 150 хил. лв. през 2014 г. на 260 хил. лв. през 2018 г., или с 58%.

За разглеждания период, записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 820 хил. лв. Резервите остават непроменени за периода в размер на 81 хил. лв. Дружеството прогнозира поэтапно увеличение на собствения капитал (включващ записан капитал, резерви и финансов резултат) от 775 хил. лв. за 2014 г. на 1 589 хил. лв. за 2018 г., вследствие на увеличение на неразпределената печалба. Собственият капитал се увеличава от 55% в общата стойност на пасива през 2014 г. и достига до 88% в края на периода. Рентабилността на собствения капитал на „Газинженеринг“ ООД се увеличава от 11% през 2015 г. на 19% през 2018 г.

Дружеството предвижда реализираната нетна печалба да се повишава от 2015 г., в резултат на което показателите за рентабилност също се повишават. Рентабилността на приходите от продажби се увеличава от 7% за 2015 г. на 11% през 2018 г. Рентабилността на активите се увеличава от 6% през 2015 г. на 15% през 2018 г.

Общо сумата на дългосрочните и краткосрочните пасиви на дружеството намалява от 612 хил. лв. за 2014 г. до 279 хил. лв. през 2018 г. Дългосрочните задължения намаляват от 546 хил. лв. за 2014 г. на 102 хил. лв. за 2018 г., в резултат на намаляване на задълженията към предприятия. Краткосрочните пасиви се увеличават от 66 хил. лв. за 2014 г. до 177 хил. лв. през 2018 г., поради увеличение на краткосрочните задължения към доставчици от 33 хил. лв. през 2014 г. на 120 хил. лв. през 2018 г.

От представените парични потоци за периода 2014–2018 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 търговски контрагенти, плащания по трудови възнаграждения, осигуровки и данъци.

По отношение на инвестиционната дейност дружеството предвижда плащания, свързани с инвестиционни разходи за изграждане на газоразпределителната мрежа и съоръжения.

По отношение на финансовата дейност са посочени постъпления от допълнителни вноски от съдружника през 2014 г. и 2015 г., а от 2016 г. до края на периода са предвидени плащания, свързани с връщането на допълнителни вноски на съдружника.

От паричните потоци за периода 2014–2018 г. е видно, че прогнозираните парични наличности са с положителни стойности в края на всяка една година от периода на бизнес плана.

Показатели, характеризиращи прогнозното финансово-икономическото състояние на „Газинженеринг“ ООД за периода 2014-2018 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал през периода 2014–2018 г. е със стойности под 1, което е показател, че дружеството ще има затруднения при покриване със свободен собствен капитал на инвестиции в нови ДА. Тенденцията показва подобряване на този показател, който нараства от 0,61 за 2014 г. до 0,98 за 2018 г.

Коефициентът на обща ликвидност е със стойности над единица в началото и в края на периода. През периода 2015-2017 г. е под единица, което означава, че дружеството може да има затруднения при погасяване на текущите си задължения. През за 2018 г. достига стойност 1,47 вследствие на увеличаване на краткотрайните активи и намаляване на краткосрочните пасиви.

Коефициентът на финансова автономност за периода се подобрява, като от 1,27 за 2014 г. достига до 5,70 за 2018 г., и остава със стойности над 1 за периода. Това е индикатор, 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 тенденция към запазване на доброто финансовото състояние на „Газинженеринг“ ООД.

9. 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 програма, както и въз основата на прогнозните разходи за дейността за петгодишен регулаторен период, обхващащ годините 2014-2018 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 „Газинженеринг” ООД.

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

Предложените цени със заявление вх. № Е-15-23-11/13.05.2015 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
Промишлени		
до 10 хил. м ³	99.68	6.55
до 100 хил. м ³	64.15	6.55
над 100 хил. м ³	51.07	6.55
Обществено-административни и търговски		
до 10 хил. м ³	135.59	10.96
над 10 хил. м ³	110.05	10.96
Битови	178.40	38.84

Прогнозните цени за присъединяване към ГРМ на „Газинженеринг” ООД за територията на община Долни Дъбник са образувани в съответствие с НРЦПГ и са единни за територията на лицензията. Те са образувани от присъщите разходи за съответната група и подгрупа, като цената за битовите клиенти запазва стойността на действащата цена. Цените са изчислени на база присъединен клиент.

Предложените цени за присъединяване са посочени в таблица № 17:

таблица № 17

Групи и подгрупи клиенти	Пределни цени (лева)
Промишлени клиенти	
до 10 м ³ /час, вкл.	1 156
до 100 м ³ /час, вкл.	1 294
до 1 000 м ³ /час	1 881
ОА и Т клиенти	
до 10 м ³ /час, вкл.	1 154
до 100 м ³ /час, вкл.	1 292
Битови клиенти	741

„Газинженеринг” ООД не предвижда за периода 2014-2018 г. на бизнес плана промяна на цените за присъединяване на клиенти към ГРМ на лицензираната територия.

Заявление с вх. № Е-15-23-11 от 13.05.2015 г. от „Газинженеринг” ООД за утвърждаване на пределни цени за разпределение на природен газ, пределни цени за снабдяване с природен газ и цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на община Долни Дъбник е предмет на разглеждане в отделно административно производство.

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

Според дружеството, към момента на подаване на заявлението е налице значително изменение на ценообразуващите елементи, но въпреки това то възнамерява да предприеме равномерно изменение на цените за разпределение и снабдяване с природен газ в рамките на бизнес плана до достигане на пределните утвърдени нива. Отчитайки конюктурата на пазара на енергоносителите, „Газинженеринг” ООД 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; избягване на стресирането 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 дейността.

11. 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 производството: рационализиране на снабдителния процес; повишаване производителността на труда; прилагане на съвременни компютърни системи за предпроектни проучвания и проектиране; подобряване на безопасността чрез балансирано развитие на персонал, техника и технологии; ефективна организация на сервизната дейност; планиране и ръководство на експлоатационния процес –годишно/сезонно/дневно.

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 оптималното ѝ използване.

В маркетинга на услугата: изграждане на SCADA (System Control and Data Acquisition); монтиране на електронни разходомери; изграждане на Billing System; изграждане на центрове за работа с клиентите; квалифициран персонал; атрактивни рекламни кампании; внедряване на техническа възможност за дистанционно отчитане на разходомери. През календарната 2015 г. дружеството планира да инвестира в създаването на собствен интернет сайт.

„Газинженеринг” ООД заявява, че основната цел на дружеството е изграждането на имидж на стабилно, сигурно и високо професионално дружество, предоставящо с високи показатели за качество услугите разпределение на природен газ и снабдяване от краен снабдител.

Въз основа на всичко гореизложено е видно, че „Газинженеринг” ООД ще разполага с материални и финансови възможности за осъществяване на дейностите

„разпределение на природен газ” и „снабдяване с природен газ от краен снабдител” при спазване на заложените в бизнес плана параметри за територията на община Долни Дъбник.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 13, ал. 1, ал. 3 и ал. 5 във връзка с чл. 49, ал. 2, т. 2 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 „Газинженеринг” ООД за периода от 2014 г. до 2018 г., включително, за територията на община Долни Дъбник.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ