

РЕШЕНИЕ

№ БП - 54
от 29.07.2015 г.

Комисията за енергийно и водно регулиране, на закрито заседание, проведено на 29.07.2015 г., като разгледа подаденото от „Каварна Газ” ООД заявление с вх. № Е-15-22-10 от 10.10.2013 г., допълнено със заявление с вх. № Е-15-22-9#7 от 14.05.2015 г. за одобряване на бизнес план за територията на общините Каварна и Шабла за периода 2014-2018 г., доклад с вх. № Е-Дк-228 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 заявление с вх. № Е-15-22-10 от 10.10.2013 г., подадено в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране, с ново наименование Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) от „Каварна Газ” ООД с искане за одобряване на бизнес план за територията на общините Каварна и Шабла за периода 2014-2018 г.

Със Заповед № 3-Е-259 от 17.10.2013 г. на председателя на Комисията е сформирана работна група, която да извърши проверка на подадените 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).

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-15-22-10 от 16.10.2013 г. на ДКЕВР от дружеството е изискано в 7-дневен срок от получаването му, да представи следните допълнителни данни и документи: решение на управителния орган за използването на собствения капитал като източник за финансиране на дейността на дружеството за периода на бизнес плана; обосновка за изпълнението на бизнес плана за периода 2009-2013 г., одобрен с Решение № И2-Л-154 от 19.10.2009 г. на ДКЕВР и информация в табличен вид с прогнозни данни, заложиени в инвестиционната програма на одобрения бизнес план за периода 2009-2013 г., както и отчетни данни за същия период относно изградената газоразпределителна мрежа (ГРМ), извършени инвестиции в ГРМ, брой изградени съоръжения и инвестиции в тези съоръжения; финансов отчет на дружеството към 30.09.2013 г. с включен баланс, отчет за приходите и разходите и паричен поток.

С писма с вх. № Е-15-22-10 от 04.11.2013 г. и вх. №Е-15-22-10 от 29.11.2013 г. дружеството е представило изисканите данни и документи.

С писмо с изх. № Е-15-22-9 от 20.04.2015 г. на Комисията от дружеството е изискано 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 електронен модел на цените с отчетни данни за базовата 2013 г. и за 2014 г. като първа година от модела. С писмо вх. № Е-15-22-9 от 30.04.2015 г. дружеството е поискало удължаване на срока за представяне на документите до 15.05.2015 г.

С писмо с вх. № Е-15-22-9#7 от 14.05.2015 г. „Каварна Газ” ООД е представило актуализирано заявление и актуализиран бизнес план за периода 2014-2018 г. за територията на общините Каварна и Шабла.

Във връзка с горното, със Заповед № 3-Е-118 от 20.05.2015 г. на председателя на КЕВР е формирана нова работна група, която да извърши проучване на обстоятелствата, съдържащи се в подаденото от „Каварна Газ” 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-15-22-10 от 10.10.2013 г., допълнено със заявление с вх. № Е-15-22-9#7 от 14.05.2015 г. от „Каварна Газ” ООД са отразени в доклад с вх. № Е-Дк-228 от 09.07.2015 г., който е приет от КЕВР с решение по Протокол № 144 от 14.07.2015 г., т. 2. 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 е присъствал представител на „Каварна Газ” ООД. Същият не е направил 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:

„Каварна Газ” ООД е титуляр на лицензия Л-154-08/17.12.2004 г. за осъществяване на дейността „разпределение на природен газ” и лицензия № Л-154-12/27.04.2009 г. за осъществяване на дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” за територията на общините Каварна и Шабла, издадени за срок до 17.12.2039 г.

С Решение № И2-Л-154 от 19.10.2009 г. на Комисията е одобрен бизнес план на „Каварна Газ” ООД за територията на общините Каварна и Шабла за периода 2009-2013 г.

С Решение № Ц-37 от 16.11.2009 г. на Комисията, са утвърдени цени на „Каварна газ” ООД за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител, цени за снабдяване на потребители при снабдяване с КПП и цени за присъединяване на потребители към газоразпределителната мрежа на територията на община Каварна и община Шабла, при продължителност на регулаторния период на цените 2009-2013 г. включително.

„Каварна Газ” ООД е търговец по смисъла на Търговския закон и е вписано в Търговския регистър с ЕИК 124058739 като дружество с ограничена отговорност, със седалище и адрес на управление: област Добрич, община Каварна, гр. Каварна, ул. „Добротица” № 23. Дружеството се управлява и представлява от управителя Павел Германов.

„Каварна Газ” ООД е с предмет на дейност: „Експлоатация, поддръжка, ремонт и развитие на газоразпределителната мрежа на община Каварна, транспортиране на природен газ по нея с оглед доставка и продажба на природен газ на потребителите.”

Съгласно чл. 13 от НЛДЕ, бизнес планът има точно определено съдържание и се съставя за срок не по-кратък от пет години според указанията на Комисията. Бизнес планът е неразделна част от издадената лицензия и периодично се актуализира, без това да се счита за изменение на лицензията (чл. 49, ал. 2, т. 3 от НЛДЕ).

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

„Каварна Газ” ООД осъществява лицензионната си дейност на териториите на общините Каварна и Шабла, които са част от област Добрич в Североизточна България. Към заявлението за одобряване на бизнес плана са приложени карти на изградените газопроводи на територията на гр. Каварна в М1:3000 и карта на изградените газопроводи на територията на село Българево в М1:3000. Картата на изградената и предвидена за изграждане ГРМ на територията на гр. Шабла в М1:3000 обхваща основната газоразпределителна мрежа, съоръженията към нея, станция за декомпресиране на КПП, както и потенциалните клиенти от небитовия сектор.

Разработена е схема за снабдяване с компресиран природен газ (КПП) по технологията „виртуална газоразпределителна мрежа” за територията на община Шабла. На отдалечените клиенти от предвидените за изграждане ГРМ на територията на двете общини, дружеството предвижда да предложи индивидуален способ за хранване чрез инсталирани батерии от бутилки.

„Каварна Газ” ООД доставя природен газ до крайни клиенти чрез газоразпределителните мрежи на територията на две населени места, гр. Каварна и село Българево. Използва се природен газ, добит в газовото находище Българево, стопанисвано от „Проучване и добив на нефт и газ” АД, гр. Плевен.

Изградена е газоразпределителна мрежа с дължина 42 669 м, в това число:

- Разпределителни газопроводи – 35 212 м;
- Отклонения промишлени клиенти – 866 м;
- Отклонения обществено-административни клиенти – 986 м;
- Отклонения битови клиенти – 5 605 м.

Данни за изградената ГРМ към края на 2013 г.

таблица №1

Диаметри	Дължина (м)	Стойност (лв.)
Стоманени газопроводи		
Ø114x7.0	4950	395 221
Ø89x4.0	400	13 220
Ø76x4.0	684	11 696
Ø57x4.0	378	7 685
Общо Стомана	6 412	427 822
Газопроводи РЕ-НД		
Ø90x8.2	1 628	121 839
Ø63x5.8	10 006	546 105
Ø32x3.2	24 625	888 997
Общо РЕ-НД	36 259	1 556 941
Всичко:	42 671	1 984 763

В края на 2013 г. към газоразпределителната мрежа, собственост на дружеството са присъединени 996 клиенти, от които 13 промишлени, 103 обществено-административни и търговски и 880 битови клиенти. За 2013 г. общата годишна консумация на природен газ е 1 605 хил. м³, от която 296 хил. м³ са от промишлените, 631 хил. м³ от обществено-административните и търговски и 678 хил. м³ от битовите клиенти.

I. Изпълнение на бизнес плана на „Каварна Газ” ООД за периода 2009-2013 г.

„Каварна Газ” ООД е планирало за периода 2009-2013 г. да изгради 31 466 м газоразпределителна мрежа на лицензираната територия, а са изградени 4 567 м, което е 15% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Планираните общи инвестиции за периода 2009-2013 г. са в размер на 3 070 хил. лв., а извършените инвестиции са 559 хил. лв., което е 18,2% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Изпълнението на изградената мрежа за изминалите години е следното: 2009 г. – 50%, 2010 г. – 6%, 2011 г. – 2%, 2012 г. – 0%, 2013 г. – 31%. Изпълнението на инвестициите в ГРМ и съоръжения за изминалите години е следното: 2009 г. е 64%, за 2010 г. – 15%, 2011 г. – 25%, 2012 г. – 0%, 2013 г. – 15%.

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 №2:

таблица №2

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	3 359	1 670	50%	6 597	394	6%	6 635	103	2%	7 139	0	0%	7 736	2 400	31%
Инвестиции в ГРМ и съоръжения	хил.лв.	297	190	64%	732	107	15%	608	150	25%	669	0	0%	764	112	15%

От данните в горната таблица е видно, че изпълнението на изградената ГРМ и съоръжения се понижава от 50% през 2009 г. до 31% за 2013 г. Същата тенденция се наблюдава и в реализираните инвестиции в ГРМ и съоръжения, като от 64% за 2009 г. изпълнението се понижава до 15% 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 №3:

таблица №3

Клиенти	Мярка	БП 2009г.	Отчет	Изпълнение	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение
Промислени	хм ³ /г.	1 618	711	44%	1 933	755	39%	2 213	500	23%	2 398	290	12%	3 058	296	10%
ОА и Т	хм ³ /г.	1 255	980	78%	1 781	905	51%	1 948	895	46%	2 121	746	35%	2 235	631	28%
Битови	хм ³ /г.	1 247	1 109	89%	1 495	1 082	72%	1 832	1 073	59%	2 247	874	39%	2 746	678	25%

От данните в таблица № 3 е видно, че по отношение на консумацията на промишлените клиенти, изпълнението на бизнес плана е 44% за 2009 г. и намалява до 10% за 2013 г.

Изпълнението на консумацията на обществено-административните клиенти има спад - от 78% през 2009 г. до 28% през 2013 г.

Изпълнението на бизнес плана по отношение на консумацията на битовите клиенти също бележи спад - от 89% за 2009 г. до 25% през 2013 г.

Планираната обща консумация за периода 2009-2013 г. на промишлените клиенти е в размер на 11 220 хил. м³, а реализираната консумация е 2 552 хил. м³, което е 22,8% от предвиденото в одобрения бизнес план.

Планираната обща консумация за периода 2009-2013 г. на обществено-административните и търговски клиенти е в размер на 9 340 хил. м³, а реализираната консумация е 4 157 хил. м³, което е 44,5% от предвиденото в одобрения бизнес план.

Планираната обща консумация за периода 2009-2013 г. на битовите клиенти е в размер на 9 567 хил. м³, а реализираната консумация е 4 816 хил. м³, което е 50,3% от предвиденото в одобрения бизнес план.

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

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

Сравнение на данните за броя клиенти за периода на бизнес план 2009-2013 г. и отчетни данни за същия период е посочено в таблица №4:

таблица №4

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.	27	21	78%	30	21	70%	35	21	60%	40	21	53%	46	13	28%
ОА и Т	бр.	128	119	93%	192	119	62%	222	119	54%	244	120	49%	264	103	39%
Битови	бр.	980	856	87%	1 200	860	72%	1 472	866	59%	1 805	870	48%	2 196	880	40%

По отношение на присъединяването на промишлени клиенти, изпълнението на бизнес плана е 78% през 2009 г., следва спад до 28% през 2013 г. Изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на обществено-административните и търговски клиенти е 93% през 2009 г. и следва спад до 39% за 2013 г. Понижение се отчита и в изпълнението на бизнес плана по отношение на присъединяването на битовите клиенти от 87% през 2009 г. до 40% 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.

С писмо вх. №Е-15-22-10 от 04.11.2013 г. „Каварна Газ” ООД е приложило подробна обосновка за изпълнението на бизнес плана за периода 2009-2013 г.

Според дружеството през изминалия период от действието на бизнес плана 2009-2013 г., въпреки извършените инвестиции и разширяването на газоразпределителната мрежа на лицензираната територия на „Каварна Газ” ООД се наблюдават отрицателни тенденции в развитието на газификацията, а именно: спад на новоприсъединените клиенти, отказ на клиенти от потребление и намаление на годишната консумация на съществуващите клиенти. Тези процеси са обусловени от настъпилата икономическа криза. Като резултат се наблюдава преустановяване дейността на основни предприятия, намаляване на стопанската активност, намаляване на заетостта и демографски спад вследствие на миграция на част от населението. От друга страна върху развитието на газификацията отрицателно влияят и фактори като: постоянното покачване на цената на вход на газопреносна мрежа през по-голяма част от периода; отказ от газификация поради относително високата първоначална инвестиция за изграждане на вътрешната газопроводна инсталация, закупуване на уреди за природен газ, изграждане или реконструкция на отоплителна система; отказ от използване на природен газ от вече газифицирани потребители и преминаване към използване на твърдо гориво.

През 2012 г. годишната консумация на природен газ бележи спад като при групата на промишлените клиенти е 12%; за групата на обществено-административните и търговските клиенти спада е 35%, а за битовите клиенти е 39%. За периода 2009-2013 г. промишлените клиенти намаляват от 21 на 13 броя, обществено-административните и търговските клиенти от 119 на 103 бр. Броят на активните битови клиенти за периода бележи слаб ръст от 856 на 880. Всичко това влияе върху приходите на дружеството, като въпреки постигната икономия в оперативните разходи, изчислената възвръщаемост на собствения капитал на дружеството рязко спада от 9,3% през 2010 г. до 1,35% през 2012 г.

Според дружеството неизпълнението на параметрите на инвестиционната програма се дължи на следните фактори:

- Забава в реализацията на проекта за газификация на гр. Шабла. Забавата се дължи основно на наложената промяна в местоположението на площадката за декомпресиране на природен газ и липсата на готовност на основни клиенти да потребяват природен газ. Към момента са изградени 1 316 м газопроводи.

- Липса на реално желание за присъединяване на нови клиенти. За периода на бизнес плана реално са присъединени 7 обществено-административни и търговски и 74 битови клиенти. Въпреки относителното голямо навлизане на ГРМ на територията на гр. Каварна и готовността да бъде изградена ГРМ до реални клиенти, желаещите за присъединяване са относително малко.

- Висок риск за стабилността на дружеството при изпълнение на неводещи към получаване на адекватна консумация инвестиции. Поради силния спад и нереализираната консумация финансовите параметри на дружеството през периода на бизнес плана се влошават. За да се запази финансовата стабилност на дружеството са редуцирани оперативните разходи. Според дружеството при тази ситуация извършването на инвестиции без да са реално обезпечени с реално присъединени клиенти би довело до допълнителен риск за финансовото състояние на „Каварна Газ” ООД.

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

Бизнес планът на „Каварна Газ” ООД е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 1 и 3 от НЛДЕ. Въз основа на предоставената информация, работната група разгледа и анализира основните технически и икономически аспекти, както и финансовото състояние на дружеството към момента на съставяне на бизнес плана и очакваното развитие на дейността за периода 2014-2018 година.

1. Инвестиционна програма

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

Основната ГРМ в гр. Каварна и с. Българево е вече изградена. Предвижда се основно уплътняване на съществуващата мрежа и присъединяване на нови клиенти от небитовия и битовия сектор. В зависимост от постъпилите заявления за присъединяване, технико-икономически анализ, плановете на община Каварна за реконструкция на уличната мрежа и други фактори, всяка година ще бъдат изготвяни графици за строителство на територията на двете населени места. При доказана икономическа целесъобразност е възможно да бъдат изградени малки локални газоразпределителни мрежи на територията на други населени места в обхвата на общината, снабдявани с КПП или отделни обекти от небитовия и битовия сектор да бъдат снабдени с природен газ индивидуално с бутилки КПП.

1.2. График на строителството на газоразпределителната мрежа на територията на община Шабла.

Графикът за изпълнение на строителството по години обхваща следните етапи:

- Изградена е основна част от ГРМ на гр. Шабла през първия етап на газификация на града. Изградената ГРМ започва от местоположението на бъдеща площадка за декомпресиране на компресиран природен газ (предвидена за разполагане на пресечката между ул. „Волга” и ул. „Черни връх” продължава по ул. „Волга”, ул. „Средна гора”, ул. „Марица” и ул. „Комсомолска”), като от нея са изведени газопроводни отклонения за хранване на основни обществено-административни и търговски консуматори. Газопроводите са с диаметри $\phi 90 \times 8.2$; $\phi 63 \times 6.3$ и $\phi 32 \times 3.2$, като общата дължина на положените газопроводи е 1 316 м Изградените участъци предстоят да се въведат в експлоатация през 2016 г.

- **През 2015 г.** През годината предстои строителство на нови 57 м газопроводи, като е предвидено присъединяване на 5 основни обществено административни и търговски клиенти.

- **През 2016 г.** През годината предстои изграждане на станция за декомпресиране на природен газ 200/4 bar и уплътняване на вече изградената ГРМ Ще бъде въведена в експлоатация изградената мрежа с проектно работно налягане 4 bar. Предвижда се уплътняване на построената мрежа, като допълнително се изграждат газопроводи по ул. „Марица” в западна посока. За строителство се предвижда изграждането на 441 м нови газопроводи. Ще бъдат присъединени нови 1 промишлен, 2 обществено-административни и търговски и 14 битови клиенти.

- **През 2017 г.** През годината ГРМ ще се развива в централната градска част по ул. „Волга“ и по ул. „Петко Българанов“ в югозападна посока. Предвидени са за изграждане 486 м газопроводи и присъединяване на нови 3 обществено-административни и търговски клиенти и 19 битови клиенти.

- **През 2018 г.** ще се уплътнява ГРМ, като се развива в централната градска част по ул. „Петко Българанов“, ул. „Оборище“ и ул. „Комсомолска“. Предвидени са за изграждане 520 м газопроводи и присъединяване на нови един обществено-административен и търговски и 25 битови клиенти.

1.3. Елементи на газоразпределителната мрежа

Схемите на газификация на лицензираните територии се състоят от следните елементи:

- Основна газоразпределителна мрежа, газопроводни отклонения към промишлени, обществено-административни и търговски, и битови клиенти и прилежащите към тях съоръжения;
- Съоръжения към ГРМ;
- Станция за декомпресиране на КПП (за населени места, газифицирани с КПП).

Общо за петгодишния период на бизнес плана „Каварна Газ” ООД предвижда изграждането на 9 327 м газоразпределителни мрежи и принадлежащите съоръжения на територията на общини Каварна и Шабла на обща стойност 1 141 597 лв.

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

таблица №5

Дължина на ГРМ и брой съоръжения	Мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	Общо
Линейна част и отклонения	метър	35	1 514	2 180	2 522	3 076	9 327
Промислени и ОА съоръжения	брой	2	23	22	23	21	91
Битови съоръжения	брой	7	72	112	150	190	531

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

таблица №6

Инвестиции	Мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	Общо:
Линейна част	лева	52 037	97 648	136 787	156 302	195 050	637 824
Съоръжения, без битови	лева	2 805	56 335	175 792	49 929	39 446	324 307
Съоръжения битови	лева	22 266	21 600	33 600	45 000	57 000	179 466
ОБЩО:	лева	77 108	175 583	346 179	251 231	291 496	1 141 597

В бизнес плана за развитие на газификацията за периода 2014-2018 г. на територията на Общини Каварна и Шабла са посочени отчетни данни за 2014 г.

С писмо вх. № Е-15-22-10 от 01.07.2015 г. е представена обосновка за инвестициите за 2014 г. в газоразпределителната мрежа, които са на обща стойност 52 037 лв. и е разпределена по следния начин:

1. *Инвестицията в размер на 36 761 лв. в „Разпределителни газопроводи – линейна част“ е формирана от:*

- разходи за възстановяване и рехабилитация на пътни и тротоарни настилки върху съществуващ разпределителен газопровод в гр. Каварна – 253 м на стойност 3 550,50 лв., включващи разходи за гориво на строителни машини, материали, работни заплати и осигуровки;

- разходи за възстановяване и рехабилитация на пътни и тротоарни настилки върху съществуващ разпределителен газопровод в с. Българево– 550 м на обща стойност 7 700,00 лв., включващи разходи за гориво на строителни машини, материали, работни заплати и осигуровки;

- подмяна на заземителни колове, извършване на основен ремонт на кранов възел, монтиране на ново ГРП/10/4 bar за понижаване на налягането в с. Българево на стойност 12 270,51 лв., включващи разходи за гориво на строителни машини, материали, работни заплати и осигуровки;

- допълнения в проектантската документация за гр. Каварна, такси и др. разходи за държавна приемателна комисия – 2 931,24 лв.;

- допълнения в проектантската документация за с. Българево, такси и др. разходи за държавна приемателна комисия – 10 309,24 лв.

Според дружеството тези разходи са посочени в увеличение на балансовата стойност на разпределителен газопровод Каварна /инв. №2421000/ с 6 481,74 лв. и газопровод Българево /инв. № 2417001/ с 30 279,75 лв.

2. *Инвестицията в размер на 15 275 лв. в „Отклонения“ за отчетната 2014 г. е формирана от:*

- новоизградени 35 м сградни отклонения на стойност е 2 334,21 лв.;

- инвестиции в рехабилитация на вече изградени сградни отклонения,

възстановяване на тротоарни настилки и извършване на основни ремонти и преустройства – около 180 м на стойност 11 840,79 лв.;

- допълнения в проектантската документация за гр. Каварна и с. Българево, такси и др. разходи за държавна приемателна комисия в размер на 1 100 лв.

Според дружеството тези разходи са посочени в увеличение на балансовата стойност на сградни отклонения /инв. №2043162/ с 12 940,79 лв.

Прогнозните инвестиции са определени като прогнозни парични потоци за придобиване на ДМА, свързани с лицензионната дейност. Във финансовия модел за образуване на цени за разпределение и снабдяване с природен газ инвестициите са представени като стойност на придобиване на активите към момента на въвеждането им в експлоатация, съгласно приложените прогнозни финансови отчети.

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 възнаграденията 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 безразрушителен контрол, изпитания за якост и плътност, изкопни работи, възстановяване на настилките, полагане на тръбопроводи, монтаж, транспорт и др.

Другите разходи включват всички държавни и общински такси.

Структурата на разходите за инвестиции е посочена в табл. № 7:

таблица №7

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

В бизнес плана са предвидени инвестиции в други дълготрайни активи (превозни средства, нематериални активи, други материални активи, необходими за извършването на лицензионните дейности. Според дружеството тези инвестиции са прогнозираны да покриват изискванията на разрастващата се дейност - увеличаваща се дължина на ГРМ, брой клиенти и др.)

Прогнозните инвестиции в други активи са посочени в таблица №8:

таблица №8

Инвестиции	Мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	Общо:
Други ДМА	лева	29 000	1 200	1 200	1 200	1 200	33 800
ДНА	лева	1 700	510	510	510	510	3 740
Общо:	лева	30 700	1 710	1 710	1 710	1 710	37 540

2. Производствена програма

Разработването на производствената програма за териториите на общините Каварна и Шабла се основава на маркетинговото проучване за установяване на очакваното потребление на природен газ по групи клиенти, както и нагласата и интереса на населението към природния газ като ефективно гориво.

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 се извършва от 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 „Каварна Газ” ООД. С приоритет ще се включват обществени заведения със социална значимост, като училища, детски заведения, административни сгради и др. Вътрешното преустройство, което се състои в замяна на горивното устройство на отоплителните котли и преустройство на вътрешните инсталации, както и сградната газопроводна инсталация от изходите на средствата за търговско измерване до уредите на природен газ ще се извършва от съответния клиент.

- Обществени сгради без собствено централно отопление.

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

За по-малките обекти се предвижда централно отопление с общ или индивидуален отоплителен котел.

Газификация на битови клиенти

При жилищни 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.

Газификацията на жилищните сгради и къщи без собствено или централно отопление ще се осъществява чрез изграждане на централно отопление с общ горивен котел или етажно отопление с индивидуален газов котел.

За стимулиране на преминаването към природен газ, „Каварна Газ” ООД предвижда да осигури финансиране на изграждането на вътрешните инсталации и закупуването на уреди за битови клиенти чрез изгодни дългосрочни лизингови схеми.

В края на бизнес плана от дружеството се прогнозира очакваната годишна консумация на природен газ на територията на общините Каварна и Шабла да достигне 5 416 хил. м³/ г., реализирана от 1 692 броя клиенти.

Общата прогнозна консумация на природен газ по групи клиенти на територията на общините Каварна и Шабла за периода на бизнес плана е посочена в таблица №9:

таблица №9

Групи клиенти	Мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Промислени	хил. м ³ /г.	788	1 187	1 418	1 619	1 765
ОА и Т	хил. м ³ /г.	608	1 190	1 369	1 682	1 940
Битови	хил. м ³ /г.	693	1 223	1 342	1 502	1 711
ОБЩО:	хил. м³/г.	2 089	3 600	4 129	4 803	5 416

Общият брой на потенциалните клиенти по групи на територията на общините Каварна и Шабла за периода на бизнес плана е посочен в таблица №10:

таблица №10

Групи клиенти с натрупване	Мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Промислени	брой	13	16	19	20	22
ОА и Т	брой	105	140	159	179	198
Битови	брой	891	1 020	1 132	1 282	1 472
ОБЩО:	брой	1 009	1 176	1 310	1 481	1 692

Дружеството прогнозира в края на периода на бизнес плана в община Каварна очакваната годишна консумация на природен газ да достигне 4 556 хил. м³/ г., реализирана от 1 601 броя клиенти, видно от таблици №11 и №12.

Консумацията на природен газ за община Каварна по групи клиенти през годините на бизнес плана е посочена в таблица №11:

таблица №11

Групи клиенти	Мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Промислени	хил. м ³ /г.	788	1 187	1 297	1 544	1 695
ОА и Т	хил. м ³ /г.	576	1 148	1 014	1 113	1 223
Битови	хил. м ³ /г.	693	1 223	1 316	1 456	1 638
ОБЩО:	хил. м³/г.	2 057	3 558	3 627	4 113	4 556

Броят на потенциалните клиенти за община Каварна по групи клиенти в натрупване за периода на бизнес плана е посочен в таблица №12:

таблица №12

Групи клиенти с натрупване	Мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Промислени	брой	13	15	18	19	21
ОА и Т	брой	104	130	146	163	181
Битови	брой	891	1 005	1 103	1 234	1 399
ОБЩО:	брой	1 008	1 150	1 267	1 416	1 601

В края на периода на бизнес плана дружеството прогнозира в община Шабла очакваната годишна консумация на природен газ в края на петгодишния период да достигне 860 хил.м³/ г., реализирана от 91 броя клиенти, видно от таблици №№13 и 14.

Консумацията на природен газ за община Шабла по групи клиенти през годините на бизнес плана е посочена в таблица №13:

таблица №13

Групи клиенти	Мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Промислени	хил. м ³ /г.	0	0	121	75	70
ОА и Т	хил. м ³ /г.	32	42	355	569	717
Битови	хил. м ³ /г.	0	0	26	46	73
ОБЩО:	хил. м³/г.	32	42	502	690	860

Броят на потенциалните клиенти за община Шабла по групи клиенти в натрупване за периода на бизнес плана е посочен в таблица №14:

таблица №14

Групи клиенти с натрупване	Мярка	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Промислени	брой	0	1	1	1	1
ОА и Т	брой	1	10	13	16	17
Битови	брой	0	15	29	48	73
ОБЩО:	брой	1	26	43	65	91

3. Ремонтна (експлоатационна програма).

Ремонтната програма обхваща дейности по отношение на изграждане и управление на ГРМ, съгласуване и контрол на строително-монтажни работи, обхождане на трасето и водене на експлоатационен дневник, проверка за загазяване на шахти, колектори, сутерени и др., дегазиране и загазяване на действащи и нови газопроводи при планови дейности по разширение и текуща поддръжка, текуща поддръжка на кранови възли, извършване на основни ремонти, поддържане на аварийна готовност и аварийен резерв на части, възли и детайли за съоръжения и КИП и А, извършване на обследване на подземните газопроводи за наличие и локализиране на утечки на природен газ, съставяне

на „База данни“ за разпределителните газопроводи, за спазване на изискванията за качество, за опазване на околната среда и съхраняване на здравето, живота и собствеността на гражданите.

Съществена част от управлението на ГРМ е системата за катодна защита, която включва измерване на електрическите потенциали и съставяне на протоколи за резултатите от измерванията, поддръжка и обслужване на защитните съоръжения и инсталации, поддръжка и обслужване на въздушни преходи, извършване на ремонти по системата, участие и контрол при извършване на електрометрично обследване на подземните газопроводи и ремонт на изолационното покритие.

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 одориращата станция и съставяне на „База данни“ за съоръженията.

За разходомерните системи се изготвят годишни календарни графици за метрологична проверка на средствата за измерване и се съставят „База данни“ за всички елементи на разходомерните системи.

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

Работата с клиентите включва следене и регулиране на работните и аварийни режими на газоразпределителната мрежа, обучение и ръководство за работа с природен газ на клиентите, оперативни разпореждания към експлоатационния персонал, събиране и обработка на оперативни данни за газоразпределителните мрежи, поддръжка и архив на базата данни, приемане на заявки от клиенти и водене на оперативна документация.

4. Социална програма

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 на населението, живеещо на територията на общините, изразяващи се в следните аспекти:

- социален аспект – разкриване на нови работни места, обучение и квалификация на потенциални местни трудови ресурси, нарастване на инвестиционната стойност и привлекателност на съответните населени места, подобряване на условията на живот и условията на труд, създаване на възможности за реструктуриране и подобряване на общинските бюджети, повишаване на комфорта на живот в общините;
- 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. Екологични аспекти.

Разгледани са следните аспекти от екологична гледна точка:

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

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 дейността са формирани за периода на бизнес плана, при цени към момента на изготвянето му, въз основа на прогнозното развитие на параметрите на дейностите по разпределение и снабдяване с природен газ от краен снабдител, а именно: продажби на природен газ по групи клиенти; брой клиенти по групи 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.

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

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

В следващите таблици са показани видовете разходи за дейностите разпределение и за снабдяване за периода 2014-2018 г. на бизнес плана за лицензираната територия на „Каварна Газ” ООД.

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „разпределение на природен газ” са посочени в таблица №15:

таблица №15

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:	284 618	392 027	399 200	424 918	468 879	1 969 642
Разходи за материали	9 993	20 393	21 290	22 315	23 515	97 507
Разходи за външни услуги	88 042	82 315	92 078	86 185	96 578	445 198
Разходи за амортизации	107 615	149 495	136 369	157 772	180 983	732 234
Разходи за заплати и възнаграждения	60 604	112 320	119 232	126 144	133 056	551 356
Разходи за соц. осигуровки	9 500	17 971	19 077	20 183	21 289	88 020
Социални разходи	0	0	0	0	0	0
Други разходи	8 864	9 533	11 154	12 319	13 458	55 328
Разходи, пряко зависещи от пренесени количества природен газ -ПР	768	5 456	6 603	7 420	8 187	28 433
Общо разходи за разпределение:	285 386	397 483	405 803	432 338	477 066	1 998 077

В структурата на прогнозните разходи за дейност разпределение, посочени в бизнес плана за периода 2014-2018 г. най-голям дял имат разходите за амортизация – 37%, следвани от разходи за заплати и възнаграждения – 28%, разходи за външни услуги – 22% и разходи за материали – 5%.

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

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

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

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

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” са посочени в таблица №16:

таблица №16

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:	39 010	61 431	55 782	57 325	59 749	273 297
Разходи за материали	2 322	3 833	3 989	4 166	4 379	18 689
Разходи за външни услуги	13 741	13 220	13 220	13 220	13 220	66 621
Разходи за амортизации	4 173	9 878	1 764	901	888	17 605
Разходи за заплати и възнаграждения	15 151	28 080	29 808	31 536	33 264	137 839
Разходи за социални осигуровки	2 375	4 493	4 769	5 046	5 322	22 005
Социални разходи	0	0	0	0	0	0
Други разходи	1 248	1 927	2 232	2 456	2 676	10 539
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ -ПР	0	0	0	0	0	0
Общо разходи за снабдяване:	39 010	61 431	55 782	57 325	59 749	273 298

При прогнозните разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” за периода на бизнес плана, най-голям дял имат разходите за заплати и възнаграждения – 50%, следвани от разходи за външни услуги –24% и разходи за материали – 7%.

6.1.Условно -постоянни разходи:

6.1.1. Разходите за материали включват: горива за автотранспорт, прогнозирани на база прогнозна стойност на параметри като километри пробег на транспортните средства за обслужване на дейността; работно облекло, прогнозирано на база на персонал по експлоатация и поддръжка на газоразпределителната мрежа в размер на 80 лв./годишно за всеки зает; канцеларски материали, прогнозирани в зависимост от необходимите материали за обслужване на дейността в централния офис в гр. Каварна и на предвидения за откриване офис и демонстрационен център в гр. Шабла; материали за текущо поддържане, прогнозирани като резервни части за ремонт на линейната част в размер на 0.08% от стойността на изградените линейни участъци и 0.2% от стойността на изградените съоръженията.

6.1.2. Разходите за външни услуги включват:

- застраховки, прогнозирани в размер на 0.20% от стойността на ДМА;
- данъци и такси, които включват местни данъци и такси и лицензионните такси в съответствие с Тарифа за таксите, които се събират от ДКЕВР по ЗЕ;
- пощенски разходи, телефони и абонаменти, като са прогнозирани в размер на 5 000 лв./годишно за централния офис в гр. Каварна и 2 000 лв./год. за офиса в гр. Шабла;
- абонаментно поддържане на ГРМ и съоръженията и аварийна готовност, които са прогнозирани в размер на 0,4 лв. на метър построена и влязла в експлоатация ГРМ за година;
- въоръжена и противопожарна охрана, които включват разходи по договор със СОТ и ППО, като са прогнозирани в размер на 0,04 лв. за метър построена и влязла в експлоатация ГРМ за година;
- проверка на уреди, които са прогнозирани в зависимост от планираните за извършване проверки на уреди и ценоразписа на специализираните лаборатории към датата на изготвяне на бизнес плана;
- експертни и одиторски разходи са прогнозирани постоянни в зависимост от средните отчетни разходи;
- вода, отопление и осветление прогнозирани в зависимост от отчетните разходи за базисната година.

6.1.3. Разходи за амортизация – изчислени са по линейен метод при спазване амортизационния срок на активите, определен от комисията;

6.1.4. Разходи за заплати и възнаграждения на служителите в отдели административен, маркетинг, работа с потребители и експлоатация и поддръжка на ГРМ;

6.1.5. *Социални осигуровки* – включват разходите за социални осигуровки, начисляване върху работната заплата и възнагражденията.

6.1.7. *Другите разходи* включват:

- охрана на труда, като са прогнозирани в зависимост от броя на служителите при единична стойност 60 лв./служител;
- командировки и обучение на персонала, като прогнозирани в зависимост от броя на персонала в размер на 260 лв./годишно за всеки зает;
- маркетинг и реклама, като са прогнозирани в размер на 0.25% от реализираните продажби на природен газ.

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

6.2.1. *Разходи за одорант* – прогнозирани в размер на 0.28 лв./1000 куб.м природен газ;

6.2.2. *Разходи за загуби на природен газ* – прогнозирани в размер на 0.20% от прогнозната консумация на природен газ.

Разходите за дейността на дружеството се разделят:

- В съотношение 80% към 20% между дейностите „разпределение на природен газ” и „снабдяване с природен газ от краен снабдител” са разпределени разходите за: работно облекло, канцеларски материали, пощенски и телефонни разходи, съдебни разходи, вода, отопление и осветление, заплати и възнаграждения, социални осигуровки, разходи за реклама и разходи за командировки и обучение на персонала;

- 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.

- Разходите за снабдяване с КППГ са отнесени на 100% към снабдяването с природен газ на клиенти по технологията „Виртуална газоразпределителна мрежа“.

7. Финансово-икономическо състояние за периода 2011 - 2013 г. на „Каварна Газ” ООД

От одитираните годишни финансови отчети на „Каварна Газ” ООД е видно, че дружеството реализира следните финансови резултати за периода: печалба в размер на 75 хил. лв. за 2011 г., печалба от 17 хил. лв. за 2012 г. и печалба в размер на 13 хил. лв. за 2013 г.

Общите приходи от дейността на дружеството намаляват от 1 754 хил. лв. през 2011 г. и достигат до 1 327 хил. лв. за 2013 г. Основен дял в реализираните приходи имат приходите от продажба на природен газ, които намаляват от 1 707 хил. лв. през 2011 г. на 1 311 хил. лв. за 2013 г. Структурата на общите приходи включва още приходи от продажба на услуги и приходи от присъединяване.

Общите разходи на дружеството през разглеждания период намаляват от 1 669 хил. лв. за 2011 г. и достигат до 1 313 хил. лв. за 2013 г. Разходите за материали (основни суровини и материали, горива и енергия, канцеларски материали, резервни части, консумативи и др.) намаляват от 41 хил. лв. за 2011 г. и достигнат до 23 хил. лв. за 2013 г. Разходите за външни услуги намаляват от 111 хил. лв. през 2011 г. на 93 хил. лв. за 2013 г. Разходите за амортизации нарастват от 106 хил. лв. през 2011 г. на 117 хил. лв. през 2013 г., като относителният им дял в общите разходи за дейността в периода 2011 - 2013 г. се увеличава от 6.35% през 2011 г. на 8.91% за 2013 г. Разходи за възнаграждения и осигуровки се увеличават от 114 хил. лв. през 2011 г. на 132 хил. лв. за 2013 г. Финансовите разходи за лихви не се променят и са в размер на 9 хил. лв.

Общата сума на актива на дружеството нараства от 1 932 хил. лв. за 2011 г. и достига 2 026 хил. лв. за 2013 г. Нетекущите активи нарастват от 1 504 хил. лв. за 2011 г. на 1 718 хил. лв. за 2013 г. Текущите активи на дружеството намаляват от 428 хил. лв. през 2011 г. на 308 хил. лв. през 2013 г.

За разглеждания период, основният капитал остава с непроменена стойност в размер на 450 хил. лв. Собственият капитал от 1 258 хил. лв. за 2011 г. достига 1 290 хил. лв. за 2013 г. Дългосрочните задължения от 82 хил. лв. за 2011 г. намаляват на 18 хил. лв. за 2013 г., в резултат на намаляване на задълженията по дългосрочния заем и други дългосрочни задължения. Краткосрочните задължения се увеличават от 592 хил. лв. за 2011 г. на 718 хил. лв. за 2013 г., вследствие на увеличение на задълженията към доставчици и клиенти и други краткосрочни задължения.

Отчетните и прогнозни приходи и разходи, финансовите резултати, както и показателите, характеризиращи финансовото състояние на дружеството, определени на база обща балансова структура, са посочени в таблица №17:

таблица №17

Показатели	Отчет			Прогноза				
	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.
Общо приходи от дейността (хил. лв.)	1 754	1 595	1 327	1 625	2 580	2 968	3 430	3 863
Общо разходи от дейността (хил. лв.)	1 669	1 574	1 313	1 597	2 356	2 640	3 014	3 381
Счетоводна печалба (хил. лв.)	85	21	14	28	224	328	416	482
Финансов резултат (хил. лв.)	75	17	13	30	201	295	374	434
Коефициент на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал (СК/ДА)	0.84	0.79	0.75	0.79	0.85	0.98	1.04	1.09
Коефициентът на обща ликвидност (КА/КП)	0.72	0.57	0.43	0.54	0.49	1.38	1.78	2.08
Коефициентът на финансова автономност СК/(ДП+КП)	1.87	1.72	1.75	1.76	4.09	5.78	6.60	7.40

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

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал за периода от 0,84 за 2011 г. намалява до 0,75 за 2013 г. и остава под единица, което означава, че дружеството не е разполагало със свободен собствен капитал за инвестиции в нови дълготрайни активи.

Коефициентът на обща ликвидност е под единица за периода, като от 0,72 за 2011 г. намалява на 0,43 за 2013 г., което означава, че дружеството не е имало достатъчно свободни оборотни средства и може да е имало затруднения при погасяване на текущите си задължения.

Коефициентът на финансова автономност показва степента на независимост от ползване на привлечени средства. Стойностите на коефициента за периода 2011-2013 г. са над 1 и показват добра финансова автономност. Дружеството не е имало затруднения при покриването на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Предвид стойностите на горепосочените показатели, изчислени на база обща балансова структура финансово-икономическо състояние на „Каварна Газ” ООД може да се определи като *относително лошо* за периода 2011-2013 г.

8. Прогнозна структура на капитала, размер и начин на финансиране и очаквано финансово-икономическо състояние на „Каварна Газ” ООД за периода на бизнес плана.

Прогнозната структура, обема на капитала и нормата на възвръщаемост са отразени в таблица №18.

таблица №18

Описание	Единица мярка	Стойности				
		2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Собствен капитал	лева	1 325 000	1 624 000	1 919 000	2 153 000	2 397 000
Привлечен капитал	лева	12 434	170 000	136 000	102 000	68 000
Лихва	%	6.76%	6.81%	6.89%	6.98%	7.00%
Дял на собствения капитал	%	99.07%	90.52%	93.38%	95.48%	97.24%
Дял на привлечения капитал	%	0.93%	9.48%	6.62%	4.52%	2.76%
Норма на възвръщаемост на капитала	%	11.01%	10.72%	10.84%	10.93%	11.00%

Собственият капитал нараства за периода, като от 1 325 хил. лв. през 2014 г. достига 2 397 хил. лв. през 2018 г. Съотношението между собствения и привлечения капитал на дружеството се променя от 99.07% към 0.93% за 2014 г. и в края на периода е 97.24% към 2.76%.

Среднопретеглена норма на възвръщаемост на капитала за периода 2014-2018 г. е в размер 10.90%. Дружеството е предложило по-ниска среднопретеглена норма на възвръщаемост на капитала от определената от Комисията с решение по Протокол № 172 от 08.10.2012 г. в размер на 12%.

Инвестиционна програма и финансиране

Инвестиционната програма на дружеството за периода на бизнес плана 2014-2018 г. включва изграждането на 9 327 м ГРМ и прилежащите им съоръжения на територията на общините Каварна и Шабла на обща стойност 1 142 хил. лв.

„Каварна Газ” ООД предвижда да финансира инвестиционната си програма със собствени средства, респективно реинвестиране на печалбата, амортизационните отчисления за всяка година и с дългосрочен заем Видно от приложен Протокол от 30.10.2013 г. от Общо събрание на съдружниците на „Каварна Газ” ООД са взети неписъствено, чрез протокол, подписан от всеки от съдружниците, следните решения:

1. Общото събрание одобрява предложени бизнес план за газификация на общини Каварна и Шабла за периода 2014-2018 г.;

2. Общото събрание приема представената в бизнес плана схема на финансиране на инвестиционната програма на дружеството през периода 2014-2018 г., включително в частта за използване на годишната печалба след данъчно облагане като източник за финансиране на инвестиционната програма.

Източниците на средства за финансиране на проекта покриват 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 № 19 са посочени източниците на финансиране.

таблица №19

Описание	Единица мярка	Стойности				
		2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Неразпределена печалба	лева	30 000	201 000	295 000	374 000	434 000
Амортизации	лева	111 788	159 373	138 133	158 674	181 871
Кредити	лева	0	170 000	0	0	0
Планирани инвестиции в ГРМ	лева	77 108	175 583	346 179	251 231	291 496

Дружеството предвижда да финансира инвестиционната си програма с еднократен инвестиционен банков кредит в размер на 170 хил. лв., който ще бъде усвоен през 2015 г.

Кредитът е предвиден да бъде с петгодишен срок на погасяване и шестмесечен гратисен период. Заложеният лихвен процент е 7% на годишна база.

Обслужването на дългосрочния заем е посочено в таблица №20

таблица №20

Година	Мярка	Обслужване по кредита			
		Остатъчна главница	Плащания по главница	Плащания по лихви	Погасителна вноска
2015	лв.	170 000	0	5 950	5 950
2016	лв.	136 000	34 000	11 900	45 900
2017	лв.	102 000	34 000	9 520	43 520
2018	лв.	68 000	34 000	7 140	41 140
2019	лв.	34 000	34 000	4 760	38 760
2020	лв.	0	34 000	2 380	36 380

Като потенциална възможност за финансиране на проекта с привлечени средства, към заявлението за утвърждаване на бизнес план е приложена банкова референция с изх. № 89711 от 07.07.2015 г., издадена от „Централна Кооперативна Банка” АД, клон Добрич. Видно от представената банкова референция, банката заявява готовност, в случай на депозиране от страна на дружеството на искане за кредит, да разгледа възможността да финансира изпълнението на инвестиционен проект, във връзка с бизнес план за газификация на община Каварна и община Шабла за периода 2014-2018 г., под формата на инвестиционен кредит в размер на 170 000.00 лв.

Финансово-икономическо състояние на „Каварна Газ” ООД за периода 2014-2018 г. на бизнес плана.

„Каварна Газ” ООД е представило прогнозни счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и прогнозен паричен поток за периода 2015-2018 г. Дружеството реализира печалба в размер на 30 хил. лв. за 2014 г., за следващите години от бизнес плана прогнозира реализиране на положителни финансови резултати: печалба в размер на 201 хил. лв. за 2015 г., печалба на стойност 295 хил. лв. за 2016 г., печалба в размер на 374 хил. лв. за 2017 г. и печалба в размер на 434 хил. лв. за 2018 г. Дружеството предвижда реализираната нетна печалба да се повишава през целия период, в резултат на което показателите за рентабилност също се повишават.

Дружеството прогнозира нарастване на общите приходи от 1 625 хил. лв. за 2014 г. на 3 863 хил. лв. през 2018 г. Структурата на приходите за периода на бизнес плана включва приходи от продажби на природен газ на клиенти, приходи от присъединяване и други приходи. Основен дял в приходите имат приходите от продажба на природен газ, които нарастват от 1 597 хил. лв. през 2014 г. на 3 716 хил. лв. за 2018 г. Ефективността на приходите от продажба на 100 лв. разходи на „Каварна Газ” ООД се повишава, като от 101,69 през 2014 г. достига 112.66 лева приход на 100 лева разходи в края на периода. Рентабилността на приходите от продажби се увеличава от 2% за 2015 г. на 12% за 2018 г.

Дружеството прогнозира общите разходи да се увеличат от 1 597 хил. лв. за 2014 г. на 3 381 хил. лв. за 2018 г. Основен дял в общите разходи за дейността са разходите за покупка на природен газ, като делът им се увеличава от 78% за 2014 г. и достига до 84% за 2018 г. Тези разходи са прогнозирани от 1 249 хил. лв. за 2014 г. да се увеличат до 2 836 хил. лв. Дружеството прогнозира разходите за материали от 17 хил. лв. през 2014 г. да се увеличат до 36 хил. лв. за 2018 г. Разходите за външни услуги са прогнозирани да нарастват от 85 хил. лв. за 2014 г. на 110 хил. лв. за 2018 г. Разходите за амортизации са прогнозирани да нарастват от 114 хил. лв. през 2014 г. на 182 хил. лв. през 2018 г. Прогнозираните разходи за възнаграждения и осигуровки се увеличават от 108 хил. лв. за 2014 г. на 193 хил. лв. за 2018 г. Финансовите разходи от 5 хил. лв. за 2014 г. нарастват до 17 хил. лв. за 2016 г. и следва спад до 7 хил. лв. за 2018 г.

Сумата на актива нараства от 2 077 хил. лв. за 2014 г. и достига 2 721 хил. лв. в края на периода. Нетекущите активи на дружеството се увеличават от 1 669 хил. лв. за 2014 г., като достигат до 2 199 хил. лв. през 2018 г. или с 32%, вследствие на увеличаване стойността на дълготрайните материални активи. Текущите активи на дружеството се увеличават от 405 хил. лв. през 2014 г. на 522 хил. лв. през 2018 г. Рентабилността на активите се увеличава от 1% през 2014 г. на 17% през 2018 г., или средната рентабилност на активите е 11,55% за периода на бизнес плана.

За посочения период записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 450 хил. лв. Дружеството прогнозира поетапно увеличение на собствения капитал от 1 325 хил. лв. за 2014 г. на 2 397 хил. лв. за 2018 г., вследствие на увеличение на неразпределената печалба. Собственият капитал се увеличава от 64% в общата стойност на пасива през 2014 г. и достига до 88% в края на периода. Рентабилността на собствения капитал на „Каварна Газ” ООД се увеличава от 2% през 2015 г. на 19% през 2018 г.

Общо задълженията на дружеството (до 1 година и над 1 година) намаляват от 751 хил. лв. за 2014 г. до 324 хил. лв. през 2018 г. Дългосрочните задължения нарастват от 2 хил. лв. за 2014 г. до 73 хил. лв. за 2018 г., в резултат на нарастване задълженията към банкови институции. Краткосрочните задължения намаляват от 749 хил. лв. за 2014 г. на 251 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 на дружеството са предвидени плащания, свързани основно с инвестиционни разходи за изграждане на газоразпределителната мрежа и съоръжения. По отношение на финансовата дейност са предвидени плащания, свързани с получени заеми и дължими лихви.

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

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Каварна Газ” ООД за периода 2014-2018 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал през периода 2014 - 2016 г. е със стойности под 1. След 2016 г. стойността на коефициента е над 1, като достига до 1.04 за 2017 г. и 1.09 за 2018 г. Това е показател, че дружеството няма да има затруднения след 2016 г. при покриването със свободен собствен капитал на инвестициите в нови дълготрайни активи.

Коефициентът на обща ликвидност е със стойности под единица през 2014 г. и 2015 г. От 2016 г. стойностите са над 1 за останалия период на бизнес плана, което е показател, че дружеството ще разполага със свободни оборотни средства да обслужва текущите си задължения. Стойността на коефициента се увеличава и от 0,54 през 2014 г. достига 2,08 през 2018 г.

Коефициентът на финансова автономност показва степента на независимост от ползване на привлечени средства. Стойността на коефициента е над 1 за периода 2014-2018 г., като се увеличава от 1,76 за 2014 г. и достига до 7,40 през 2018 г. Това е показател, че дружеството няма да има затруднения при покриването със собствени средства на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Очакваните стойности на горепосочените показатели, определени на база обща балансова структура, показват тенденция към подобряване на финансовото състояние на „Каварна Газ” ООД. Стойностите на тези показатели от 2017 г. ще бъдат над единица

поради което общото финансово-икономическо състояние на „Каварна Газ” ООД ще бъде *много добро* в края на периода на бизнес плана.

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 „Каварна Газ” ООД.

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

Съгласно чл. 30, ал. 1, т. 8, т. 11 и т. 12 от Закона за енергетиката (ЗЕ), цените по които крайните снабдители продават природен газ на клиенти, присъединени към съответните газоразпределителни мрежи, цените за присъединяване към мрежите и цените за достъп и пренос на природен газ през преносни и/или разпределителни мрежи, подлежат на регулиране от Комисията. От приложното поле на посочените разпоредби са изключени цените за снабдяване с природен газ при снабдяване с компресиран природен газ, поради което същите не подлежат на регулиране от КЕВР.

Предложените цени със заявление вх. № Е-15-22-9 от 14.05.2015 г. за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа и снабдяване с природен газ от краен снабдител са посочени в таблица №21:

таблица №21

Групи и подгрупи клиенти	Цена за пренос на природен газ през ГРМ	Цена за снабдяване с природен газ от краен снабдител
	<i>лева/1000 м³</i>	<i>лева/1000 м³</i>
Промислени клиенти		
<i>до 10 000 н.м³/год., вкл.</i>	125.11	8.30
<i>от 10 000 н.м³/год. до 50 000 н.м³/год., вкл.</i>	103.45	8.30
<i>от 50 000 н.м³/год. до 200 000 н.м³/год., вкл.</i>	82.56	8.30
<i>над 200 000 н.м³/год.</i>	68.55	8.30
Обществено-административни и търговски клиенти		
<i>до 5 000 н.м³, вкл.</i>	205.52	12.55
<i>от 5 000 н.м³/год. до 20 000 н.м³/год., вкл.</i>	155.53	12.55
<i>от 20 000 н.м³/год. до 100 000 н.м³/год., вкл.</i>	128.15	12.55
<i>над 100 000 н.м³/год.</i>	75.00	12.55
Битови клиенти	208.99	45.31

Прогнозните цени за присъединяване към ГРМ на „Каварна Газ” ООД за територията на общините Каварна и Шабла 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 №22:

Таблица №22

Групи и подгрупи клиенти	Пределни цени (лв. /клиент)
Промислени клиенти	
до 500 м ³ , вкл.	2 731
до 1 000 м ³ , вкл.	3 658
над 1 000 м ³	4 181
ОА и Т клиенти	
до 70 м ³ , вкл.	1 506
до 500 м ³ , вкл.	1 892
над 500 м ³ , вкл.	2 309
Битови клиенти	682

„Каварна Газ” 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-15-22-9 от 14.05.2015 г. от „Каварна Газ” ООД за утвърждаване на цени за пренос по газоразпределителната мрежа на природен газ, снабдяване с природен газ от краен снабдител и цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителните мрежи на територията на общините Каварна и Шабла е предмет на разглеждане в отделно административно производство.

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

Отчитайки конюнктурата на пазара на енергоносителите и правото да прилага пониски от утвърдените пределни цени за разпределение и снабдяване с природен газ, „Каварна Газ” 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; нестресиране на пазара с чести и значителни изменения в цените чрез поддържане на устойчивото им равнище за по-продължителен период от време; осигуряване чрез цените на дългосрочната ефективност на 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 - квалификация и мотивация на персонала; 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 високоефективно строителна техника и създаване на организация за оптималното ѝ използване.

В маркетинга на услугата: монтиране на електронни разходомери, позволяващи авансовото заплащане на природния газ с цел намаляване на риска от несъбираеми вземания; изграждане на центрове за работа с клиентите; консултации от квалифициран персонал; атрактивни рекламни кампании; внедряване на техническа възможност за дистанционно отчитане на разходомери.

„Каварна Газ” ООД заявява, че основната цел на дружеството е изграждането на имидж на стабилно, сигурно и високопрофесионално дружество, предоставящо с високи показатели за качество услугите разпределение и снабдяване от краен снабдител.

Въз основа на всичко гореизложено е видно, че „Каварна Газ” 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 общините Каварна и Шабла.

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 „Каварна Газ” ООД за периода от 2014 г. до 2018 г., включително, за територията на общините Каварна и Шабла.

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