

КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ
София – 1000, бул. „Княз Ал. Дондуков“ № 8 - 10, тел.: 93 596 13, факс: 988 87 82

РЕШЕНИЕ

№ БП -7
от 07.01.2016 г.

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 07.01.2016 г., като разгледа подаденото от „Неврокоп-газ” АД заявление с вх. № Е-15-49-11 от 01.10.2014 г., допълнено със заявление с вх. № Е-15-49-9 от 14.05.2015 г. и коригирано със заявление с вх. № Е-15-49-17 от 09.12.2015 г. за одобряване на бизнес план за територията на община Гоце Делчев за периода 2015-2019 г., доклад с вх. № Е-Дк-362 от 23.12.2015 г., както и от събраните факти и обстоятелства по административната преписка, установи следното:

Административното производство е образувано по подадено в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране с ново наименование Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № Е-15-49-11 от 01.10.2014 г., допълнено със заявление с вх. № Е-15-49-9 от 14.05.2015 г. и коригирано със заявление с вх. № Е-15-49-17 от 09.12.2015 г., подадено от „Неврокоп-газ” АД за одобряване на бизнес план за територията на община Гоце Делчев за периода 2015-2019 г.

Със Заповед № 3-Е-270 от 10.10.2014 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 Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ). С писмо с изх. № Е-15-49-11 от 10.10.2014 г. на Комисията, от дружеството е изисквана следната допълнителна информация: обосновка на изпълнението на бизнес плана за периода 2010-2014 г., като към анализа да бъдат приложени таблици, съдържащи прогнозни данни, заложен в инвестиционната и производствената програма на одобрения бизнес план; отчетни данни за периода от 2010 г. до 2013 г. и доказателства за източниците на финансиране с привлечен капитал. С писмо с вх. № Е-15-49-11 от 22.10.2014 г. дружеството е предоставило изискваната информация.

Във връзка с наличието на отчетни данни за 2014 г., с писмо с изх. № Е-15-49-11 от 23.04.2015 г. на КЕВР, от дружеството е изисквано да представи следните допълнителни данни и документи: актуализиран бизнес план за периода 2015-2019 г. с отчетни данни за 2014 г.; актуализиран електронен модел на цените с отчетни данни за базова 2014 г.; актуализирано заявление с искане за одобряване на бизнес план за периода 2015-2019 г.; актуализирано заявление с искане за утвърждаване на цени за дейностите „разпределение на природен газ” и „снабдяване с природен газ от краен снабдител”, като данните да съответстват на електронния модел на цените и бизнес плана; подробна обосновка на прогнозираните разходи при образуване на цените за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа (ГРМ) на дружеството; подробна обосновка за изменението на тарифната структура на клиентите на дружеството спрямо изминалия период на бизнес плана; информация за изградената от дружеството ГРМ с натрупване на територията на община Гоце Делчев към 31.12.2014 г., брой клиенти с натрупване и съответната им консумация по групи клиенти в края на 2014 г., както и справка, съдържаща техническите характеристики на изградената ГРМ от дружеството на територията на община Гоце Делчев в края на 2014 г. С писмо с вх. № Е-15-49-11 от 14.05.2015 г. дружеството е предоставило изискваните данни и документи.

Във връзка с подаденото от „Неврокоп-газ” АД актуализирано заявление с вх. № Е-15-49-9 от 14.05.2015 г., със Заповед № 3-Е-116 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 дружеството заявление и приложенията към него, за да установи

основателността на искането за одобряване на бизнес план за територията на община Гоце Делчев за периода 2015-2019 г., и да представи доклад по преписката.

С писмо с изх. № Е-15-49-9 от 31.07.2015 г. на Комисията, от дружеството е изискано да представи прогнозни финансови отчети за периода 2015-2019 г.; счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, и отчет за паричните потоци. С писмо с вх. № Е-15-49-9 от 07.08.2015 г. „Неврокоп-газ” АД е предоставило изисканите документи.

С писмо с вх. № Е-15-49-17 от 09.12.2015 г. „Неврокоп-газ” АД е представило коригирано заявление за одобряване на бизнес план, както и приложен актуализиран бизнес план за периода 2015-2019 г., копие на договор за покупко-продажба на природен газ от 03.11.2012 г. сключен с „ЕНЕМОНА ЮТИЛИС” АД и копие на споразумение от 27.01.2014 г., сключено с „ЕНЕМОНА ЕКОГАЗ” ООД.

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

Общи данни за дружеството:

„Неврокоп-газ” АД е търговец по смисъла на Търговския закон и е вписано в Търговския регистър с ЕИК 200233526 като акционерно дружество, със седалище и адрес на управление: област Благоевград, община Гоце Делчев, гр. Гоце Делчев 2900, ул. „Александър Стамболийски” № 11, ет. 3. Дружеството се управлява и представлява от прокуриста Атанас Петров Сковърданов.

„Неврокоп-газ” АД е с предмет на дейност: „Проучване, проектиране, изграждане, пуско-наладъчни работи и експлоатация на газоразпределителни мрежи - ниско, средно и високо налягане, доставка, поддръжка и ремонт на газови уредби и уреди, търговия (вътрешна и външна) с всички видове енергоносители (след получаване на разрешение или лицензия за съответната дейност в предвидените от закона случаи)”.

„Неврокоп-газ” АД е титуляр на лицензия № Л-289-08 от 22.12.2008 г. за осъществяване на дейността „разпределение на природен газ” и лицензия № Л-289-12 от 22.12.2008 г. за осъществяване на дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” за територията на община Гоце Делчев, за срок 35 години.

С Решение № БП-08 от 12.07.2010 г. Комисията е одобрила бизнес план на дружеството за територията на община Гоце Делчев за периода 2010-2014 г. включително.

С Решение № Ц-031 от 09.08.2010 г. Комисията е утвърдила на „Неврокоп-газ” АД цени за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител до изграждане на връзката между газоразпределителната и газопреносната мрежа и цени за присъединяване на потребители към газоразпределителната мрежа на територията на община Гоце Делчев, при продължителност на регулаторния период от 2010 г. до 2014 г. включително.

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

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

I. Изпълнение на бизнес плана на „Неврокоп-газ” АД за периода 2010-2014 г.

За периода 2010-2014 г. „Неврокоп-газ” АД е планирало да изгради 63 994 м газоразпределителна мрежа, в т.ч. разпределителни газопроводи и отклонения към клиенти, а са изградени 8 417 м, което е 13,15% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Изпълнението на изградената мрежа за изминалите години е следното: 2010 г. – 98,43%, а за останалите години от периода на бизнес плана – 0%.

Планираните инвестиции за периода 2010-2014 г. са в размер на 6 422 хил. лв., а извършените инвестиции са 1 048 хил. лв., което е 16,32% от предвиденото в одобрения бизнес план на дружеството. Изпълнението на инвестициите в ГРМ и съоръжения за изминалите години е следното: 2010 г. е 93%, 2011 г. – 0,53%, 2012 г. – 0,93%, за 2013 г. – 1,35%, за 2014 г. – 0%.

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

Таблица № 1

Параметър	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение %
Изградена ГРМ	м	8 551	8 417	98,43%	9 567	0	0%	26 258	0	0%	19 618	0	0%	0	0	0%
Инвестиции в ГРМ и съоръжения	хил.лв.	1 072	992	92,6%	1 325	7	0,51%	2 466	23	0,94%	1 559	21	1,33%	0	5	0%

От горното е видно, че най-големият процент на изпълнение на инвестиционната програма е през 2010 г. През останалите години на бизнес плана „Неврокоп-газ” АД не изпълнява инвестиционната си програма по отношение на изграждане на ГРМ и реализираните инвестиции в ГРМ и съоръжения.

Сравнение на прогнозните данни за консумацията през годините на бизнес плана 2010-2014 г. и отчетни данни за същия период е посочено в таблица № 2:

Таблица № 2

Клиенти	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение %
Промислени	хил.м ³ /г.	252	82	32,54%	1 725	610	35,36%	2 846	619	21,75%	2 846	617	21,68%	2 846	578	20,31%
ОА и Т	хил.м ³ /г.	332	6	1,81%	841	39	4,64%	1 246	45	3,61%	1 509	63	4,17%	1 509	91	6,03%
Битови	хил.м ³ /г.	181	0	0%	608	0	0%	1 558	0	0%	2 806	0	0%	3 348	2	0,06%

Планираната обща консумация за всички клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 24 453 хил. м³, а реализираната е 2 752 хил. м³, което е 11,25% от предвиденото в бизнес плана на дружеството. Планираната обща консумация на промишлените клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 10 515 хил. м³, а реализираната консумация е 2 506 хил. м³, което е 23,83% от предвиденото в бизнес плана. Планираната обща консумация на обществено-административни и търговски клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 5 437 хил. м³, а реализираната консумация е 244 хил. м³, което е 4,49% от предвиденото в бизнес плана. Планираната обща консумация на битовите клиенти за периода 2010-2014 г. е в размер на 8 501 хил. м³, а реализираната консумация е 2 хил. м³, което е 0,02% от предвиденото в бизнес плана.

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

Таблица № 3

Клиенти с натрупване	Мярка	БП 2010г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2011г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2012г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2013г.	Отчет	Изпълнение %	БП 2014г.	Отчет	Изпълнение %
Промислени	бр.	2	2	100%	13	4	31%	13	4	31%	13	4	31%	13	4	31%
ОА и Т	бр.	21	1	5%	29	2	7%	49	8	16%	49	10	20%	49	12	24%
Битови	бр.	174	0	0%	409	0	0%	1 086	1	0,09%	1 606	2	0,12%	1 606	2	0,12%

Изпълнението за периода на бизнес плана по отношение на присъединяването: на промишлени клиенти е 31%, на обществено-административните и търговски клиенти е 24% и на битовите клиенти изпълнението е 0,12%.

Според приложената от „Неврокоп-газ” АД обосновка, през 2010 г. предвидената за изграждане газоразпределителна мрежа е изцяло построена и въведена в експлоатация. През следващите четири години инвестиционната програма не е изпълнена, поради нисък интерес от клиентите за присъединяване към ГРМ и забавените темпове на преоборудване на крайните клиенти. Според дружеството, причини за малкия брой присъединени промишлени клиенти са: изпадане в несъстоятелност и ликвидация на част от промишлените предприятия,

намаляване на инвестиционните програми и ограничаване на производствените мощности на друга част от тях, както и липса на новосъздадени цехове, фабрики и заводи на територията на община Гоце Делчев. Присъединяването на обществено-административни клиенти се забавя, поради тежки административни процедури и липса на средства от бюджета. Причини за малкия брой битови клиенти според лицензианта са високата безработица и сезонната заетост на населението. Според дружеството, върху неизпълнението на бизнес плана влияние са оказали: икономическата криза, растящата безработица, растящото средно ниво на задлъжнялост на едно домакинство, високата първоначална инвестиция. Населението на територията на общината използва дърва за огрев, които са по-евтини от природния газ. Въпреки направената промоция за безплатно присъединяване към мрежата, не се отчита повишаване на интереса към битовата газификация.

Видно от представени от дружеството данни, „Неврокоп-газ” АД е учредено през юли 2008 г. на основата на публично-частно партньорство, с основна цел - газификация на община Гоце Делчев. „Неврокоп-газ” АД посочва, че във връзка с осъществяването на дейността и по-ефективното управление на дружеството, през 2014 г. е била извършена промяна на собствеността на акциите, като един от учредителите „Енемона” АД, е прехвърлил акциите си на „Енемона екогаз” ООД. Към настоящия момент, дружеството притежава капитал в размер на 50 хил. лв., разпределен между акционерите „Енемона екогаз” ООД и община Гоце Делчев.

II. Бизнес план на „Неврокоп-газ” АД за периода 2015-2019 г.

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

1. Инвестиционна програма

Инвестиционната програма е изготвена въз основа на предпроектното проучване и маркетингова стратегия, предвиждаща да бъде осъществена през периода на бизнес плана. Размерът на инвестициите следва технико-икономическата логика на поетапното изграждане на газоразпределителната мрежа (ГРМ) и възвръщаемостта им. Газоразпределителната мрежа на територията на Община Гоце Делчев се захранва с компресиран природен газ (КПГ), тъй като не е присъединена към газопреносната мрежа в страната. Най-близката възможна точка за присъединяване е ГИС Симитли, намираща се на транзитния газопровод за Република Гърция в близост до гр. Симитли на разстояние около 90 км от община Гоце Делчев. Изграждането на магистрално газопроводно отклонение с дължина 90 км и с работно налягане до 5.5 МРа по експертна оценка е на стойност над 40 млн. лв. Според дружеството процедурата по проектиране, съгласуване и узаконяване на проектите ще отнеме най-малко две години, а изграждането му - още толкова години.

Услугата по компресиране и доставка на компресиран природен газ се извършва съгласно сключен договор за покупко-продажба. В тази връзка са представени следните документи:

- заверено копие от Договор за покупко-продажба на природен газ № 389 от 03.11.2012 г., сключен между „Енемона Ютилитис” АД, в качеството му на продавач, и „Неврокоп-газ” АД, в качеството му на купувач. Съгласно предмета на договора, описан в чл. 2 от него, продавачът се задължава да доставя и продава на купувача предварително заявени количества одориран природен газ по начина и при условията на договора, а купувачът се задължава да ги приема и заплаща. Съгласно чл. 6 от договора, същият се сключва за срок от датата на подписването му от страните до 31.12.2013 г. и продължава действието си автоматично всяка следваща година ако до един месец преди прекратяването му никоя от страните не възрази действието му да продължи. Според чл. 14, ал. 1 от договора, цената на природния газ е сума от цената на природния газ, по която доставя обществения доставчик (утвърдена от Комисията и публикувана на интернет страницата ѝ) и търговска надбавка;

- заверено копие от споразумение, сключено на 27.01.2014 г. между „Неврокоп-газ” АД, „Енемона Ютилитис” АД и „Енемона екогаз” ООД. Предмет на споразумението, съгласно чл. 1 от него, е встъпване на „Енемона екогаз” ООД, считано от 01.02.2014 г., в правата и задълженията на „Енемона Ютилитис” АД по Договор за покупко-продажба на природен газ № 389 от 03.11.2012 г.

График на строителството за периода 2015-2019 г.:

През периода 2015-2019 г. дружеството предвижда изграждането на газоразпределителна мрежа да се извърши на пет етапа.

Първи етап - 2015 г.

Дружеството планира да изгради разпределителни газопроводи и газопроводни отклонения по улиците „Дунав”, „Димо Хаджидимов” и „Петър Сарафов” в централната част на града, като целта е да се обхванат обектите: промишлена база на КОП, спортна зала, целодневна детска градина „Слънце”, обект „Златното пиле” и др. Ще продължи уплътняването на мрежата чрез включване на нови клиенти в централната част на града. През този период е предвидено изграждане на 825 метра ГРМ, от които 650 м разпределителни газопроводи и 175 м отклонения към клиенти, в т.ч. 118 м за битови клиенти.

Втори етап - 2016 г.

На този етап е планирано изграждането на мрежа до обектите в южна промишлена зона, където ще бъдат присъединени промишлените обекти ТПК „Атанас Тешовски”, „Наталия-ММ” ООД, „Михан” АД, „Козмотекс” ООД. През този етап ще продължи изграждането на ГРМ по ул. „Пейо Яворов”, ул. „Бяло море” и ул. „Стара планина”, където се очаква да бъдат захранени с природен газ следните обществено-административни обекти: хотел „Христов”, МБАЛ „Иван Скендеров”, Дом за възрастни хора, Защитено жилище и Медицински център „Неврокоп”. Предвижда се по изградената вече ГРМ да бъдат включени БТК, Професионална гимназия „П. К. Яворов”, Районен съд, РПУ и РСПАБ. Планираната мрежа е с дължина 1 352 м, в т. ч. 1 004 м разпределителни газопроводи и 348 м отклонения за предвидените за присъединяване потребители, вкл. 255 м за битови клиенти.

Трети етап-2017 г.

Предвижда се изграждане на 1 945 м газоразпределителна мрежа до обектите: цех за месо „Меркез”, консервна фабрика „Мис Тем-Д”, цех за сладоледи на Бозов, хотелски комплекс „УВА-НЕСТУМ” и обхващане на източната част на града, в близост до Северна промишлена зона, където по-големи промишлени обекти са: обувен цех „Пиерик” ООД, фабрика „Зебра”, шивашки цех „Ораков” и др. Целта през 2017 г. е насищането на централната градска част, като в обхвата на газоразпределителната мрежа ще влязат улиците „Солун”, „Стара планина”, „Цар Симеон”, „Търговска”, „Атанас Тешовски”, „Тодор Каблешков”, „Ген. Ковачев”, „Охрид”, „Васил Левски”, „Цар Самуил”, „Кирил и Методий” и „Сан Стефано”. По-големи потенциални обществено-административни клиенти, предвидени да бъдат присъединени към ГРМ са: Младежки дом, ОДЗ 1 „Калинка”, ЦДГ 4 „Радост”, хотели „Неврокоп” и „Маламова къща” и др.

Четвърти етап-2018 г.

През 2018 г. дружеството предвижда да доизгради разпределителната мрежа в Северната промишлена зона, общо с дължина 2 623 м, в т.ч. 2 227 м разпределителни газопроводи и 396 м отклонения. Очаква се клиенти да станат промишлените предприятия: асфалтова база БКС, хотелски комплекс „Барото” и др. За присъединяване на обществено-административните клиенти ще се работи по изграждане на нова ГРМ по улиците „Полковник Дрангов”, ул. „Иларион Макариополски” в западната част на града и включване на вече изградената мрежа през предходните етапи. По-големи, предвидени за присъединяване клиенти са: Трето основно училище „Братя Миладинови”, Помощно училище „Васил Левски”, Дом за отглеждане и възпитание на деца, лишени от родителска грижа „Иван Кюлев”, Митническо бюро, ресторант „Езерото”, хотел „Валентино” и др.

Пети етап-2019 г.

Общо предвидената за изграждане ГРМ през този етап ще бъде 1 357 м, в т.ч. 1 045 м разпределителни газопроводи и 312 м отклонения, от които 240 м за битови клиенти, като целта е да се обхванат промишлени обекти и обществено-административни сгради, намиращи се в централна градска част: „Гоце Делчев-БТ” АД, „Вега Трейд” ООД, Търговски център „Централ” и „Слънчев дом”, офис сграда на ул. „Ал. Стамболийски” 11 и др.

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

Таблица № 4

Година	Разпределителни газопроводи				Общо:
	(диаметър, материал, метри)				
	32 PE	63 PE	110 PE	160 PE	
2015	130	307		388	825
2016	292	710		350	1 352
2017	288	536	442	679	1 945
2018	815	292	1 516		2 623
2019	272	660		425	1 357
Общо:	1 797	2505	1958	1842	8 102

Инвестиционната програма на „Неврокоп-газ” АД за газификация на община Гоце Делчев за периода 2015-2019 г. предвижда изграждането на 8 102 м газоразпределителна мрежа (ГРМ), от която 6 559 м разпределителни газопроводи и 1 543 м отклонения и прилежащите ѝ съоръжения на обща стойност 1 063 хил. лева.

Дължината на предвидената за изграждане газоразпределителна мрежа и брой съоръжения по години за периода на бизнес плана са посочени в таблица № 5:

Таблица № 5

Параметър	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо:
Газопроводи - линейна част и отклонения	метър	825	1 352	1 945	2 623	1 357	8 102
Общ брой съоръжения в т.ч.	брой	5	36	35	35	30	141
Промислени съоръжения	брой	1	5	4	3	2	15
ОА и Т съоръжения	брой	3	6	6	7	3	25
Битови съоръжения	брой	1	25	25	25	25	101

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

Таблица № 6

Инвестиции	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Общо за периода
Газопроводи - линейна част и отклонения	хил. лв.	93	129	216	253	136	828
Промислени, ОА и Т съоръжения	хил. лв.	15	55	49	49	24	190
Битови съоръжения	хил. лв.	0	11	11	11	11	45
Общо инвестиции:	хил. лв.	107	196	276	313	171	1 063

По данни на дружеството, инвестиционната програма е изготвена на база експертни оценки и текущи оферти на водещи производители/доставчици на материали и съответното оборудване. Планираната за изграждане газоразпределителна мрежа е калкулирана на база осреднени цени за линеен метър газопровод от съответния диаметър, както и осреднени цени за съоръженията по видове. За периода на изграждане и експлоатация на мрежата всички капиталови разходи ще бъдат направени само за активи, свързани с регулираната дейност.

2. Производствена програма

„Неврокоп-газ” АД посочва, че при изготвянето на бизнес плана е извършило проучвателна дейност, свързана с оценка на пазара и потенциала на промишлените, обществено-административните и битовите клиенти, намиращи се на територията на община Гоце Делчев, с цел промяна на горивната им база и преминаване към природен газ. Разработването на производствената програма за лицензионната територия на дружеството се основава на маркетингова стратегия, която се състои в основна класификация на клиентските групи, сегментация на пазара и изследвания на домакинствата на територията на община Гоце Делчев. Дружеството залага на маркетингова концепция, че клиентите ще се ориентират към природния газ като гориво, което е достъпно, на приемлива цена и притежава безспорни предимства пред останалите енергоносители. За постигане на по-точни резултати, клиентите на природен газ са условно диференцирани на три групи: промишлени (П), обществено-административни и търговски (ОА и Т) и битови (Б). Въз основа на предварителни анкетни резултати, както и прогнозни демографски показатели за степента на битовото газифициране в общината и технически характеристики на промишлените обекти, дружеството е установило степента на уплътняване на газоразпределителната мрежа. Определените изходни данни за максималните часови товари и техните годишни използваемости в маркетинговата програма на дружеството, позволяват да се извърши диференцирано определяне на очакваните максимални годишни консумации.

В представената производствена програма на дружеството се предвижда в края на петгодишния период очакваната годишна консумация на природен газ за община Гоце Делчев да достигне 2 342 хил. м³/г., реализирана от 155 бр. клиенти.

Консумацията на природен газ по групи клиенти за периода на бизнес плана е посочена в таблица № 7:

Таблица № 7

Групи клиенти	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Промислени	хил. м ³ /г.	548	900	1 049	1 295	1 465
ОА и Т	хил. м ³ /г.	113	245	413	628	658
Битови	хил. м ³ /г.	5	58	112	166	220
Общо:	хил. м³/г.	665	1 203	1 573	2 088	2 342

Броят на потенциалните клиенти по групи клиенти с натрупване за периода на бизнес плана е посочен в таблица № 8:

Таблица № 8

Групи клиенти с натрупване	Мярка	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Промислени	брой	3	9	13	16	18
ОА и Т	брой	11	18	24	31	34
Битови	брой	3	28	53	78	103
Общо:	брой	17	55	90	125	155

3. Ремонтна (експлоатационна програма)

„Неврокоп-газ” АД заявява, че ремонтната му програма цели да осигури поддържане и безаварийно функциониране на газоразпределителната мрежа и съоръженията към нея на територията на община Гоце Делчев. Тя включва периодични огледи и ревизии, поддържане и текущи ремонти с подмяна на детайли и елементи, проверка на измервателната, предпазната и регулиращата арматура и аварийни ремонти. С осъществяване на ремонтната програма се гарантира експлоатационната му дейност, която е насочена към осигуряване на непрекъснато, безопасно и безаварийно функциониране на мрежата, с цел надеждно снабдяване на клиентите с природен газ при спазване на изискванията за качество, за опазване на околната среда и съхраняване на здравето, живота и собствеността на гражданите. Предвижда се основната дейност по поддържането и ремонтите да се изпълнява от външна специализирана организация, а мониторингът и контролът върху дейността на фирмата за поддръжка ще се

осъществява от началника на „Технически отдел” в дружеството и от ръководител „Експлоатационен екип”. Ремонтната програма обхваща:

3.1. Дейности, извършвани от „Експлоатационен екип” на дружеството:

- Методология - подбор на експлоатационен персонал; първоначално и периодично обучение на персонала; изготвяне на инструкции, договори, аварийни планове и други документи, регламентиращи експлоатационната дейност;

- Контрол на експлоатационната дейност - провеждане на периодични превантивни аварийни занятия; контрол по изпълнение на предписания, инструкции, договори, планове и други документи, регламентиращи експлоатационната дейност; контрол на квалификацията на експлоатационния персонал; анализ на експлоатационната дейност и предприемане на съответни мерки;

- Сервизна и ремонтна дейност - обхождане на трасетата и водене на експлоатационен дневник; поддържане на аварийна готовност и аварийен резерв на части, възли и детайли за съоръжения и КИП и А; анализ на качеството на природния газ; контрол върху плановите ремонти и обследване на ГРМ, съоръжения и КИП и А; аварийни ремонти; проверка и обслужване на одориращите станции, в т.ч. функциониране, дозировка на одорант, обезгазявания; съставяне 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 газ на нови промишлени и обществено-административни клиенти; проверка и подаване на газ за сградни газови инсталации на нови битови клиенти; инструктаж на клиентите; съставяне на досиета, картографичен материал (картни листове) и „База данни” за разпределителните газопроводи, крановите възли и отклоненията в мрежата;

- Отчитане и метрология - измерване и отчитане на количествата газ; обслужване на разходомерите; изготвяне на годишни календарни графици за метрологична проверка на средствата за измерване; съставяне и поддържане на база данни за всички елементи на разходомерните системи.

3.2. Дейности, включени в абонаментния план за поддръжка на ГРМ:

- По газопроводите от ГРМ - проверка за загазяване на шахти, колектори, сутерени и др.; дегазиране и загазяване на действащи и нови газопроводи при планови ремонти на газоразпределителната мрежа; текуща поддръжка на кранови възли, противопожарни мерки, извършване на основни ремонти и др.;

- По съоръженията и инсталациите - извършване на проверка и настройка; текуща поддръжка на съоръженията.

3.3. Дейностите по оперативно управление и наблюдение на ГРМ се извършват с помощта на автоматизираната SCADA система. Дружеството счита, че този продукт ще позволи да се оптимизира и синхронизира работата на администрацията, експлоатационния и диспечерския персонал.

3.4. Дейности, изпълнявани от диспечерите на дружеството:

- Внедряване и развитие на диспечерска система - доставка, монтаж, настройка и пуск на комуникационно оборудване; инсталиране и настройка на софтуер на системата; нови технически решения, разработки, задания;

- Поддръжка на диспечерска система - администриране на системата; обработка и анализ на служебна и оперативна информация от диспечерската система; планов сервиз (ремонт) на софтуер и хардуер; извънпланов (аварийен) ремонт на софтуер и хардуер;

- Оперативна работа - следене и регулиране на работните и аварийни режими на газоразпределителните мрежи в съответствие с договорите за доставка; ръководство при пускането и спирането на газ към потребители; събиране и обработка на оперативни данни за ГРМ и поддръжка и архив на базите данни; водене на оперативна документация.

4. Социална програма

„Неврокоп-газ” АД предвижда да осъществи социална програма, насочена към служителите на дружеството, чрез: предоставяне на средства за храна, осигуряване на

средства за спорт, отпих и туризъм; подпомагане на служители 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 и медикаменти с висока стойност, допълнително пенсионно и здравно осигуряване, и застраховане.

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

- социален аспект – откриване на нови работни места; привличане на висококвалифицирани специалисти; обучение и квалификация на потенциални местни трудови ресурси, които да осъществяват поддръжката и ремонта на системата; понижаване себестойността на топлинната енергия за отопление и битово горещо водоснабдяване; подобряване условията на труд и намаляване на разходите за отопление; сравнително пониски цени и експлоатационни разходи в сравнение с другите енергоносители; възможност за битовите клиенти да отчитат, регулират и планират енергопотреблението си; въвеждане на нови технологии в предприятията с използването на природен газ в производствени процеси; подобряване условията на живот и условията на труд; нарастване на инвестиционната стойност и привлекателност на съответните населени места; създаване на условия за развитие на туризма; възможности за реструктуриране на общинския бюджет;

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

5. Прогнозна структура и обем на разходите

Структурата и обемът на разходите по години са формирани съгласно Наредба № 2 от 19.03.2013 г. за регулиране на цените на природния газ (НРЦПГ). Разходите за дейността са формирани при стоп-цени на равнище 2014 г. и въз основа на прогнозното развитие на параметрите на дейностите по разпределение и снабдяване с природен газ, а именно: продажби на природен газ по групи клиенти; брой клиенти по групи; отчетна и балансова стойност на газоразпределителната мрежа; отчетна и балансова стойност на други дълготрайни активи (сгради, нематериални активи, други материални активи), необходими за извършването на лицензионните дейности; брой персонал, необходим за управление, експлоатация на ГРМ и съоръженията и обслужване на клиентите.

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

Разходите, пряко зависещи от пренесените/доставените количества природен газ, включват следните основни елементи: разходи за материали, зависещи от количеството пренесен/доставен природен газ, и други разходи, зависещи от количеството пренесен/доставен природен газ.

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

Таблица № 9

Разходи по елементи (лв.)	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:	93.2	113.9	145.3	179.8	200.8
Разходи за материали	2.5	3.3	4.3	5.2	5.8
Разходи за външни услуги	15.6	21.5	22.7	24.4	25.4
Разходи за амортизации	45.5	53.4	66.0	80.9	92.9
Разходи за заплати и възнаграждения	21.1	23.5	35.3	47.5	52.8
Разходи за социални осигуровки	6.8	7.5	11.3	15.2	16.9
Други разходи	1.3	4.3	5.1	5.8	6.3
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ - ПР	2.2	3.7	4.7	6.1	6.8
Общо разходи за разпределение:	95.4	117.5	150.00	185.8	207.6

В структурата на прогнозните разходи, посочени в бизнес плана за периода 2015-2019 г. за дейност „разпределение на природен газ”, най-голям дял имат разходите за амортизация - 45%, следвани от разходи за възнаграждения - 24% и разходи за външни услуги – 14%.

Дружеството е представило обосновка на прогнозираните разходи по икономически елементи за дейностите „разпределение на природен газ” и „снабдяване с природен газ от краен снабдител” за периода 2015-2019 г. Разходите по икономически елементи за периода 2015-2019 г. са прогнозирани от дружеството въз основа на анализ на направените разходи през базовата 2014 г. и на база предвидените дейности за прогнозния период.

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

5.1. Условно-постоянни разходи за дейността „разпределение на природен газ”:

5.1.1. Разходите за материали включват: материали за текущо поддържане - резервни части за ремонт на линейната част, прогнозирани са на база дължината на мрежата и резервните части за ремонт на съоръженията, прогнозирани на база на монтираните съоръжения; разходи за работно облекло, определени в зависимост от броя на персонала, които са прогнозирани в размер на 300 лева на човек; разходи за канцеларски материали, прогнозирани средно по 30 лева на служител на месец;

5.1.2. Разходите за външни услуги включват:

- разходи за застраховки на ГРМ, вкл. имуществена застраховка и застраховка „Гражданска отговорност”, прогнозирани са на база отчетна стойност на линейната част и съоръженията, и застраховка на персонал за съответната дейност;

- разходи за данъци и такси, прогнозирани са на база извършени разходи за 2014 г., в т.ч. лицензионните такси в съответствие с Тарифа за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката;

- пощенски, телефонни и абонаментни такси, прогнозирани са средно по 40 лв./месец;

- разходи за абонаментно поддържане и аварийна готовност, прогнозирани са съгласно Наредбата за устройството и безопасната експлоатация на преносните и разпределителните газопроводи и на съоръженията, инсталациите и уредите за природен газ. Комплексното сервизно обслужване и аварийната готовност на газопроводите и съоръженията ще се извършва от външна за дружеството фирма, с цел спазване законовите изисквания за превантивни мерки, както и за бърза и адекватна реакция при необходимост, тъй като дружеството не разполага с квалифициран и необходим по численост персонал. Планираните разходи за тази дейност са средно по 400 лева/месечно. Останалите разходи включват технически надзор и текуща поддръжка на ГРМ и съоръжения.

- разходи за наеми на сграда, планирани на база годишен разход за 2014 г. и сключен договор за наем;

- разходи за проверка на уреди, които са прогнозирани съгласно Глава Трета „Ред за извършване на контрол на средствата за измерване” и Глава Четвърта „Знаци за удостоверяване на резултатите от контрола на средствата за измерване” от Наредба за средствата за измерване, които подлежат на метрологичен контрол (НСИПМК), както и съгласно Тарифа № 11 за таксите, които се събират в системата на Държавната агенция за метрологичен и технически надзор по Закона за държавните такси. Разходите се отнасят само за дейността „разпределение на природен газ”. Проверка на средствата за търговско измерване (СТИ) е в съответствие с НСИПМК, като диафрагмените расходомери подлежат на проверка на всеки 4 години, а ротационните се проверяват през 2 години. Планираните разходи са формирани на база брой задължителни за проверка уреди и цената за проверка на съответно средство за търговско измерване;

- експертни и одиторски разходи, които са прогнозирани в зависимост от отчетните разходи за 2014 г. и са в размер на 3.4 хил. лева за всяка година;

- разходи за вода, отопление и осветление, прогнозирани са в зависимост от отчетните разходи за 2014 г. и са в размер средно по 100 лева на месец.

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

5.1.4. *Разходи за заплати и възнаграждения*, планирани са с нива на възнагражденията от 2014 г. и прогнозираны в съответствие с предвидения за назначаване персонал. Персоналът за 2015 г. е 2 човека и се прогнозира до края на периода да достигне 4 човека;

5.1.5. *Социални осигуровки*, включват социално-осигурителните вноски, начислявани върху работната заплата, съобразени с промяната им в прогнозния период съгласно ЗДДФЛ, КСО, ЗБДОО, КТ и др;

5.1.6. *Други разходи включват:*

- разходи за охрана на труда (трудова медицина) са прогнозираны като функция от броя на персонала, зает в съответната дейност и средния годишен разход през 2014 г. - по 15 лв./служител/месец;

- разходи за командировки – прогнозираны са в зависимост от броя на персонала и в зависимост от отчетните разходи за предходни години;

- разходи за маркетинг и реклама, свързани с консултирането на клиентите по процедурата за присъединяване, подписване на договор за присъединяване и изпълнение до присъединен клиент, в размер на 2 хил. лева на година.

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

5.2.1. *Разходи за одорант* - отнасят се само за дейността „разпределение на природен газ”, в зависимост от планираните продажни количества природен газ, и са в размер на 0.72 лв./1000 m³ природен газ (20 mg/1000 m³);

5.2.2. *Загуби на газ*, които са прогнозираны на база отчетни загуби на природен газ за 2013 г. и 2014 г. и в съответствие с приетата методика;

5.2.3. *Други разходи* - прогнозираны в размер на 400 лева/годишно.

Разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” представляват 5% от общите планирани разходи на дружеството през периода на бизнес плана. Те включват само условно-постоянни разходи, като няма планирани променливи разходи, пряко зависещи от количеството пренесен природен газ. Прогнозираните разходи за дейността нарастват от 7 хил. лв. за 2015 г. на 8,4 хил. лв. през 2019 г. Начинът на формиране на разходите по икономически елементи следва логиката на формиране на разходите за дейността „разпределение на природен газ”.

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

Таблица № 10

Разходи по елементи (лв.)	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:	7.0	7.7	8.0	8.2	8.4
Разходи за материали	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Разходи за външни услуги	3.4	3.6	3.7	3.9	4.0
Разходи за амортизации	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1
Разходи за заплати и възнаграждения	0.9	0.9	1.0	1.0	1.1
Разходи за социални осигуровки	0.3	0.3	0.3	0.3	0.4
Други разходи	0.2	0.7	0.7	0.7	0.7
Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ	0	0	0	0	0
Общо разходи за снабдяване:	7.0	7.7	8.0	8.2	8.4

5.3. Условно-постоянни разходи за дейността „снабдяване с природен газ”:

Разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” включват:

5.3.1. *Разходи за материали*, планирани само за канцеларски материали и са в размер от 100 лева за всяка година от периода;

5.3.2. *Разходи за външни услуги*, са около 47% от общите разходи за дейността „снабдяване с природен газ”. Тези разходи включват:

- разходи за застраховки на компютърна техника, с която се осъществява поддържане на базата данни след инкасиране и измерване на доставеното количество природен газ на клиентите на дружеството (средно 500 лева за година);

- пощенски разходи и разходи за телефони, в размер на 100 лева годишно, равняващо се на 8,3 лв. месечно;

- разходи за наем на сграда 42 лв. месечно, 500 лева годишно;

- разходи за лицензионни такси, в размер на около 2,2 лева, прогнозирани на основание Тарифа за таксите, които се събират от КЕВР по Закона за енергетиката.

5.3.3. *Разходи за амортизации*, представляват 27% от разходите за тази лицензионна дейност и са в размер на 2,143 хил. лв. през всяка от годините на регулаторния период.

5.3.4. *Разходи за заплати и възнаграждения*, планирани са за един служител, пряко зает с дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител”.

5.3.5. *Разходи за социални осигуровки и надбавки*, които са в размер на 300 лева годишно. Не са предвидени социални разходи.

5.3.6. *Други разходи*, включват разходи за реклама и маркетинг дейност, както и разходи за публикации в размер на 700 лева годишно.

6. Финансово-икономическо състояние на „Неврокоп-газ” АД за периода 2012-2014 г.

От одитираните годишни финансови отчети на „Неврокоп-газ” АД е видно, че дружеството реализира следните финансови резултати за периода: загуба в размер на 133 хил. лв. за 2012 г., загуба от 103 хил. лв. за 2013 г. и печалба в размер на 404 хил. лв. за 2014 г. Финансовият резултат на дружеството през периода се подобрява в резултат на увеличение на общите приходи и намаление на общите разходи.

Общите приходи от дейността на дружеството се увеличават с 50.58% от 781 хил. лв. през 2012 г. на 1 176 хил. лв. за 2014 г. С най-голям дял от реализираните приходи са приходите от продажба на природен газ, които намаляват от 771 хил. лв. през 2012 г. на 735 хил. лв. за 2014 г. Структурата на общите приходи включва още финансови приходи и приходи от услуги.

Общите разходи на дружеството през разглеждания период намаляват с 15.75% от 914 хил. лв. за 2012 г. на 770 хил. лв. за 2014 г. През 2012 г. не са отчетени разходи за материали, а през 2013 г. и 2014 г. са по хиляда лв. годишно. Разходите за външни услуги от 21 хил. лв. за 2012 г. намаляват на 14 хил. лв. за 2014 г. Разходите за амортизации се увеличават от 29 хил. лв. през 2012 г. на 35 хил. лв. за 2014 г. Разходите за възнаграждения и осигуровки намаляват от 24 хил. лв. през 2012 г. на 23 хил. лв. в края на 2014 г. Други разходи от 5 хил. лв. за 2012 г. нарастват на 10 хил. лв. за 2014 г. Финансовите разходи за лихви намаляват от 112 хил. лв. за 2012 г. на 4 хил. лв. за 2014 г.

Сумата на актива на дружеството намалява от 1 144 хил. лв. за 2012 г. на 1 107 хил. лв. за 2014 г., вследствие по-голямото намаление на нетекущите активи пред увеличението на текущите активи. Нетекущите активи намаляват от 1 018 хил. лв. за 2012 г. на 976 хил. лв. за 2014 г. Текущите активи се увеличават от 126 хил. лв. за 2012 г. на 131 хил. лв. към края на 2014 г., вследствие увеличаване на краткосрочните вземания от клиенти.

За разглеждания период, основният капитал остава непроменен и е в размер на 46 хил. лв. Собственият капитал през целия период е с отрицателни стойности: -333 хил. лв. за 2012 г. -442 хил. лв. за 2013 г. и -38 хил. лв. за 2014 г., основно от натрупаната непокрита загуба.

Нетекущите пасиви намаляват от 1 003 хил. лв. за 2012 г. на 11 хил. лв. за 2014 г. в резултат на намалените задължения към свързани лица. Текущите пасиви се увеличават от 474 хил. лв. за 2012 г. на 1 134 хил. лв. за 2014 г. основно от увеличените задължения към финансови предприятия.

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

Таблица № 11

Показатели	Отчет			Прогноза				
	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017г.	2018 г.	2019 г.
Общо приходи от регулирана дейност (хил. лв.)	781	770	1 176	409	1749	974	1293	1442
Общо разходи от регулирана дейност (хил. лв.)	914	870	770	385	637	837	1103	1241
Счетоводна печалба/загуба (хил. лв.)	-133	-100	406	24	1112	137	190	201
Финансов резултат(хил. лв.)	-133	-103	404	22	1001	123	171	181
Коефициент на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал (СК/ДА)	-0.33	-0.44	-0.04	-0.01	0.84	0.80	0.80	0.88
Коефициентът на обща ликвидност (КА/КП)	0.27	0.09	0.12	3.38	3.44	6.91	10.63	13.17
Коефициентът на финансова автономност СК/(ДП+КП)	-0.23	-0.28	-0.03	-0.01	2.95	1.91	1.53	1.57

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

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал за периода 2012-2014 г. е с отрицателни стойности, което означава, че дружеството не е разполагало със свободен собствен капитал за инвестиции в нови дълготрайни активи.

Коефициентът на обща ликвидност намалява от 0.27 за 2012 г. на 0.12 за 2014 г. и остава под единица през периода, което означава, че дружеството не е имало достатъчно свободни оборотни средства за погасяване на текущите си задължения.

Коефициентът на финансова автономност, показващ степента на независимост от ползване на привлечени средства, е с отрицателни стойност за периода 2012-2014 г., което показва, че дружеството е било с висока задължнялост и е срещало затруднения при покриването на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Стойностите на горепосочените показатели, изчислени на база обща балансова структура, определят финансово-икономическо състояние на „Неврокоп-газ” АД като *лошо* за периода 2012-2014 г.

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

Инвестиционната програма на „Неврокоп-газ” АД за периода на бизнес плана 2015-2019 г. включва изграждането на 8 102 м газоразпределителна мрежа и прилежащите ѝ съоръжения на територията на община Гоце Делчев на обща стойност 1 063 хил. лв. Източниците на средства за финансиране на проекта покриват целия размер на планираните инвестиции и разходите за лихви за съответния период, в който мрежата се доизгражда.

Прогнозната капиталова структура и обема на капитала са отразени в таблица № 12:

Таблица № 12

Прогнозна капиталова структура	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Собствен капитал (хил. лв.)	-12	988	1 112	1 283	1 463
Привлечен капитал (хил. лв.)	1 110	292	538	792	875
Инвестиция (хил. лв.)	107	196	276	313	171

Среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала за периода 2015-2019 г. е в размер на 8,93%, при структура на капитала 57.26% собствен и 42.74% привлечен капитал. Дружеството е предложило по-ниска среднопретеглена норма на възвръщаемост на капитала от определената с решение по Протокол № 172 от 08.10.2012 г. на Комисията. Среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала е изчислена при норма на възвръщаемост на собствения капитал от 10% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал от 6%.

Необходимите парични средства за финансовото осигуряване на инвестиционна програма през периода на бизнес плана ще бъдат осигурени чрез вътрешно-фирмен заем от дружеството, основен акционер в „Неврокоп-газ” АД. Финансирането ще бъде усвоено в отделни кредити, съответно през всяка от годините на периода на бизнес плана. Заложените във финансовия модел параметри на кредита са сходни до пазарните в настоящия момент, а именно: ефективен годишен лихвен процент - 6% и матуритет (срок) - 10 г. Дружеството предвижда плащанията да бъдат веднъж годишно.

Обслужването на дългосрочните заеми е посочено в таблица № 13:

Таблица № 13

ПЕРИОД	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Остатъчна стойност на кредита (хил.лв.)	107	292	538	792	875
Погасяване на главницата (хил.лв.)	0	11	30	58	89
Лихвени плащания (хил.лв.)	6	12	26	42	53
ОБЩО плащания (хил.лв.)	6	23	56	100	142

8. Очаквано финансово-икономическо състояние на „Неврокоп-газ” АД за периода на бизнес плана 2015-2019 г.

„Неврокоп-газ” АД е представило прогнозни счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и прогнозен паричен поток за периода. През периода дружеството прогнозира печалба, както следва: 22 хил. лв. за 2015 г.; 1 001 хил. лв. за 2016 г.; 123 хил. лв. за 2017 г.; 171 хил. лв. за 2018 г. и 181 хил. лв. за 2019 г.

Дружеството прогнозира нарастване на общите приходи от 409 хил. лв. за 2015 г. на 1 442 хил. лв. през 2019 г., което се дължи основно на нарастващите приходи от продажби на природен газ, достигащи от 377 хил. лв. за 2015 г. до 1 421 хил. лв. през 2019 г. Структурата на приходите за периода на бизнес плана включва още приходи от продажби на услуги. Ефективността на приходите от продажба на 100 лв. разходи на „Неврокоп-газ” АД нараства, като от 105.59 през 2015 г. достига 114.33 лева приход на 100 лева разходи в края на периода.

Дружеството прогнозира общите разходи да се увеличат от 385 хил. лв. за 2015 г. на 1 241 хил. лв. за 2019 г. Основен дял в общите разходи за дейността имат разходите за покупка на природен газ, който е средно около 77% за целия период на бизнес плана. Тези разходи са прогнозирани от 276 хил. лв. за 2015 г. да се увеличат до 972 хил. лв. в края на периода. Дружеството прогнозира разходите за суровини и материали от 3 хил. лв. през 2015 г. да се увеличат до 8 хил. лв. през 2019 г. Разходите за външни услуги са прогнозирани да нарастват от 19 хил. лв. за 2015 г. на 29 хил. лв. за 2019 г. Разходите за амортизации са прогнозирани да нарастват от 48 хил. лв. през 2015 г. на 95 хил. лв. през 2019 г. Прогнозираните разходи за възнаграждения и осигуровки се увеличават от 29 хил. лв. за 2015 г. на 72 хил. лв. за 2019 г. Дружеството прогнозира финансовите разходи за лихви за периода да се увеличат от 6 хил. лв. на 53 хил. лв.

Общата сума на актива нараства от 1 124 хил. лв. за 2015 г. и достига 2 393 хил. лв. в края на периода, в резултат на увеличение на текущите и нетекущите активи. Дълготрайните активи нарастват от 1 036 хил. лв. за 2015 г. на 1 669 хил. лв. за 2019 г. от увеличените ДМА в частта съоръжения и разделителни газопроводи. Текущите активи на дружеството се увеличават от 88 хил. лв. за 2015 г. на 725 хил. лв. през 2019 г., от увеличени материални запаси, вземания от клиенти и парични средства в безсрочни депозити.

За посочения период записаният капитал остава с непроменена стойност от 50 хил. лв. Собственият капитал е с отрицателна стойност в размер на 12 хил. лв., в резултат на натрупаната загуба. Дружеството прогнозира поетапно увеличение на собствения капитал (включващ записан капитал и текущ финансов резултат) от 988 хил. лв. за 2016 г. на 1 463 хил. лв. за 2019 г.

Общо задълженията на дружеството (до 1 година и над 1 година) намаляват от 1 136 хил. лв. за 2015 г. на 930 хил. лв. през 2019 г. Дългосрочните задължения намаляват от 1 110

хил. лв. за 2015 г. на 875 хил. лв. за 2019 г., в резултат на намаляване на други дългосрочни задължения. Краткосрочните задължения се увеличават от 26 хил. лв. за 2015 г. на 55 хил. лв. през 2019 г. от увеличените задължения към доставчици.

От представените прогнозни парични потоци за периода е видно, че паричните постъпления ще бъдат от основната търговска дейност на дружеството – приходи от продажба на природен газ и приходи от присъединявания на клиенти. При оперативната дейност са прогнозираны плащания за суровини и материали, плащания по трудови възнаграждения, осигуровки, корпоративни данъци и други разходи. 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 се предвиждат други постъпления и плащания на заеми и дължимите лихви по тях.

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

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

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал през периода 2015-2019 г. е със стойности под 1, което е показател, че дружеството може да има затруднения при инвестиране със собствен капитал на нови дълготрайни активи. Тенденцията показва подобряване на този показател, който нараства от -0.01 през 2015 г. на 0.88 за 2019 г.

Коефициентът на обща ликвидност е със стойности над 1 за целия период на бизнес плана, което е показател, че дружеството ще разполага със свободни оборотни средства да обслужва текущите си задължения. Стойността на коефициента нараства, като от 3.38 през 2015 г. достига до 13.17 през 2019 г.

Коефициентът на финансова автономност показва степента на независимост от ползване на привлечени средства. Коефициентът е с отрицателна стойност само за 2015 г. Стойността на коефициента от 2,95 за 2016 г. намалява до 1,57 за 2019 г., като остава над 1. Това е индикатор, че за периода 2016-2019 г. дружеството ще притежава достатъчно собствени средства за покриване на дългосрочните и краткосрочните си задължения.

Очакваните стойности на горепосочените показатели, определени на база обща балансова структура, показват че финансово-икономическото състояние на „Неврокоп-газ” АД ще бъде добро за целия период на бизнес плана.

9. Прогноза за цените на предоставяните услуги

Предложените цени със заявление вх. № Е-15-49-16 от 09.12.2015 г. за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа и за снабдяване с природен газ на клиенти при изградена връзка на газоразпределителната с газопреносната мрежа, са посочени в таблица № 14:

Таблица №14

Клиентски групи и подгрупи	Цени за пренос на природен газ през ГРМ (лв./1000 м ³)	Цени за снабдяване с природен газ на клиенти при изградена връзка газоразпределителната с преносната мрежа (лв./1000 м ³)
Промислени		
до 100 хил. м ³	152.15	6.18
до 200 хил. м ³	141.61	6.18
до 400 хил. м ³	131.13	6.18
над 400 хил. м ³	120.54	6.18
ОА и търговски		
до 10 хил. м ³	290.06	12.10
до 20 хил. м ³ , вкл.	258.24	12.10
до 50 хил. м ³ , вкл.	214.60	12.10
над 50 хил. м ³	194.83	12.10
Битови	333.36	43.40

Предложените цени за присъединяване на клиенти към ГРМ са посочени в таблица № 15:

Таблица № 15

Групи клиенти	Пределни цени (лв./клиент)
Промислени	3 034.00
ОА и Т клиенти	1 978.40
Битови клиенти	351.20

Заявление с вх. № Е-15-49-16 от 09.12.2015 г., подадено от „Неврокоп-газ” АД за утвърждаване на цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител и цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на община Гоце Делчев е предмет на разглеждане в отделно административно производство.

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

При прилагането на метода „Горна граница на цени” и производните от него цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа и цени за снабдяване с природен газ, „Неврокоп-газ” АД очаква по-добра търговска рентабилност в рамките на регулаторния период и сигурност за събираемостта на необходимите си приходи, което ще обезпечи финансовите задължения на фона на разумна възвръщаемост на инвестициите, направени от дружеството.

Съгласно чл. 6 от НРЦПГ, образуваните цени са пределни. Газоразпределителното предприятие може да договаря, предлага и прилага по-ниски от утвърдените от комисията цени при условие, че това не води до кръстосано субсидиране между отделните дейности, както и между групите клиенти.

„Неврокоп-газ” АД заявява, че на тази регулаторна база и отчитайки конюнктурата на пазара на енергоносителите, може да изгражда и прилага ефективна ценова стратегия, най-същественото в която е: осигуряване на конкурентноспособно равнище на цените на природния газ спрямо цените на алтернативните енергоносители; поддържане на устойчиво ценово равнище за по-продължителен период от време; осигуряване чрез цените на дългосрочната ефективност на проекта.

11. Определяне на области за повишаване на ефективността

Дейността на „Неврокоп-газ” АД обхваща дейности от изграждането на ГРМ до продажба на природен газ на крайните клиенти в община Гоце Делчев. Основните стратегически приоритети, области и мерки за повишаване на ефективността на „Неврокоп-газ” АД са, както следва:

Строителство: прилагане на съвременни компютърни модели за предпроектни проучвания и проектиране, стандарти за строителство и осигуряване на качество съгласно международните стандарти, използване на високоефективна строителна техника и специализиран инструментариум и създаване на организация за оптималното ѝ използване.

Производство: повишаване производителността на труда-квалификация и мотивация на персонала, рационализиране на снабдителния процес, подобряване на безопасността чрез балансирано развитие на персонал, техника и технологии, ефективна организация на сервизната дейност, планиране и ръководство (диспечирание, регулиране) на експлоатационния процес – годишно/сезонно/дневно, прилагане на съвременни методи и решения за прогнозиране, планиране и управление на пазара.

Маркетинг на услугата: изграждане на SCADA (System Control and Data Acquisition), монтиране на електронни разходомери, изграждане на Billing System, изграждане на центрове за работа с потребителите, квалифициран персонал, атрактивни рекламни кампании, създаване на база данни за клиентите и съответно интегриране на бизнес софтуер за управление на връзките с клиентите с финансовите и логистични модули, внедряване на

система за управление на качеството, изготвяне на инструкции за прилагането на съответни пакети за присъединяване към газовата мрежа, организиране на промоционални кампании, внедряване на техническа възможност за дистанционно отчитане на разходомерите, активен и целенасочен маркетинг подход.

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

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

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

Одобрява бизнес план на „Неврокоп-газ” АД за периода от 2015 г. до 2019 г., включително, за територията на община Гоце Делчев.

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

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:
ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ**

**ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:
РОСИЦА ТОТКОВА**