



## РЕШЕНИЕ

№ БП - 10  
от 13.12.2019 г.

### КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 13.12.2019 г., като разгледа подаденото от „Неврокоп-газ“ АД заявление за одобряване на бизнес план за територията на община Гоце Делчев за периода 2020 – 2024 г. и доклад с вх. № Е-Дк-838 от 06.12.2019 г., установи следното:

Административното производство е образувано по подадено в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № Е-15-49-14 от 30.09.2019 г. от „Неврокоп-газ“ АД с искане за одобряване на бизнес план за територията на община Гоце Делчев за периода 2020 – 2024 г.

Със Заповед № 3-Е-194 от 04.10.2019 г. на председателя на Комисията е сформирана работна група, която да извърши проучване на заявлението и приложенията към него за съответствие с изискванията на Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ). След проверка на заявлението и приложенията към него са установени непълноти. В тази връзка, с писмо с изх. № Е-15-49-14 от 04.10.2019 г. е изискано от „Неврокоп-газ“ АД да представи в КЕВР допълнителни данни и документи, които са представени от дружеството с писмо с вх. № Е-15-49-14 от 31.10.2019 г.

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

„Неврокоп-газ“ АД, с ЕИК 200233526, е акционерно дружество, със седалище и адрес на управление: Република България, област Благоевград, община Гоце Делчев, гр. Гоце Делчев 2900, ул. „Александър Стамболийски“ № 11, ет. 3. Дружеството е с едностепенна система на управление – Съвет на директорите и се представлява от прокуриста Атанас 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/. Акционери в дружеството са „Енемона екогаз“ ООД и Община Гоце Делчев. Акционерният капитал на дружеството е в размер на 50 хил. лв., разпределен в 50 хил. бр. поименни акции, с номинал по 1 лв. всяка.

„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 до 22.12.2043 г.

С Решение № БП-7 от 07.01.2016 г. Комисията е одобрила бизнес план на „Неврокоп-газ“ АД за територията на община Гоце Делчев за периода от 2015 до 2019 г., включително.

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

### **Бизнес план на „Неврокоп-газ“ АД за територията на община Гоце Делчев за периода 2020 – 2024 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 съдържащата се в бизнес плана информация, са анализирани основните технически и икономически аспекти, както и очакваното финансово състояние на дружеството и очакваното развитие на дейността за периода 2020 – 2024 г. От страна на дружеството е анализирано състоянието на енергийния пазар в страната и е осъществено маркетингово проучване на потенциалните клиенти на територията на община Гоце Делчев. Дружеството залага на производствената маркетингова концепция, че клиентите са ориентирани към природния газ като гориво, което е широко достъпно, на приемлива цена и с безспорни предимства пред останалите енергоносители.

„Неврокоп-газ“ АД посочва, че към края на 2018 г. на лицензираната територия на община Гоце Делчев е изградило газоразпределителна мрежа с дължина 9333,57 м и е закупило разпределителни газопроводи с дължина 291,90 м. ГРМ се състои от газопроводи от полиетилен висока плътност и стоманени газопроводи с работно налягане от 0,5 МРа.

#### ***1. Инвестиционна програма***

Инвестиционната програма е изготвена съгласно извършеното предпроектно проучване и предвидената през периода на бизнес плана маркетингова стратегия. Размерът на инвестициите е свързан с поетапното изграждане на ГРМ и възвръщаемостта им. Дружеството планира изграждането на ГРМ да се извърши на пет етапа:

- 2020 г. – изграждане на разпределителни газопроводи и газопроводни отклонения по улиците „Полковник Драганов“, „Иларион Макариополски“, „Пирин“, „Тунджа“, „Цариброд“, „Враня“, „Пирот“, „Шар планина“, „Христо Силянов“, вкл. трасе за преминаване през реката, като целта е да се обхванат обектите: Детска градина (ДГ) „Радост“, Дом за деца, Културен дом и др. Планирано е изграждане на 2091 м ГРМ, от които 1535 м разпределителни газопроводи и 556 м отклонения към клиенти, в т.ч. 492 м за битови клиенти. Ще продължи разширяването с газифицирани обекти, чрез включване на нови клиенти в централната част на града.

- 2021 г. – изграждане на ГРМ до обектите в централната част на гр. Гоце Делчев, където ще бъдат присъединени към мрежата ДГ „Калинка“ и др. търговски обекти. ГРМ ще обхване улиците „Годор Александров“, „Потока“, „Драма“, като се планира преминаване през канал със стоманен газопровод и изграждане на газопроводни отклонения до битови клиенти. През този етап ще се изгради и мрежата до промишлените клиенти: фабрика „Зебра“ и керамична фабрика. ГРМ ще премине през бул. „Гоце Делчев“ и част от северната промишлена зона на град Гоце Делчев. Планирано е изграждане на ГРМ с дължина 1500 м, в т.ч. 1200 м разпределителни газопроводи и 300 м отклонения за планираните за присъединяване клиенти, вкл. 257 м за битови клиенти.

- 2022 г. – изграждане на ГРМ до обекти в централната част на града: ул. „Солун“, „Стара планина“, „Цар Симеон“, „Търговска“, „Атанас Тешовски“, „Годор Каблешков“, „Ген. Ковачев“, „Охрид“, „Васил Левски“, „Цар Самуил“, „Кирил и Методий“ и „Сан Стефано“ и продължение по бул. „Гоце Делчев“. Предвидено е изграждане на ГРМ с дължина 1869 м. По-големи промишлени обекти на предвидените за изграждане разпределителни газопроводи са: обувен цех „Пиерик“ ООД, шивашки цех „Ораков“,

хлебозавод „Крум Геров“ и др. Потенциални обществено-административни клиенти, предвидени за присъединяване към ГРМ, са: Многопрофилна болница за активно лечение, медицински център „Неврокоп“, ресторант „Ванита“, сграда на Бюрото по труда, банка „Пиреус“, офис на „Обединена българска банка“ АД и др.

- 2023 г. – предвижда се да се доизгради в Северната промишлена зона ГРМ с дължина 1274 м, в т.ч. 800 м разпределителни газопроводи. Очаква се клиенти да станат: хотелски комплекс „Барото“, хотелски комплекс „Ува Нестум“, търговски център „Малев“, митническо бюро, бетонов център, магазин за строителни материали и др.

- 2024 г. – изграждане на ГРМ до промишлени обекти и обществено-административни сгради, намиращи се в централна градска част: ул. „П. Яворов“, ул. „Бяло море“ и ул. „Стара планина“. Очаква се да бъдат запазени с природен газ следните обекти: Пощенска банка, хотел „Христов“, Дом за възрастни хора, офис на Стройрайона, защитено жилище, Дом за хора с увреждания, супермаркет и др. ГРМ ще продължи да се разширява с отклонения за битови домакинства. Планирано е изграждане на ГРМ с дължина 1500 м, в т.ч. 1040 м разпределителни газопроводи и 460 м отклонения, от които 418 м за битови клиенти.

Инвестиционната програма на „Неврокоп-газ“ АД през периода 2020 – 2024 г. предвижда изграждането на 8234 м ГРМ, от която 6144 м разпределителни газопроводи и 2090 м отклонения, които заедно с прилежащите ѝ съоръжения са на обща стойност 779 хил. лева. Общият брой съоръжения за клиенти в края на периода на бизнес плана ще достигне 264 бр., в т.ч. 7 бр. системни съоръжения, 19 бр. съоръжения за небитови клиенти и 238 бр. съоръжения за битови клиенти.

Прогнозните инвестиции и дължината на предвидената за изграждане ГРМ и брой съоръжения по години на територията на община Гоце Делчев, са посочени в таблица № 1:

**Таблица № 1**

ГРМ и съоръжения	Мярка	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	Общо:
Инвестиции в ГРМ	хил. лв.	173	133	164	112	121	<b>703</b>
	м	2091	1500	1869	1274	1500	<b>8234</b>
Инвестиции в съоръжения	хил. лв.	8	13	20	20	15	<b>76</b>
	брой	29	47	60	78	50	<b>264</b>
<b>Общо инвестиции:</b>	<b>хил. лв.</b>	<b>181</b>	<b>146</b>	<b>184</b>	<b>132</b>	<b>136</b>	<b>779</b>

Газоразпределителната мрежа на територията на община Гоце Делчев се запазва с компресиран природен газ (КПГ), тъй като тя не е присъединена към газопредавателната мрежа в страната. Най-близката възможна точка за присъединяване е ГИС Симитли, намиращ се на транзитния газопровод за Република Гърция в близост до гр. Симитли, на разстояние около 90 км. 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 повече от две години. Услугата по компресиране и доставка на компресиран природен газ за клиенти на територията на община Гоце Делчев се извършва от външна фирма, съгласно сключен договор.

## **2. Производствена програма**

Разработването на производствената програма за териториите на община Гоце Делчев се основава на маркетинговото проучване за установяване на очакваното потребление на природен газ по групи клиенти, както и нагласата и интереса на клиентите към природния газ като ефективно гориво.

Видно от представената производствена програма, в края на петгодишния период се очаква годишната консумация на природен газ в община Гоце Делчев да достигне 16 304 MWh/г., реализирана от 304 бр. клиенти.

Консумацията на природен газ по групи клиенти за периода на бизнес плана е посочена в таблица № 2:

Таблица № 2

Консумация на природен газ	Мярка	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.
<b>Промислени</b>	<b>MWh/г.</b>	<b>5405</b>	<b>7097</b>	<b>8054</b>	<b>8746</b>	<b>8746</b>
до 2500 MWh вкл.	MWh/г.	298	1990	2947	3639	3639
над 2500 MWh	MWh/г.	5107	5107	5107	5107	5107
<b>ОА и търговски</b>	<b>MWh/г.</b>	<b>2425</b>	<b>2584</b>	<b>3393</b>	<b>3659</b>	<b>4340</b>
до 250 MWh вкл.	MWh/г.	1542	1701	2191	2457	3138
над 250 MWh	MWh/г.	883	883	1202	1202	1202
<b>Битови</b>	<b>MWh/г.</b>	<b>624</b>	<b>1162</b>	<b>1786</b>	<b>2692</b>	<b>3218</b>
<b>ОБЩО:</b>	<b>MWh/г.</b>	<b>8454</b>	<b>10 844</b>	<b>13 234</b>	<b>15 097</b>	<b>16 304</b>

Броят на клиентите по групи с натрупване за периода на бизнес плана е посочен в таблица № 3:

Таблица № 3

Групи клиенти с натрупване	Мярка	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.
<b>Промислени</b>	<b>брой</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
до 2500 MWh вкл.	брой	1	3	6	8	8
над 2500 MWh	брой	1	1	1	1	1
<b>ОА и търговски</b>	<b>брой</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>23</b>	<b>25</b>	<b>32</b>
до 250 MWh вкл.	брой	13	14	19	21	28
над 250 MWh	брой	3	3	4	4	4
<b>Битови</b>	<b>брой</b>	<b>51</b>	<b>95</b>	<b>146</b>	<b>220</b>	<b>263</b>
<b>ОБЩО:</b>	<b>брой.</b>	<b>69</b>	<b>116</b>	<b>176</b>	<b>254</b>	<b>304</b>

### 3. Ремонтна (експлоатационна програма)

В ремонтната (експлоатационна) програма на „Неврокоп-газ“ АД са включени необходими дейности по отношение на: *газопроводите* – проверка за пропуск на природен газ в шахти, колектори, сутерени и др.; изпускане и запълване с природен газ на действащи и нови газопроводи, текуща поддръжка на кранови възли, противопожарни мерки, аварийна готовност; *съоръженията и инсталациите* – извършване на проверка и настройка, текуща поддръжка на съоръженията.

Дейността по оперативно управление и наблюдение на бъдещата ГРМ ще се извършва с помощта на автоматизираната SCADA система. Основните дейности, изпълнявани от диспечерите на дружеството ще включват: внедряване и развитие на диспечерската система; поддръжка на диспечерска система и оперативна работа. „Неврокоп-газ“ АД посочва като основна цел осигуряване на непрекъснато, безопасно и безаварийно функциониране на ГРМ 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. Дейността по поддържането и ремонтите ще се изпълнява само от външна специализирана фирма, не се предвижда назначаването на ремонтен персонал. Мониторингът и контрола върху дейността на фирмата за поддръжка ще се извършва от ръководителите на съответните звена, отговарящи за ГРМ.

### 4. Социална програма

„Неврокоп-газ“ АД предвижда социална програма, насочена към служителите на дружеството чрез осигуряване на: трудова медицина; средства за храна; средства за спорт,

отдых и туризъм; подпомагане на персонала при настъпване на значими събития; подпомагане на персонала при лечение и закупуване на лекарства с висока стойност; допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване и застраховане.

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

- социален аспект – разкриване на нови работни места, свързани с експлоатацията и управлението на ГРМ, обучение и квалификация на потенциални местни трудови ресурси, елиминиране на злоупотребите с гориво, повишаване на енергийната култура на клиентите, внедряване на съвременни екологични и енергоефективни технологии, подобряване на условията на живот и условията на труд, създаване на възможности за реструктуриране и подобряване на общинския бюджет, повишаване на комфорта на живот;

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

По отношение на своите служители „Неврокоп-газ“ АД предвижда следните цели: да се повиши заинтересоваността на персонала към по-голяма ефективност на бизнеса; да се създадат предпоставки за поддържане на приемлив жизнен стандарт; да повиши социалния статус на дружеството; да удовлетвори социално-битовите потребности на персонала; да привлече високо квалифицирани сътрудници.

#### **5. Прогнозна структура и обем на разходите**

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

##### **5.1. Разходи за дейността „разпределение на природен газ“:**

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

Разходите, пряко зависещи от пренесените количества природен газ, включват разходи за: материали за текущо поддържане, одорант, загуби на природен газ по мрежата и други.

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „разпределение на природен газ“ са посочени в таблица № 4:

Таблица № 4

Разходи по елементи (хил. лв.)	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.
<b>Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:</b>	<b>145</b>	<b>159</b>	<b>176</b>	<b>191</b>	<b>207</b>
Разходи за материали	8	9	10	10	11
Разходи за външни услуги	23	24	28	30	35
Разходи за амортизации	52	61	69	78	85
Разходи за заплати и възнаграждения	46	48	50	53	55
Разходи за социални осигуровки	9	9	10	10	11
Социални разходи	2	2	2	2	2
Други разходи	6	6	7	7	8
<b>Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ -ПР</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>Общо разходи за разпределение:</b>	<b>149</b>	<b>165</b>	<b>183</b>	<b>198</b>	<b>215</b>

В структурата на прогнозните разходи за дейността „разпределение на природен газ“ най-голям дял имат разходите за амортизации – 38%, следвани от разходи за заплати и възнаграждения – 28% и разходи за външни услуги – 15%.

Разходите за дейността „разпределение на природен газ“ представляват 87% от общия обем разходи. Те включват условно-постоянни разходи (УПР), свързани с експлоатацията на ГРМ, и променливи разходи, пряко зависещи от количествата пренесен природен газ.

***Условно-постоянни разходи за дейността „разпределение на природен газ“:***

*Разходите за материали включват:*

- разходи за материали за текущо поддържане, които са резервни части за ремонт на линейната част, планирани на база дължината на мрежата и резервни части за ремонт на съоръженията, прогнозирани на база брой монтирани съоръжения;

- разходи за работно облекло, прогнозирани в зависимост от броя на персонала, по 400 лева/човек;

- разходи за гориво за автотранспорт, прогнозирани на база среден пробег на транспортното средство, средно по 120 лева/месец от началото на периода на бизнес плана, поради предстоящо закупуване през 2020 г. на автомобил на дружеството, обслужващ и двете лицензионни дейности;

- разходи за канцеларски материали, прогнозирани съгласно достигнатите разходи през 2019 г., средно по 25 лв./служител/месец.

*Разходите за външни услуги включват:*

- разходи за застраховка на ГРМ, вкл. задължителните по нормативна уредба имуществена застраховка и застраховка „Гражданска отговорност“, планирани на база отчетната стойност на линейната част и съоръженията, както и застраховката на персонал за съответната дейност;

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

- разходи за пощенски, телефонни и абонаментни такси, планирани на база извършени към момента разходи, средно по 30 лв./месец;

- разходи за абонаментно поддържане и аварийна готовност, прогнозирани средно по 400 лв./месец;

- разходи за наеми на сграда, прогнозирани на база годишен разход за предходната година и сключен договор за наем;

- разходите за проверка на уреди са за метрологични проверки на експлоатираните съоръжения съгласно Закона за измерванията. Планираните разходи са различни в годините от регулаторния период (от 2,9 хил. лв. до 5,6 хил. лв./годишно) и са формирани на база брой задължителни за проверка уреди и пазарната цена за проверка на съответно средство за търговско измерване;

- експертни и одиторски разходи, които са прогнозирани на база годишен разход за 2019 г. и сключени договори, в размер средно по 3,9 хил. лв./г.;

- разходи за вода, отопление и осветление, прогнозирани на база на средния годишен разход през 2018 г. и очакван годишен разход за следващите години, в размер средно по 100 лв./месец;

*Разходи за амортизации*, които са изчислени по линеен метод на амортизация на базата на амортизационния срок на активите, определен от Комисията. Те са прогнозирани да нарастват през годините от 52,3 хил. лв. през 2022 г. до 85,5 хил. лв. през 2024 г., в съответствие с планираните инвестиции.

*Разходи за заплати и възнаграждения*, прогнозирани в зависимост от броя на персонала (2 служители, конкретно заети по тази дейност) и са в размер на 45,6 хил. през

2020 г. до 55 хил. през 2024 г. Тези разходи са съгласно нива на възнагражденията от 2018 г. В началото на 2020 г. се предвижда назначаване на още един служител.

*Разходи за социални осигуровки*, включват социално-осигурителни вноски, начислявани върху работната заплата на персонала, зает в съответната дейност, съгласно ЗОДФЛ, КЗОО, ЗБДОО, КТ и др. Тези разходи са в зависимост от броя персонал през годините на периода на бизнес плана.

*Социалните разходи* са в размер на 600 лв./служител/година.

*Други разходи* включват: разходи за маркетинг и реклама в размер на 2 лв./година; разходи за охрана на труда в размер на 20 лв./служител/месец; разходи за командировки, прогнозираны в зависимост от средния годишен разход на човек през базовата година; разходи за публикации, прогнозираны на база шест публикации годишно, при средна стойност на рекламното каре от 100 лв.

#### **Разходи, пряко зависещи от количеството пренесен/доставен природен газ**

*Разходи за одорант*, прогнозираны са в зависимост от планираните продажни количества природен газ, в размер на 26 mg/хил. м<sup>3</sup>, като достигат до 1,1 хил. лв. общо за последната година от периода на бизнес плана.

*Разходи, свързани със загуби на природен газ*, които са прогнозираны в размер на 0,4% от планираните количества природен газ в рамките на утвърдените размери, съгласно Методика за определяне на допустимите размери на технологичните разходи при пренос, разпределение и съхранение на природен газ.

*Други променливи разходи*, в размер на 400 лв./годишно за всяка от годините на бизнес плана.

#### **5.2. Разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“**

Те представляват 13% от общите планирани разходи на дружеството през периода на бизнес плана и включват само УПР, като нарастват от 26 хил. лв. за 2020 г. на 30 хил. лв. през 2024 г.

Прогнозната структура и обем на разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ са посочени в таблица № 5:

Таблица № 5

Разходи по елементи (хил. лв.)	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.
Разходи за материали	2	3	3	3	3
Разходи за външни услуги	5	5	5	5	6
Разходи за амортизации	2	2	2	2	2
Разходи за заплати и възнаграждения	12	13	13	14	15
Разходи за социални осигуровки	2	2	3	3	3
Социални разходи	1	1	1	1	1
Други разходи	2	2	2	2	2
<b>Разходи за дейността „снабдяване с природен газ“ – УПР</b>	<b>26</b>	<b>27</b>	<b>28</b>	<b>29</b>	<b>30</b>

При прогнозните разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода на бизнес плана 2020 – 2024 г., най-голям дял имат разходите за заплати и възнаграждения – 48%, следвани от разходите за външни услуги – 19% и разходите за материали – 10%.

**Условно-постоянни разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“** включват:

*Разходи за материали*, в размер на около 2 хил. лв./г., като включват разходи за: работно облекло, планираны в зависимост от броя персонал, по 400 лв./служител/година; гориво за автотранспорт – средно по 80 лв./месец; канцеларски материали, средно по около 80 лв./служител/месец.

*Разходи за външни услуги*, които от 4,6 хил. лв. за 2020 г. достигат до 5,5 хил. лв. през 2024 г. и 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;

- пощенски разходи и разходи за телефони и за абонаменти, в размер на 400 лв./г.;

- разходи за наем на офис, по 80 лв./месечно, планиран съгласно действащ договор;

- разходи за лицензионни такси, прогнозирани в съответствие с Тарифата за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката.

*Разходи за амотризации*, прогнозирани в размер на 2,2 хил. лв./годишно.

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

Разходи за социални осигуровки и надбавки, прогнозирани в съответствие с нормативните изисквания. Това са начисленията върху работната заплата на персонала, съгласно ЗОДФЛ, КЗОО, ЗБДОО, КТ и др.

*Социални разходи*, прогнозирани на база броя на служителите.

*Други разходи*, прогнозирани за реклама и маркетинг в размер на 1000 лв. годишно; за охрана на труда, прогнозирани като функция от броя на персонала и средния годишен разход през базовата 2019 г., по 20 лв./служител/месец или общо 240 лв./година, както и разходи за публикации – по 400 лв. за всяка от годините на бизнес плана.

#### **6. Размер и начин на финансиране, прогнозна структура на капитала:**

В периода 2020 – 2024 г. „Неврокоп-газ“ АД планира приблизително 779 хил. лв. за финансиране на дейностите и изграждането на ГРМ на територията на община Гоце Делчев. Необходимите средства на дружеството ще обезпечат целия размер на планираните инвестиции. Като източници на финансиране на инвестиционната програма се предвиждат собствени средства, респективно реинвестиране на печалбата, амортизационни отчисления за всяка една година от периода.

Планира се структурата на капитала през 2020 г. – 2024 г. да бъде със 100% собствено участие, при норма на възвръщаемост на собствения капитал 6,35%. През периода на бизнес плана собственият капитал от 973 хил. през 2020 г. се прогнозира да се увеличи на 1471 хил. лв. през 2024 г. За целите на финансовото осигуряване, дружеството не предвижда друг вид финансиране, в т.ч. държавна помощ и/или приложими грантови схеми.

#### **7. Очаквано финансово-икономическо състояние на „Неврокоп-газ“ АД за територията на община Гоце Делчев за периода 2020 – 2024 г.:**

„Неврокоп-газ“ АД е представило прогнозен отчет за 2019 г. за лицензионната територия, от който е видно, че общите приходи са в размер на 689 хил. лв. и включват приходи от продажби на природен газ и приходи от услуги. Общите разходи са на стойност 668 хил. лв. Разходите за суровини и материали са в размер на 6 хил. лв. Разходите за: амортизации са 32 хил. лв.; външни услуги са 25 хил. лв.; възнаграждения и осигуровки са 44 хил. лв. Разходите за покупка на природен газ са в размер на 561 хил. лв. Финансовият резултат за 2019 г. е прогнозиран като печалба в размер на 19 хил. лв., а собственият капитал в размер на 908 хил. лв., образуван от неразпределена и текуща печалба и от непокрита загуба. Дружеството не предвижда дългосрочни задължения, а краткосрочните задължения са в размер на 69 хил. лв. Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал за 2019 г. е 1,04; коефициентът за общата ликвидност е 1,78, а коефициентът на финансова автономност е 13,16. Общото финансово състояние за 2019 г. може да се определи като *много добро*.

„Неврокоп-газ“ АД е представило прогнозни счетоводни баланси, отчет за приходите и разходите и прогнозен паричен поток за периода 2020 – 2024 г. За целия период на бизнес плана дружеството прогнозира да реализира печалба, както следва: за 2020 г. в размер на 11 хил. лв.; за 2021 г. в размер на 59 хил. лв., за 2022 г. в размер на 120 хил. лв., за 2023 г. в размер на 152 хил. лв. и за 2024 г. в размер на 165 хил. лв.



Дружеството прогнозира нарастване на общите приходи от 567 хил. лв. за 2020 г. на 1160 хил. лв. през 2024 г. Структурата на приходите включва приходи от продажби на природен газ и приходи от услуги. Увеличението на общите приходи се дължи основно на увеличените приходи от продажба на природен газ, които нарастват от 547 хил. лв. през 2020 г. на 1122 хил. лв. за 2024 г.

„Неврокоп-газ“ АД прогнозира общите разходи да се увеличат от 555 хил. лв. за 2020 г. на 976 хил. лв. за 2024 г. Основен дял в общите разходи за дейността са разходите за покупка на природен газ, като са прогнозирани от 379 хил. лв. за 2020 г. да се увеличат до 731 хил. лв. за 2024 г. Разходите за материали се увеличават от 11 хил. лв. до 15 хил. лв. за 2024 г. Разходите за външни услуги се увеличават от 27 хил. лв. през 2020 г. на 40 хил. лв. през 2024 г. Разходите за амортизации се увеличават от 54 хил. лв. през 2020 г. на 88 хил. лв. през 2024 г. Разходите за възнаграждения и осигуровки също се увеличават от 71 хил. лв. на 86 хил. лв. през 2024 г. Дружеството не предвижда финансови разходи.

Общо активите на дружеството се прогнозира да нарастват от 1196 хил. лв. за 2020 г. до 1670 хил. лв. в края на периода, в резултат на увеличение на текущите и нетекущите активи. Нетекущите активи на дружеството нарастват от 1024 хил. лв. за 2020 г. на 1327 хил. лв. за 2024 г., вследствие на увеличаване на дълготрайни материални активи в частта разпределителни газопроводи. Текущите активи се увеличават от 173 хил. лв. през 2020 г. на 343 хил. лв. през 2024 г., основно от увеличението на паричните средства в разплащателни сметки.

За посочения период, записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 50 хил. лв. Дружеството прогнозира увеличение на собствения капитал от 973 хил. лв. за 2020 г. на 1471 хил. лв. за 2024 г., вследствие на увеличение на натрупаната неразпределена печалба и текущ финансов резултат. Краткосрочните задължения намаляват от 204 хил. лв. за 2020 г. на 176 хил. лв. за 2024 г., основно от намаление на задълженията към доставчици. Дружеството не предвижда дългосрочните задължения за периода.

От представените прогнозни парични потоци за периода 2020 – 2024 г. е видно, че паричните постъпления ще бъдат от основната дейност на дружеството – приходи от продажба на природен газ и приходи от присъединяване на нови клиенти. Прогнозиран са плащания за суровини и материали, за други разходи, свързани с дейността, за трудови възнаграждения и осигурителни вноски и корпоративни данъци. Плащанията при инвестиционната дейност на дружеството са свързани с покупка на активи. По отношение на финансовата дейност не са предвидени постъпления и плащания.

От прогнозните парични потоци за периода 2020 – 2024 г. е видно, че прогнозираните парични наличности са с положителни стойности в края на всяка една година.

**Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Неврокоп-газ“ АД за периода 2020 – 2024 г.**

Прогнозните приходи и разходи, финансовите резултати, както и показателите, характеризиращи финансовото състояние на дружеството, определени на база обща балансова структура, са посочени в таблица № 6:

**Таблица № 6**

Показатели	Прогноза				
	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.
Общо приходи от регулирана дейност (хил. лв.)	567	744	938	1074	1160
Общо разходи от регулирана дейност (хил. лв.)	555	678	804	905	976
Счетоводна печалба (хил. лв.)	13	66	134	169	184
Финансов резултат (хил. лв.)	11	59	120	152	165
Коефициент на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал (СК/ДА)	0,95	0,93	0,94	1,02	1,11
Коефициентът на обща ликвидност (КА/КП)	0,85	0,79	0,83	1,47	1,95
Коефициентът на финансова автономност СК/(ДП+КП)	4,77	3,99	3,99	12,09	8,36

*Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал* през периода 2020 – 2022 г. намалява от 0,95 за 2020 г. на 0,94 за 2022 г. и се увеличава от 1,02 за 2023 г. на 1,11 за 2024 г. Това е показател, че дружеството може да не притежава достатъчно свободен собствен капитал да инвестира в нови дълготрайни активи през първите три години.

*Коефициентът за обща ликвидност* се изменя от 0,85 през 2020 г. до 1,95 за 2024 г., като през първите три години остава под единица. Това е показател, че дружеството може да има затруднения при покриването на текущите си задължения през първите три години. От 2023 г. ще притежава достатъчно свободни оборотни средства да покрива текущите си задължения.

*Коефициентът на финансова автономност*, показващ степента на независимост от ползване на привлечени средства се изменя от 4,77 за 2020 г. на 8,36 за 2024 г., но остава над единица през целия период. Това означава, че дружеството ще може да покрива дългосрочните и краткосрочните си задължения със собствени средства.

Очакваните стойности на горепосочените показатели, определени на база обща балансова структура, показват че финансово-икономическото състояние на „Неврокоп-газ“ АД се изменя от *относително лошо* на *много добро* в края на периода на бизнес плана.

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

Съгласно чл. 14 от НРЦПГ, енергийните предприятия могат да предлагат за утвърждаване от Комисията различни тарифни структури по групи клиенти, отразяващи разпределените необходими годишни приходи за предоставяне на услугата за всяка група въз основа на представено проучване за стойността на услугата. Групите клиенти се утвърждават от Комисията по предложение на енергийните предприятия в зависимост от сходни характеристики на потребление и/или по друг признак (чл. 14, ал. 2 от НРЦПГ). Тарифната структура на клиентите на „Неврокоп-газ“ АД е диференцирана в зависимост от сходни характеристики на потребление, групирани съобразно вида и основната им дейност, съответно:

- промишлени клиенти, включващи заводи, фабрики, производствени цехове и др.;
- обществено-административни клиенти, включващи училища, детски градини, общини, хотели, ресторанти, болници, спортни зали, кина, църкви, търговски обекти и др.;
- битови клиенти – домакинства и физически лица.

Предложените за утвърждаване от дружеството цени за пренос на природен газ и цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител са посочени в таблица № 7, а цените за присъединяване на клиенти към ГРМ на лицензираната територия, са посочени в таблица № 8:

**Таблица № 7**

Групи и подгрупи клиенти	Цени за пренос на природен газ през ГРМ (лв./MWh)	Цени за снабдяване с природен газ (лв./MWh)
<b>Промишлени</b>		
до 2500 MWh вкл.	18,91	0,90
над 2500 MWh	11,96	0,90
<b>ОА и търговски</b>		
до 250 MWh вкл.	29,87	1,71
над 250 MWh	26,23	1,71
<b>Битови</b>	32,75	4,52

**Таблица № 8**

Групи клиенти	Пределни цени (лв./клиент)
<b>Промишлени</b>	3794
<b>ОА и търговски</b>	2578
<b>Битови</b>	473

Заявление с вх. № Е-15-49-15 от 30.10.2019 г. от „Неврокоп-газ“ АД за утвърждаване на цени за пренос през ГРМ на природен газ, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител и цени за присъединяване на клиенти към ГРМ на територията на община Гоце Делчев е предмет на разглеждане в отделно административно производство.

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

Цените за дейността „разпределение на природен газ“ и за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ по групи и подгрупи клиенти са образувани в съответствие с НРЦПГ, при метод на регулиране „горна граница на цени“. На тази регулаторна база и отчитайки конюнктурата на пазара на енергоносителите, „Неврокоп-газ“ АД заявява, че може да изгражда и прилага ефективна ценова стратегия, която е: осигуряване и поддържане на конкурентоспособно равнище на цените на природния газ спрямо цените на алтернативните енергоносители; поддържане на устойчиво ценово равнище за по-продължителен период от време; осигуряване чрез цените на дългосрочната ефективност на проекта.

**10. Определяне на области за повишаване на ефективността**

Дружеството предвижда повишаване на ефективността в следните области:

**В строителството:** 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 създаване на организация за оптимално и използване.

**В производството:** 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 и дневно; прилагане на съвременни методи и решения за прогнозиране и управление на пазара.

**В маркетинга на услугата:** монтиране на електронни разходомери, позволяващи авансовото заплащане на природния газ с цел намаляване на риска от несъбираеми вземания; изграждане на Billing System; изграждане на центрове за работа с потребителите; консултации от квалифициран персонал; атрактивни рекламни кампании; създаване на база данни за клиентите и съответното интегриране на бизнес софтуер за управление на връзките с клиентите с финансовите и логистични модули; внедряване на система за управление на качеството (в т.ч. управление на процесите; осигуряване и контрол 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 уредите за измерване, междинно отчитане, получаване на данни за разпределени количества в реално време; активен и целенасочен маркетингов подход; договор с ePay и EasyPay за разплащания на сметки за повишаване на събираемостта на вземанията и улеснение на клиентите; осигуряване на възможност при желание на клиента за получаване на електронни фактури и известие за задължението.

*Въз основа на всичко гореизложено, може да се приеме, че параметрите, заложиени от „Неврокоп-газ“ АД в бизнес плана за периода 2020 – 2024 г., ще осигурят на дружеството необходимите материални и финансови ресурси за изпълнение на лицензионните му задължения във връзка с дейностите „разпределение на природен газ“ и „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ на територията на община Гоце Делчев.*

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

**КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ**

**РЕШИ:**

**Одобрява бизнес план на „Неврокоп-газ“ АД за територията на община Гоце Делчев за периода 2020 – 2024 г.**

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

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:**

**ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ**

**ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:**

**РОСИЦА ТОТКОВА**