



## **РЕШЕНИЕ**

**№ БП – 21**  
**от 09.12.2020 г.**

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

**на закрито заседание, проведено на 09.12.2020 г., като разгледа подаденото от „Костинбродгаз“ ООД заявление за одобряване на бизнес план за територията на общините Костинброд и Сливница, за периода 2021 – 2025 г. и доклад с вх. № Е-ДК-976 от 04.12.2020 г., установи следното:**

Административното производство е образувано по подадено в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № Е-15-40-9 от 29.09.2020 г. от „Костинбродгаз“ ООД, с искане за одобряване на бизнес план за периода 2021 – 2025 г.

Със Заповед № 3-Е-173 от 02.10.2020 г. на Председателя на Комисията е сформирана работна група, която да извърши проучване на бизнес плана на „Костинбродгаз“ ООД за територията на общини Костинброд и Сливница, за периода 2021 – 2025 г. от техническа, финансово-икономическа и правна страна, като разглежда същия при отчитане на параметрите на заявление за утвърждаване на цени за разпределение на природен газ, цени за снабдяване с природен газ и цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа, което е предмет на разглеждане в отделно административно производство.

В резултат на извършена проверка на подаденото заявление по реда на чл. 4 от НЛДЕ са установени нередовности. В тази връзка и на основание чл. 4, ал. 2 от НЛДЕ, с писмо с изх. № Е-15-40-9 от 07.10.2020 г. от дружеството е изискано да представи следните данни и документи: подробна обосновка на изпълнението на бизнес плана за периода 2016-2020 г. и сравнение на прогнозните данни, заложи в инвестиционната и производствената програма на одобрения с Решение № И2-Л-2-11 от 11.03.2020 г. актуализиран бизнес план за периода 2016-2020 г., както и отчетни данни за същия период за извършени инвестиции, изградена газоразпределителна мрежа, брой клиенти с натрупване по групи и годишна консумация на природен газ по групи клиенти. С писмо с вх. № Е-15-40-9 от 19.10.2020 г. дружеството е предоставило изисканите данни и документи.

**Въз основа на анализ на фактите и обстоятелствата, съдържащи се в документите по административната преписка, Комисията приема за установено следното:**

„Костинбродгаз“ ООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър с ЕИК 131321489, със седалище и адрес на управление: гр. Костинброд, п.к. 2232, Птицекомбинат. Предметът на дейност на дружеството е: инвестиране, изграждане, експлоатация и поддържане на газоразпределителната мрежа в обекти и съоръжения, свързани с използването, разпределението и продажбата на природен газ.

Размерът на капитала на дружеството е 355 300 лв. Съдружници в дружеството са „Джиев“ АД с размер на дяловото участие 56,4%, Тодорка Рашкова Иванова със 17,51%, Мариан Стоянов Петров със 17,51% и „Еврогазкомпания“ ООД с 8,58%.

Дружеството се управлява и представлява от Михаил Богданов Цветков - управител.

„Костинбродгаз“ ООД е титуляр на лицензия № Л-211-08 от 03.10.2006 г. за осъществяване на дейността „разпределение на природен газ“ и лицензия № Л-211-12 от

27.04.2009 г. за осъществяване на дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ на територията на общините Костинброд и Сливница, издадени за срок до 25.09.2041 г.

С Решение № И2-Л-211 от 11.03.2020 КЕВР е одобрила актуализиран бизнес план на „Костинбродгаз“ ООД за територията на общини Костинброд и Сливница за периода 2016 – 2020 г.

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

### **Бизнес план на „Костинбродгаз“ ООД за периода 2021 – 2025 г.**

Бизнес планът на „Костинбродгаз“ ООД е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 13, ал. 1 и ал. 3 от НЛДЕ. Въз основа на предоставената информация са разгледани и анализирани основните технически и икономически аспекти, както и финансовото състояние на дружеството, към момента на съставяне на бизнес плана и очакваното развитие на дейността за периода 2021 – 2025 г.

#### ***1. Инвестиционна програма***

Инвестиционната програма на „Костинбродгаз“ ООД за периода 2021 – 2025 г. включва:

- изграждане на разпределителен газопровод до гр. Сливница и газоразпределителна мрежа в града за присъединяване на стопански и битови клиенти;
- изграждане на разпределителен газопровод до с. Драговищица и до с. Безден;
- изграждане на ГРМ в с. Петърч и с. Голяновци, и поэтапна газификация на селата Драговищица, Опицвет, Голяновци и Безден;
- развитие на съществуващата ГРМ чрез изграждане на нови газопроводни отклонения за стопански и битови клиенти и уплътняване на ГРМ на територията на гр. Костинброд.

Инвестиционната програма на „Костинбродгаз“ ООД за газификация на общините Костинброд и Сливница за периода 2021 – 2025 г. предвижда изграждането на 70 869 м ГРМ, от която 61 403 м разпределителни газопроводи и 9466 м отклонения. ГРМ и прилежащите ѝ съоръжения са на обща стойност 8187 хил. лв.

Предвидената за изграждане ГРМ и брой съоръжения по групи клиенти по години за периода на бизнес плана са посочени в таблица № 1:

**Таблица № 1**

Параметри	Мярка	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	Общо
Дължина на ГРМ, в т.ч.	м	15 260	14 527	13 225	13 022	14 835	70 869
Линейна част	м	13 119	12 682	11 475	11 237	12 890	61 403
Отклонения, в т.ч. за:	м	2141	1845	1750	1785	1945	9466
Стопански клиенти	м	176	170	190	85	120	741
Битови клиенти	м	1965	1675	1560	1700	1825	8725
Общ брой съоръжения, в т.ч.:	бр.	403	348	340	347	373	1811
Системни съоръжения	бр.	7	2	2	2	2	15
Стопански клиенти	бр.	3	11	26	5	6	51
Битови клиенти	бр.	393	335	312	340	365	1745

Общият брой планирани за изграждане съоръжения е 1811 бр., в т.ч. системни съоръжения – 15 бр., съоръжения за стопански клиенти – 51 бр. и 1745 бр. за битови клиенти.

Стойността на инвестициите по години за периода на бизнес плана са посочени в таблица № 2:

Таблица № 2

Инвестиции	Мярка	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	Общо:
Линейна част и отклонения	хил. лв.	1531	1388	1172	1291	1347	6729
Съоръжения, без битови	хил. лв.	195	105	130	68	71	568
Съоръжения битови	хил. лв.	200	171	159	173	186	890
<b>Общо:</b>	<b>хил. лв.</b>	<b>1926</b>	<b>1664</b>	<b>1461</b>	<b>1532</b>	<b>1604</b>	<b>8187</b>

През периода 2021 – 2025 г. се предвижда изграждането на ГРМ да се извършва поетапно. Предвидените за газификация райони и разширение на ГРМ са съгласно одобрените специализирани план – схеми за газификация на населените места. Предложената етапност за развитие на проекта за газификация е направена при следните условия: развитие на газоснабдяването на териториите на лицензията; максимално използване капацитета на съществуващите газопроводи; газификация на обособени жилищни и промишлени зони за цялата територия на лицензията, както и уплътняване на съществуващата мрежа чрез включване на нови клиенти. Инвестиционната програма е разделена на пет етапа, както следва:

#### **Първи етап – 2021 г.**

Предвижда се да се изгради: ГРМ в с. Петърч - втори етап; разпределителен газопровод до с. Драговищица; ГРМ в с. Драговищица - първи етап; разпределителен газопровод до гр. Сливница и ГРМ в гр. Сливница - главен клон; ГРМ в гр. Сливница - етап 1; изграждане на ГРП 1, ГРП 2, ГРП 3, ГРП 4 и ГРП Люпилня в гр. Костинброд; изграждане на ГРП 1 в гр. Сливница; изграждане на ГИТ 1 вход.

#### **Втори етап – 2022 г.**

През този етап ще се изгради: ГРМ в гр. Костинброд зона А - трети етап; ГРМ в с. Голяновци - втори етап; ГРМ в с. Драговищица - втори етап; ГРМ в с. Опицвет - първи етап; ГРМ в гр. Сливница - главен клон; ГРМ в гр. Сливница - етап 2; изграждане на ГРП 2 и ГРП2 в гр. Сливница.

#### **Трети етап – 2023 г.**

Предвижда се да се изгради: ГРМ в гр. Костинброд зона С - трети етап; ГРМ в гр. Костинброд III-ти Район - втори етап; разпределителен газопровод до с. Безден; ГРМ в с. Петърч - трети етап; ГРМ в с. Опицвет - втори етап; ГРМ в с. Безден- първи етап; ГРМ в гр. Сливница - етап 3; изграждане на ГРП 4 и ГРП5 в гр. Сливница.

#### **Четвърти етап – 2024 г.**

През този етап ще се изгради: ГРМ в гр. Костинброд зона С - четвърти етап; ГРМ в гр. Костинброд I-ви Район - трети етап; ГРМ в с. Петърч - четвърти етап; ГРМ в с. Драговищица - трети етап; ГРМ в с. Опицвет - трети етап; ГРМ в с. Безден - втори етап ; ГРМ в гр. Сливница - главен клон; ГРМ в гр. Сливница - етап 4; изграждане на ГРП 6 и ГРП 7 в гр. Сливница.

#### **Пети етап – 2025 г.**

През този етап се предвижда да се изгради: ГРМ в гр. Костинброд зона С - пети етап; ГРМ в гр. Костинброд III-ти Район - втори етап; ГРМ в с. Петърч - пети етап; ГРМ в с. Опицвет - четвърти етап; ГРМ в с. Безден - трети етап; ГРМ в гр. Сливница - главен клон; ГРМ в гр. Сливница - етап 4; изграждане на ГРП 8 и ГРП 9 в гр. Сливница.

### **2. Производствена програма**

Към настоящия момент „Костинбродгаз“ ООД доставя природен газ на крайни клиенти, разположени на лицензионната територия в населените места - гр. Костинброд, с. Петърч и с. Голяновци. Към края на 2020 г. дружеството очаква броят на присъединените клиенти към ГРМ да достигне 1472 бр. клиенти, от които 72 бр. стопански и 1400 бр. битови клиенти, в т.ч. през 2020 г. да бъдат присъединени 359 бр. нови битови клиенти. Очаква се общото годишно потребление на природен газ да е 69 108 MWh, разпределено по сектори, съответно за: стопански клиенти – 54 409 MWh и битовите клиенти - 14 699 MWh.

Дружеството посочва, че бизнес плана е разработен на база на маркетингово проучване на потенциалните клиенти и състоянието на енергийния пазар на територията на община Костинброд и община Сливница. Основни фактори, определящи пазара на природен газ на територията на лицензионните общини, са: потенциалните нужди на клиентите за отопление, битова гореща вода и приготвяне на храна; равнището на доходите на потенциалните клиенти и влиянието на общите икономически тенденции. Клиентите на природен газ са условно разделени на две групи, съобразно потреблението им, а именно: стопански клиенти и битови клиенти.

В края на петгодишния прогнозен период годишната консумация на природен газ за територията на общините Костинброд и Сливница се очаква да достигне 125 228 MWh/г., реализирана от 3268 клиенти, от които 3145 битови.

Представените данни за прогнозното потребление на клиентите от небитовия сектор са според направените анкети, а тези за битовия сектор са получени чрез представителна извадка от анкетни карти на определен брой потенциални битови консуматори и статистически данни за градоустройственото и демографско състояние на общините.

Прогнозната консумация на природен газ по групи клиенти през годините на бизнес плана е посочена в таблица № 3:

Таблица № 3

Групи клиенти	Мярка	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.
<b>Стопански</b>	MWh/г.	55 539	78 799	83 679	90 779	92 209
до 1000 MWh/год. вкл.	MWh/г.	7103	7963	12 843	19 943	21 373
от 1001 MWh/год. до 10 000 MWh/год. вкл.	MWh/г.	21 536	21 536	21 536	21 536	21 536
над 10 000 MWh/год.	MWh/г.	26 900	49 300	49 300	49 300	49 300
<b>Битови</b>	MWh/г.	18 825	22 342	25 618	29 187	33 019
<b>Общо:</b>	<b>MWh/г.</b>	<b>74 364</b>	<b>101 141</b>	<b>109 297</b>	<b>119 966</b>	<b>125 228</b>

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

Таблица № 4

Групи клиенти с натрупване	Мярка	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.
<b>Стопански</b>	<b>брой</b>	75	86	112	117	123
до 1000 MWh/год. вкл.	<b>брой</b>	65	75	101	106	112
от 1001 MWh/год. до 10 000 MWh/год. вкл.	<b>брой</b>	8	8	8	8	8
над 10 000 MWh/год.	<b>брой</b>	2	3	3	3	3
<b>Битови</b>	<b>брой</b>	1793	2128	2440	2780	3145
<b>Общо:</b>	<b>брой</b>	<b>1868</b>	<b>2214</b>	<b>2552</b>	<b>2897</b>	<b>3268</b>

### 3. Ремонтна (експлоатационна програма)

Ремонтната програма на дружеството е насочена към осигуряване на непрекъснато, безопасно и безаварийно функциониране на ГРМ, 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 населението.

Ремонтната програма на „Костинбродгаз“ ООД включва следните дейности, извършвани от експлоатационния персонал на дружеството:

*По отношение на газопроводите от ГРМ:* обхождане на трасето и водене на експлоатационен дневник, проверка за загазяване на шахти, колектори, сутерени и др., текуща поддръжка на кранови възли, извършване на основни ремонти, поддръжане на аварийна готовност и аварийен резерв на части, възли и детайли за съоръжения и контролно-измервателни прибори и автоматика, извършване на обследване на подземните газопроводи

за наличие и локализиране на утечки на природен газ, съставяне на база данни за разпределителните газопроводи, крановите възли и отклоненията в мрежата.

*По отношение на катодната защита:* измерване на електрическите потенциали и съставяне на протоколи за резултатите от измерванията, поддръжка и обслужване на защитните съоръжения и инсталации, поддръжка и обслужване на въздушни преходи, извършване на ремонти по системата, участие и/или контрол при извършване на електрометрично обследване на подземните газопроводи и ремонт на изолационното покритие в случай на констатирани нарушения.

*По отношение на поддръжката на съоръженията и инсталациите:* извършване на проверка и настройка на оборудването, обслужвано от експлоатационния персонал; извършване на основни ремонти и преустройства; проверка и обслужване на одориращата станция и съставяне на досиета и на база данни за съоръженията; текуща поддръжка на съоръженията.

*По отношение на разходомерните системи* са предвидени: измерване и отчитане на количествата газ; обслужване на разходомерите; изготвяне на годишни календарни графици за метрологична проверка на средствата за измерване; съставяне на база данни за всички елементи на разходомерните системи.

*Аварийната готовност и газова безопасност* включва организиране и провеждане на аварийни тренировки, проверка на степента на одориране на газа по камерен метод, проверка на концентрацията на одоранта в газа, поддръжка на аварийен автомобил и оборудването.

*Работата с клиентите* включва: следене и регулиране на работните и аварийни режими на ГРМ, ръководство за работа с природен газ на клиентите, оперативни разпореждания на експлоатационния персонал, събиране и обработка на оперативни данни за ГРМ, поддръжка и архив на базата данни, приемане на заявки от клиенти и водене на оперативна документация.

#### **4. Социална програма**

Основните цели на социалната програма на „Костинбродгаз“ ООД са: създаване на условия за поддръжане на добър жизнен стандарт на работниците и служителите, което да доведе до повишаване на заинтересоваността на персонала към по-голяма ефективност на бизнеса, и удовлетворяване на социално-битовите и културните потребности и интереси на персонала, зает в упражняване на лицензионните дейности.

В изпълнение на част от посочените по-горе цели дружеството предвижда да осъществи своята социална програма, включваща конкретни дейности за осигуряване на социално-битовите и културни потребности, съгласно чл. 294 от Кодекса на труда, като: трудова медицина, осигурени средства за храна, осигуряване на средства за спорт, отдих и туризъм, медицинско обслужване на служителите; подпомагане на служителите при лечение и закупуване на лекарства и медикаменти с висока стойност; подпомагане на служители при настъпване на значими събития (брак, раждане на дете, смърт, отглеждане на дете до 2-годишна възраст).

Според дружеството газификацията на общините Костинброд и Сливница ще подобри жизнения комфорт и ще създаде редица предимства на населението, живеещо на лицензионната територия, като: откриване на нови работни места, свързани с експлоатацията и управлението на ГРМ; подобряване на качеството на атмосферния въздух; нарастване на инвестиционната стойност и привлекателност на съответните населени места; подобряване на условията на живот и условията на труд; създаване на възможности за реструктуриране и подобряване на общинските бюджети, повишаване на комфорта на живот в общините.

Положителен ефект от преминаване към използване на природен газ се наблюдава при промишлените предприятия, които основно използват мазут и нафта за горивна база. Създават се възможности за многократно намаляване на разходите за производство, като по този начин се създават възможности за многократно намаляване на разходите за производство и пренасочване на освободените парични средства към други дейности.

„Костинбродгаз“ ООД планира да осигури безопасна и ефективна експлоатация на газоразпределителната мрежа в съответствие с изискванията за опазване на околната среда.

### **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 дейностите пренос на природен газ през ГРМ и снабдяване с природен газ от краен снабдител са формирани на база цени към момента на изготвянето на бизнес плана, като в прогнозните стойности на разходите не е отчетена инфлация.

Основните фактори, даващи отражение върху прогнозните стойности на разходите, са: отчетна и балансова стойност на ГРМ; отчетна и балансова стойност на други дълготрайни активи (нематериални и други материални активи), необходими за извършването на лицензионните дейности; дължина на линейната част; брой клиенти по групи и подгрупи; продажби на природен газ по групи и подгрупи клиенти; брой персонал, необходим за управление и експлоатация на ГРМ и за обслужване на клиентите.

Годишните разходи са групирани по икономически елементи, като във всяка група са изброени детайлно всички конкретни видове разходи. Условно-постоянните разходи (УПР), които не зависят от количествата природен газ са прогнозирани по години без отчитане на инфлация за периода. В разходите за текущ и аварийен ремонт са посочени само разходите за ремонт, които не водят до увеличаване на стойността на активите. Прогнозната стойност на променливите разходи е функция на прогнозираните количества природен газ и съответните разходни норми.

Структурата и обемът на разходите на „Костинбродгаз“ ООД за регулаторен период 2021 – 2025 г. са изготвени по дейности „разпределение на природен газ“ и „снабдяване с природен газ от краен снабдител“, разделени са на условно-постоянни и променливи и са представени по лицензионни дейности, както следва:

#### **Дейност „разпределение на природен газ“:**

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

- разходите, пряко зависещи от пренесените количества природен газ, включват следните основни елементи: разходи за материали, загуби на природен газ по мрежата и други разходи.

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

Таблица № 5

Разходи за дейността „Разпределение на природен газ (хил. лв.)	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.
<b>Разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ - УПР, в т. ч:</b>	<b>867</b>	<b>1000</b>	<b>1177</b>	<b>1304</b>	<b>1459</b>
Разходи за материали	30	42	52	60	70
Разходи за външни услуги	159	165	181	198	213
Разходи за амортизации	413	519	611	701	794
Разходи за заплати и възнаграждения	196	201	245	252	279
Разходи за социални осигуровки	43	44	54	55	61
Социални разходи	7	7	8	8	8
Други разходи	19	22	26	30	34
<b>Разходи, пряко зависещи от пренесените количества природен газ -ПР</b>	<b>65</b>	<b>87</b>	<b>95</b>	<b>104</b>	<b>108</b>
<b>Общо разходи за разпределение:</b>	<b>932</b>	<b>1087</b>	<b>1272</b>	<b>1408</b>	<b>1567</b>

В структурата на прогнозните разходи за дейност „разпределение на природен газ“ за периода 2021 – 2025 г. най-голям дял имат разходите за амортизации 48%, следвани от разходи за заплати и възнаграждения 19% и разходи за социални осигуровки 4%.

Разходите, свързани с експлоатацията и поддръжката на газоразпределителната система обхващат:

**Условно-постоянни разходи:**

*Разходи за материали:*

- разходи за текущо поддържане на ГРМ и съоръженията към нея, включващи резервни части за ремонт на линейната част, планирани на база дължината на мрежата, в размер на 0,5% от стойността на изградените линейни участъци и резервните части за ремонт на съоръженията, планирани на база брой монтирани съоръжения, прогнозирани в размер на 0,6% от стойността на изградените съоръжения;

- разходи за гориво и транспорт, планирани по 500 лв./месец на автомобил, предвид заложеното закупуване на автомобил на дружеството през 2021 г., обслужващ двете лицензионни дейности. Разходите са прогнозирани на база на необходим среден пробег на транспортното средство за обслужване на дейността и са планирани в зависимост от изградената и планирана за изграждане ГРМ;

- разходи за работно облекло, планирани в зависимост от броя персонал, зает с тази дейност и с оглед безопасни условия на труд, средно по 400 лв./служител/година;

- разходи за канцеларски материали, планирани съгласно достигнатите през 2020 г. разходи средно по 30 лв./служител/месец.

*Разходи за външни услуги включват:*

- разходи за застраховки на ГРМ, включващи 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 нормативна уредба и извършените разходи за 2020 г. Лицензионни такси са планирани в съответствие с Тарифа за таксите, които се събират от Държавната комисия по енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката, в размер на 2000 лв., плюс 0,055% от приходите за съответната лицензионна дейност през предходната година;

- пощенски разходи, разходи за телефони и абонаменти, средно по 120 лв./месец, планирани на база извършени към момента разходи. Включват разходи за куриерски услуги, вкл. за пратки на разходомери за проверка, писма на клиенти за просрочени задължения и др. кореспонденция;

- разходи за абонаментно поддържане и аварийна готовност, които са определени съгласно Наредбата за устройството и безопасната експлоатация на преносните и разпределителните газопроводи и на съоръженията, инсталациите и уредите за природен газ. С цел спазване законовите изисквания за превантивни мерки, както и за бърза и адекватна реакция при извънредно събитие, комплексното сервизно обслужване и аварийната готовност на газопроводите и съоръженията ще се извършва, както и до момента, от квалифициран и необходим по численост персонал на дружеството. В тези разходи са включени и разходите за технически надзор. Планираните разходи за периода за тези дейности са средно по 3 хил. лв./годишно;

- разходи за въоръжена и противопожарна охрана, включват разходи за охрана, в размер на 200 лв./месец;

- разходи за наеми на сграда, планирани на база годишен разход за 2020 г. и сключен договор за наем към момента. През 2021 г. се планира наемането на офис в гр. Сливница, предвид предстоящото изграждане на разпределителен газопровод и отклонения до населените места в община Сливница. През 2023 г. се предвижда наемане на допълнително помещение в гр. Костинброд, поради предвидено увеличение на персонала и разширяване на дейността на дружеството за изпълнение на заложената инвестиционна програма. Разходите за наем на офисите са определени съгласно пазарните цени в региона и са разпределени пропорционално към разходите за всяка от лицензионните дейности на дружеството;

- разходи за проверка на уреди, отнасят се само за дейността „разпределение на природен газ“. Планираните разходи са формирани на база брой задължителни за проверка уреди и цената на проверка на съответно средство за търговско измерване;

- експертни и одиторски разходи, които са прогнозирани на база годишен разход за 2019 г. за съответната дейност и сключени договори, в размер средно на 10 хил. лв. за всяка от годините на бизнес плана;

- разходи за вода, отопление и осветление, планирани в зависимост от средния годишен разход за предходната година и очакван годишен разход за следващите години - по 200 лв./месец.

*Разходи за амортизации*, представляващи основен дял от УПР за дейността „разпределение на природен газ“. Тези разходи нарастват през годините от 413 хил. лв. през 2021 г. до 794 хил. лв. през 2025 г., в съответствие с планираните инвестиции. Разходите за амортизации са определени по линеен метод съгласно чл. 12 от НРЦПГ.

*Разходите за заплати и възнаграждения*, които включват разходи за персонала за тази дейност и са с нива на възнагражденията от 2020 г. Разходите за възнаграждения нарастват от 194 хил. лв. на 279 хил. лв. през 2025 г. Поради разширяване на дейността и за изпълнение на планираната инвестиционна и производствена програма през новия период през 2021 г. се предвижда назначаването на трима служители, а през 2023 г. на още двама служители.

*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.

*Други разходи* включват:

- разходи за маркетинг и реклама, свързани с консултирането на клиентите по процедурата по присъединяването, подписване на договор за присъединяване и изпълнение до присъединен клиент. Разходът е необходим, за да бъдат привлечени нови потребители или бъдат активирани вече отказалите се да ползват природен газ;

- разходи за охрана на труда (трудова медицина) са прогнозирани като функция от броя на персонала, зает в съответната дейност и средния годишен разход през предходни години - по 20 лв./служител/месец;

- разходи за командировки са прогнозирани в зависимост от средния годишен разход на човек за тази дейност през предходни години и са в размер на 2 хил. лв. на година общо за дружеството;

- разходи за публикации, които са прогнозирани на база шест публикации годишно, при средна стойност на рекламното каре от около 400 лв.

**Разходи, пряко зависещи пренесените и доставени количества природен газ, включват:**

*Разходите за одорант*, които се отнасят само за дейността „разпределение на природен газ“, в зависимост от планираните продажни количества природен газ, в размер на 20 mg/1000 м<sup>3</sup> природен газ. През първата година тези разходи са в размер на 3,6 хил. лв. и достигат до 6 хил. лв. през последната година от периода на бизнес плана.

*Разходи за текущо поддържане* – отнасят се за дейността „разпределение на природен газ“ и са в размер средно до 350 лв./месец.

*Разходите свързани със загуби на природен газ* са в съответствие с размера на технологичните загуби на газ през настоящата и предходните години и са изчислени съгласно планираните количества природен газ.

*Другите разходи* са в размер на 2 хил. лв./годишно.

**Разходите за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“**

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



Таблица № 6

Разходи за дейността „Снабдяване с природен газ-УПР“	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Разходи за материали	8	12	13	14	15
Разходи за външни услуги	31	35	47	54	61
Разходи за амортизации	4	8	8	8	8
Разходи за заплати и възнаграждения	91	96	100	102	105
Разходи за социални осигуровки	20	21	22	22	23
Социални разходи	2	2	2	2	2
Други разходи	7	8	9	11	12
<b>Общо разходи за снабдяване:</b>	<b>163</b>	<b>182</b>	<b>201</b>	<b>213</b>	<b>226</b>

При прогнозните разходи за дейност „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за периода 2021 – 2025 г. с най-голям дял са разходите за заплати и възнаграждения – 50%, следвани от разходите за външни услуги – 23%.

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

*Разходите за материали* са в размер на 12 хил. лв. годишно и включват: разходи за работно облекло, планирани в зависимост от броя на персонала в размер средно по 400 лв./служител/година; разходи за канцеларски материали в размер средно по около 150 лв./месец; разходи за гориво за автотранспорт. Поради предстоящо закупуване през 2023 г. на автомобил, обслужващ дейността по снабдяване с природен газ за гориво са предвидени средно по 500 лева/месец за периода на бизнес плана, на базата на необходим среден пробег на транспортното средство за обслужване на дейността на дружеството, който е обвързан с прогнозната дължина на ГРМ. До 2023 г. разходите за гориво на автомобила се разделят между двете лицензионни дейности.

*Разходите за външни услуги* включват:

- разходи за застраховки на компютърната техника и застраховки на имуществото и офиса;
- разходи за лицензионна такса, данъци и банкови такси, които са прогнозирани на база нормативна уредба и са в размер на около 7 хил. лв.;
- пощенски и телефонни разходи, прогнозирани в размер на около 400 лв. на месец;
- разходи за наеми на офиси, планирани в размер на 1,2 хил. лв. месечно;
- разходи за абонаментно поддържане и аварийна готовност, които включват поддържането на компютърните мрежи и системи и други софтуерни програми;
- експертни и одиторски разходи, прогнозирани на база годишен разход за 2019 г. за съответната дейност и сключени договори, в размер средно на 3 хил. лв./година;
- разходи за вода, отопление и осветление, планирани в зависимост от средния годишен разход за предходната година, в размер средно по 90 лв./месец.

*Разходи за амортизация* – средно в размер на 8 хил. лв. на година.

*Разходи за заплати и възнаграждения на служителите*, които включват разходите за служителите пряко заети с дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ и планирания 4 броя персонал за целия период на бизнес плана.

*Разходи за социални осигуровки и надбавки* – прогнозирани са на база нормативните изисквания и включват начисления върху работната заплата, съгласно ЗОДФЛ, КЗОО, ЗБДОО, КТ и др.

*Социални разходи*, планирани са в размер на 600 лв./година за един служител.

*Други разходи* включват разходи за реклама и маркетингова дейност в размер на 4 хил. лв. годишно; разходи за охрана на труда, планирани в размер на 20 лв./служител/месец; разходи за командировки, прогнозирани в размер на 200 лв./служител/година; разходи за публикации, планирани по 400 лв./година.

През периода 2021 – 2025 г. няма планирани променливи разходи за дейността „снабдяване с природен газ“, пряко зависещи от пренесените и доставени количества природен газ.

**6. Прогнозна структура на капитала, размер и начин на финансиране, на „Костинбродгаз“ ООД за периода 2021 – 2025 г.**

За финансиране изграждането на ГРМ в общините Костинброд и Сливница за периода 2021 – 2025 г. се предвижда използването на парични средства в размер на 8187 хил. лв. Необходимите средства на „Костинбродгаз“ ООД ще обезпечат целия размер на планираните инвестиции.

Прогнозната структура и обемът на капитала са отразени в таблица № 7:

Таблица № 7

Описание	Единица мярка	Стойности				
		2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Собствен капитал	хил. лева	3469	3952	4437	4932	5441
Дял на собствен капитал	%	44.79%	44.84%	46.07%	47.37%	48.59%
Привлечен капитал	хил. лева	4276	4861	5195	5480	5757
Дял на привлечения капитал	%	55.21%	55.16%	53.93%	52.63%	51.41%

„Костинбродгаз“ ООД предвижда да финансира инвестиционната си програма със собствени средства, акумулирани от дейността на дружеството, респективно реинвестиране на печалбата и амортизационните отчисления за всяка година от периода, както и с привлечен капитал – инвестиционен банков кредит или заемни финансови средства от съдружниците в дружеството. Предвижда се кандидатстване и възможност за усвояване на дългосрочни кредити в размер на 7900 хил. лв., разпределени почти равномерно за всяка от годините на бизнес плана, със срок на погасяване 6 години и лихвен процент 2,3% на годишна база.

Според дружеството за целите на финансовото осигуряване на проекта не се предвижда ползването на друг вид финансиране, в т.ч държавна помощ и/или приложими гарантови схеми.

**7. Финансово-икономическо състояние на „Костинбродгаз“ ООД за периода 2021 – 2025 г.**

„Костинбродгаз“ ООД е представило прогнозни счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и прогнозен паричен поток за периода 2021 – 2025 г. За целия период на бизнес плана дружеството прогнозира да реализира печалба, както следва: 394 хил. лв. за 2021 г., 482 хил. лв. за 2022 г., 486 хил. лв. за 2023 г., 494 хил. лв. за 2024 г. и 509 хил. лв. за 2025 г.

Общите приходи от дейността на дружеството се увеличават от 3296 хил. лв. през 2021 г. на 5316 хил. лв. за 2025 г. Основен дял в приходите имат приходите от продажба на природен газ, които се увеличават от 2905 хил. лв. за 2021 г. на 4945 хил. лв. за 2025 г. Структурата на общите приходи включва още приходи от продажба на услуги и други приходи.

Общите разходи на дружеството се увеличават от 2859 хил. лв. за 2021 г. до 4750 хил. лв. за 2025 г. Разходите за материали се увеличават от 44 хил. лв. на 96 хил. лв., а разходите за външни услуги се увеличават от 190 хил. лв. за 2021 г. на 274 хил. лв. за 2025 г. Разходите за амортизации също се увеличават от 418 хил. лв. за 2021 г. на 802 хил. лв. за 2025 г. Разходите за персонала се увеличават от 359 хил. лв. за 2021 г. на 479 хил. лв. за 2025 г. Други разходи, в т.ч разходите за покупка на природен газ, нарастват от 1755 хил. лв. за 2021 г. до 2956 хил. лв. за 2025 г.

Общата сума на активите на дружеството се увеличава от 7866 хил. лв. за 2021 г. на 11 429 хил. лв. за 2025 г., вследствие на увеличението на нетекущите активи. Нетекущите активи се увеличават от 7085 хил. лв. за 2021 г. на 10 899 хил. лв. за 2025 г. Текущите активи

намаляват от 781 хил. лв. за 2021 г. на 530 хил. лв. за 2025 г., в резултат на намаление на вземанията.

За разглежданият период записаният капитал остава с непроменена стойност в размер на 355 хил. лв. годишно. Резервите също остават с непроменена стойност в размер на 746 хил. лв. годишно. Дружеството прогнозира поетапно увеличение на собствения капитал от 3469 хил. лв. за 2021 г. на 5441 хил. лв. за 2025 г., вследствие на увеличение на размера на натрупаната и текущата печалба. Нетекущите пасиви на дружеството нарастват от 4276 лв. за 2021 г. на 5757 лв. за 2025 г. Текущите пасиви нарастват от 115 хил. лв. за 2021 г. на 226 лв. за 2025 г.

От представените прогнозни парични потоци за периода 2021 – 2025 г. е видно, че паричните постъпления ще бъдат от основната дейност. Плащанията за основната дейност са за суровини и материали, за възнаграждения и осигуровки на персонала, и данъци. При инвестиционната дейност на дружеството са предвидени плащания, свързани с покупка на активи. По отношение на финансовата дейност през периода 2021 – 2025 г. са предвидени постъпления от банкови заеми, а плащанията са по заеми, лихви, такси и комисионни. От прогнозните парични потоци е видно, че в края на всяка една година прогнозираните парични наличности са с положителни стойности.

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 № 8:

Таблица № 8

Показатели	Отчет			Прогноза	
	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Общо приходи от дейността (хил. лв.)	3296	4193	4596	5004	5316
Общо разходи от дейността (хил. лв.)	2859	3657	4056	4455	4750
Счетоводна печалба/загуба (хил. лв.)	438	536	540	549	566
Финансов резултат (хил. лв.)	394	482	486	494	509
Коефициент на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал (СК/ДА)	0,49	0,48	0,48	0,49	0,50
Коефициентът на обща ликвидност (КА/КП)	6,79	5,16	4,19	3,04	2,35
Коефициентът на финансова автономност СК/(ДП+КП)	0,79	0,79	0,83	0,87	0,91

### **Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Костинбродгаз“ ООД за периода 2021 – 2025 г.**

*Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал* за периода се увеличава от 0,49 за 2021 г. на 0,50 за 2025 г., но е под единица, което означава, че дружеството може да има затруднения при инвестиране със свободен собствен капитал в нови дълготрайни активи.

*Коефициентът на обща ликвидност* намалява от 6,79 за 2021 г. на 2,35 за 2025 г., но остава над единица, което означава, че дружеството ще разполага с достатъчно свободни оборотни средства за погасяване на текущите си задължения.

*Коефициентът на финансова автономност*, се увеличава от 0,79 за 2021 г. на 0,91 за 2025 г., но остава под единица. Това показва, че дружеството може да има затруднения при покриване със собствени средства на дългосрочните и краткосрочни си задължения.

Очакваните стойности на горепосочените показатели, определени на база обща балансова структура за периода 2021 – 2025 г., показват финансово-икономическото състояние на „Костинбродгаз“ ООД като относително *лошо*.

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

Прогнозните цени за пренос на природен газ по газоразпределителните мрежи и за снабдяване с природен газ от краен снабдител по групи и подгрупи клиенти са образувани в съответствие с НРЦПГ при метод на регулиране „горна граница на цени“. Тарифната

структура на клиентите на „Костинбродгаз“ ООД е диференцирана в зависимост от сходни характеристики на потребление, групирани съобразно вида и основната им дейност, съответно:

- стопански клиенти, включващи промишлени клиенти: заводи, фабрики, производствени цехове и др. и обществено-административни и търговски клиенти, включващи училища, детски градини, общини, хотели, ресторанти, болници, спортни зали, църкви, търговски обекти и др.;

- битови клиенти – домакинства и физически лица.

Предложените от „Костинбродгаз“ ООД цени за пренос на природен газ през ГРМ и цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител за териториите на общините Костинброд и Сливница, са посочени в таблица № 9:

Таблица № 9

Групи клиенти	Цени за пренос на природен газ през ГРМ (лв./MWh)	Цени за снабдяване с природен газ (лв./MWh)
<b>Стопански клиенти</b>		
до 1 000 MWh/год. вкл.	19,97	0,46
от 1 001 MWh/год. до 10 000 MWh/год. вкл.	14,19	0,46
над 10 000 MWh/год.	10,38	0,46
<b>Битови</b>	21,12	3,94 лв./клиент/месец

Забележка: предложените за утвърждаване цени са без ДДС и акциз.

Цените за присъединяване на клиенти към ГРМ на териториите на общините Костинброд и Сливница са посочени в таблица № 10:

Таблица № 10

Групи и подгрупи клиенти	Цени (лв./клиент)
<b>Стопански клиенти с годишно потребление</b>	
до 1000 MWh/год. вкл.	1830
от 1001 MWh/год. до 10 000 MWh/год. вкл.	2755
над 10 000 MWh/год.	5290
<b>Битови</b>	575

Заявление с вх. № Е-15-40-10 от 29.09.2020 г. от „Костинбродгаз“ ООД за утвърждаване на цени за пренос на природен газ през ГРМ, цени за продажба на природен газ и цени за присъединяване към ГРМ на териториите на общините Костинброд и Сливница, за регулаторен период 2021 – 2025 г. е предмет на разглеждане в отделно административно производство.

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

Прогнозните цени за разпределение на природен газ през ГРМ и за снабдяване с природен газ от краен снабдител по групи и подгрупи клиенти, са образувани в съответствие с НРЦПГ при метод на регулиране на „горна граница на цени“. 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. „Костинбродгаз“ ООД 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: поддържане на конкурентноспособно равнище на цените на природния газ спрямо цените на алтернативните енергоносители; поддържане на устойчивото им равнище за по-продължителен период от време и осигуряване чрез цените на дългосрочната ефективност на проекта.

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

Дейността на газоразпределителното дружество обхваща веригата от изграждането на ГРМ до продажбите на природен газ на крайните клиенти. Дружеството определя следните области за повишаване на ефективността:

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

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

*В маркетинга на услугата:* изграждане на SCADA (System Control and Data Acquisition); монтиране на електронни разходомери; изграждане на Billing System; изграждане на центрове за работа с клиентите; квалифициран персонал; атрактивни рекламни кампании; внедряване на техническа възможност за дистанционно отчитане на разходомерите.

*Въз основа на гореизложеното, може да се приеме, че параметрите, заложените от „Костинбродгаз“ ООД, в бизнес плана за периода 2021 – 2025 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 общините Костинброд и Сливница.*

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 „Костинбродгаз“ ООД, за територията на общините Костинброд и Сливница, за периода 2021 – 2025 г.

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

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:**

**ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ**

**ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:**

**РОСИЦА ТОТКОВА**