



РЕШЕНИЕ

**№ БП - 47
от 20.10.2021 г.**

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 20.10.2021 г., като разгледа подаденото от „Ситигаз България“ ЕАД заявление за одобряване на бизнес план за територията на община Габрово, за периода 2022 – 2026 г. и доклад с вх. № Е-ДК-1041 от 14.10.2021 г., установи следното:

Административното производство е образувано по подадено в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № Е-15-35-35 от 01.09.2021 г. от „Ситигаз България“ ЕАД за одобряване на бизнес план за територията на община Габрово за периода 2022 – 2026 г.

Със Заповед № 3-Е-218 от 03.09.2021 г. на председателя на Комисията е сформирана работна група, която да извърши анализ на бизнес плана от техническа и финансово-икономическа страна с оглед установяване на съответствие с изискванията на Наредба № 3 от 21.03.2013 г. за лицензиране на дейностите в енергетиката (НЛДЕ), като разглежда същия при отчитане на данните от заявлението за утвърждаване на цени за пренос на природен газ, цени за снабдяване с природен газ, цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа за периода 2022 – 2026 г.

В резултат на извършена проверка на подаденото заявление и приложените към него документи по реда на чл. 4 от НЛДЕ са установени нередовности. В тази връзка, с писмо с изх. № Е-15-35-35 от 08.09.2021 г., от дружеството са изисквани следните данни и документи: декларация за истинността на заявените обстоятелства и на приложените документи и данни, подписана от заявителя, на основание чл. 3, ал. 3 от НЛДЕ; сравнение на данните, заложен в инвестиционната и производствената програма, отчетни данни за периода от 2017-2020 г. и прогнозни данни за 2021 г. за извършени инвестиции, изградена газоразпределителна мрежа, групи клиенти с натрупване и отчетена консумация на природен газ (Приложения № 1, № 2, № 3); бизнес план в два екземпляра, съдържащ подробен график с описание на етапите на строителството на газоразпределителната мрежа по години, планирана за изграждане на територията на община Габрово за периода 2022 – 2026 г. С писмо с вх. № Е-15-35-35 от 20.09.2021 г. „Ситигаз България“ ЕАД е предоставило исканата допълнителна информация.

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

„Ситигаз България“ ЕАД е еднолично акционерно дружество, вписано в Търговския регистър с ЕИК 131285259, със седалище и адрес на управление: гр. София, район Връбница, ул. „Адам Мицкевич“ № 4. Предметът на дейност на дружеството е: пренос, разпределение и продажба на природен газ. Размерът на акционерния капитал е 60 000 000 лв., разпределен в 60 000 000 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. Едноличен собственик на капитала е „Група Дружества Газ Римини“ С.п.А., Италия. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав: Микаела Дионджи, Бруно Тани, Бруно Ерани, Рипа

Франческо и Александър Драгос Кожухаров, и се представлява от Александър Кожухаров – председател на Съвета на директорите.

„Ситигаз България” ЕАД е титуляр на лицензия № Л-376-08 от 26.01.2012 г. за осъществяване на дейността „разпределение на природен газ” и лицензия № Л-376-12 от 26.01.2012 г. за осъществяване на дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител” на територията на община Габрово, за срок от 35 години.

С Решение № БП -59 от 30.11.2016 г. КЕВР е одобрила бизнес план на „Ситигаз България” ЕАД за територията на община Габрово за периода 2017 – 2021 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. 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 „Ситигаз България” ЕАД за периода 2022 – 2026 г.

Бизнес планът на „Ситигаз България” ЕАД 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 2022 – 2026 г.

Бизнес планът е разработен на база на отчетните данни за 2020 г., отчетните и прогнозните стойности за 2021 г. и прогнозни стойности за петгодишния период на новия бизнес план.

1. Инвестиционна програма

Инвестициите за газифициране на община Габрово за периода 2022 – 2026 г. следват технико-икономическата логика на поетапно изграждане на ГРМ и възвращаемостта на инвестициите. Етапите за развитие на проекта за газифициране са направени при следните условия: развитие на газоснабдяването на територията на лицензията; максимално използване капацитета на съществуващите газопроводи; газифициране на обособени жилищни и промишлени зони за цялата територия на лицензията, както и уплътняване на съществуващата мрежа чрез включване на нови потребители. Дружеството е взело под внимание и наличието на големи промишлени и обществено-административни потребители, които да осигурят приходи равномерно през цялата година. Графикът на изграждане на ГРМ по години е, както следва:

- 2022 г. – Габрово, с. Враниловци, с. Драгановци;
- 2023 г. – Габрово, с. Враниловци, с. Драгановци;
- 2024 г. – Габрово, с. Враниловци, с. Драгановци, с. Гергини;
- 2025 г. – Габрово, с. Враниловци, с. Драгановци, с. Гергини;
- 2026 г. – Габрово, с. Враниловци, с. Драгановци, с. Поповци.

За периода на бизнес плана дружеството планира да изгради общо 21 195 м газоразпределителни мрежи, в т.ч. 16 900 м разпределителни газопроводи и 4295 м газопроводни отклонения на територията на община Габрово. Общият брой планирани за изграждане съоръжения е 2316 бр. Общата стойност на инвестициите за периода на бизнес плана е 2583 хил. лв. Стойността на инвестициите в ГРМ и съоръжения по години за периода на бизнес плана са посочени в таблица № 1:

Таблица № 1

| Параметър | Мярка | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. | Общо: |
|-------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| Инвестиции в ГРМ | хил. лв. | 394 | 357 | 350 | 313 | 334 | 1747 |
| | м | 4755 | 4330 | 4250 | 3795 | 4065 | 21 195 |
| Инвестиции в съоръжения | хил.лв. | 171 | 182 | 157 | 146 | 179 | 836 |
| | брой | 463 | 471 | 462 | 455 | 465 | 2316 |
| Общо инвестиции | хил. лв. | 565 | 539 | 507 | 459 | 514 | 2583 |

Инвестициите са изчислени на базата на проучване, направено от „Ситигаз България“ ЕАД за цените на строителство на такива съоръжения на територията на Република България и опита на „Група Дружества Газ Римини“ С.п.А. Италия.

2. Производствена програма

„Ситигаз България“ ЕАД посочва, че разработването на производствената програма за лицензираната територия се основава на средносрочна прогноза, съобразена с тенденциите на пазара. Основни фактори, определящи пазара, са: нуждите на клиентите, равнището на доходите на потенциалните клиенти, влиянието на общите икономически тенденции. Дружеството е определило очакваната консумация на база на маркетингови проучвания, в които е отразен потенциалният пазар на природен газ за територията на лицензията.

Клиентите на природен газ са условно разделени на три групи, съобразно потреблението им, а именно: промишлени клиенти с три подгрупи, обществено-административни и търговски клиенти и битови клиенти. Заявителят посочва, че производствената програма ще се реализира на основата на най-съвременните и модерни технологии за строителство на газопреносни мрежи и съоръженията за тях, с използване на материали от водещи производители в бранша, при спазване на всички нормативни изисквания в етапите на проектиране, съгласуване и изграждане на ГРМ в и извън регулация.

За петгодишния период „Ситигаз България“ ЕАД предвижда да присъедини: 9 промишлени клиенти; 41 обществено-административни клиенти и 1100 битови клиенти. Заедно с досега присъединените клиенти, в края на петгодишния период дружеството очаква да има общо: 36 промишлени клиенти, 143 обществено-административни клиенти и 2496 битови клиенти.

В края на петгодишния прогнозен период очакваната годишна консумация на природен газ за територията на община Габрово се очаква да достигне 101 036 MWh/год., реализирана от 2675 клиенти, от които 2496 битови.

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

Таблица № 2

| Групи клиенти | Мярка | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Промислени | MWh/г. | 41 615 | 42 938 | 44 051 | 45 164 | 56 434 |
| до 1000 MWh/год. | MWh/г. | 3985 | 4194 | 4194 | 4194 | 4404 |
| от 1000 до 5000 MWh/год. | MWh/г. | 7792 | 8905 | 10 018 | 11 131 | 12 244 |
| над 5000 MWh/год. | MWh/г. | 29 839 | 29 839 | 29 839 | 29 839 | 39 786 |
| ОА и Т | MWh/г. | 12 230 | 13 564 | 14 453 | 15 009 | 15 898 |
| Битови | MWh/г. | 18 584 | 21 114 | 23 644 | 26 174 | 28 704 |
| Общо: | MWh/г. | 72 429 | 77 616 | 82 148 | 86 347 | 101 036 |

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

Таблица № 3

| Групи клиенти с натрупване | Мярка | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Промислени | брой | 29 | 31 | 32 | 33 | 36 |
| до 1000 MWh/год. | брой | 19 | 20 | 20 | 20 | 21 |
| от 1000 до 5000 MWh/год. | брой | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| над 5000 MWh/год. | брой | 3 | 3 | 3 | 3 | 4 |
| ОА и Т | брой | 110 | 122 | 130 | 135 | 143 |
| Битови | брой | 1616 | 1836 | 2056 | 2276 | 2496 |
| Общо: | брой | 1755 | 1989 | 2218 | 2444 | 2675 |

3. Ремонтна (експлоатационна програма)

Ремонтната програма на „Ситигаз България“ ЕАД цели да осигури поддържане на ГРМ, така че да изпълнява функциите си за качествено и количествено снабдяване на клиентите с природен газ и недопускане на аварийни ситуации.

Ремонтната програма е разработена на базата на няколко основни фактора: проектните и паспортни характеристики на отделните елементи от ГРМ; изискването по отношение на ремонта на отделните съоръжения, изложени в техните паспорти; статистическите данни от профилактиката на основните съоръжения, събрани по време на експлоатацията. Данните от анализите се събират за региона като цяло от централно диспечерско управление на „Ситигаз България“ ЕАД. След обработването на информацията се изчислява вероятността за безотказна работа на системата, вероятността за отказ, както и други параметри, като време на отказ, време на възстановяване и др. По този начин се подобрява надеждността на системата, което оказва влияние върху формирането на ремонтната програма, съобразено с паспортните и проектни дейности на системата.

Направена е класификация на ремонтните дейности, която включва: текущи ремонти, включително аварийни; планово-профилактични ремонти; основни ремонти.

В програмата за ремонт са описани видовете контролни дейности, извършвани върху основните съоръжения, както следва: преносни газопроводи; междуселищни газопроводи: 16 bar (метални), 10 bar (от полиетилен); градски разпределителни мрежи от РЕ (до 10 bar); автоматични газорегулаторни станции и съоръжения в тях; газорегулиращи и замерни пунктове; разходомери; одориращи станции; кранови възли.

4. Социална програма

„Ситигаз България“ ЕАД предвижда да развива активна социална програма, насочена към служителите на дружеството, която включва осигуряване на социално-битовите и културни потребности, в т.ч.: предоставяне на средства за храна, спорт, отдых и туризъм, бизнес облекло; медицинско обслужване; подпомагане на работниците и служителите при настъпване на значими събития в личен план (брак, раждане на дете, смърт, отглеждане на дете до 2 годишна възраст) и при необходимост от скъпо струващо лечение; допълнително доброволно пенсионно осигуряване и застраховане.

Социалната програма на дружеството има за цел: повишаване заинтересоваността на персонала от ефективно реализиране на бизнеса; създаване на предпоставки за поддържане на приемлив жизнен стандарт на работниците и служителите; повишаване на социалния статус на компанията – важно не само за акционерите, но и за служителите; привличане на висококвалифицирани сътрудници.

„Ситигаз България“ ЕАД предвижда газификацията и развитието на дейността на дружеството да има социално-икономическо влияние върху населението на територията на общините, включени в лицензията, изразяващо се в следното: откриване на нови работни места, свързани с експлоатацията и управлението на ГРМ; обучение и квалификация на потенциални местни трудови ресурси; елиминиране на злоупотребите с гориво; нарастване на инвестиционната стойност и привлекателност на региона; създаване на условия за развитие на туризма; създаване на възможности за реструктуриране и подобряване на общинския бюджет; повишаване на комфорта на живот в общината; подобряване на качеството на атмосферния въздух, подобряване на санитарно-хигиенните условия и намален здравен риск към заболявания, причинени от замърсяването на въздуха и др.

5. Прогнозна структура и обем на разходите

Структурата и обемът на разходите по години са формирани съгласно Наредба № 2 от 19 март 2013 г. за регулиране на цените на природния газ. Прогнозните разходи включват само тези разходи, които са пряко свързани с лицензионната дейност на дружеството. Във видовете разходи, които участват при образуването на цените, не са включени финансовите и извънредните разходи, разходите за данъци върху печалбата и разходите за бъдещи периоди.

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 газоразпределителната мрежа; брой персонал, необходим за управление и експлоатация на газоразпределителната мрежа и обслужване на клиентите.

За нуждите на ценообразуването разходите за дейността са разделени, както следва:

- разходи за експлоатация и поддръжка на ГРМ – по дейности разпределение на природен газ и снабдяване с природен газ – условно-постоянни разходи;
- разходи, пряко зависещи от пренесените/доставените количества природен газ – променливи разходи.

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

Таблица № 4

| Разходи за „разпределение на природен газ“ (хил. лв.) | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Условно-постоянни разходи | 1183 | 1246 | 1306 | 137 | 1315 |
| Разходи за материали | 12 | 13 | 13 | 13 | 13 |
| Разходи за външни услуги | 195 | 212 | 227 | 249 | 259 |
| Разходи за амортизации | 829 | 873 | 914 | 953 | 885 |
| Разходи за заплати и възнаграждения | 115 | 118 | 120 | 123 | 126 |
| Разходи за социални осигуровки | 26 | 26 | 27 | 27 | 27 |
| Други разходи | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Променливи разходи | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Общо разходи за разпределение: | 1185 | 1249 | 1309 | 1373 | 1319 |

В структурата на прогнозните разходи за дейност „разпределение на природен газ“ за периода с най-голям дял са разходите за амортизации – 67%, следвани от разходи за външни услуги – 20% и разходи за заплати и възнаграждения – 10%.

5.1 Условно-постоянни разходи

Условно-постоянните разходи включват следните основни разходни елементи:

Разходи за материали

- горива за автотранспорт, прогнозирани на база среден разход на километър изградена ГРМ и стойността на горивата към настоящия момент – 68 лв./км;
- работно облекло, прогнозирани на база персонал, за покупка на лятно и зимно облекло;
- канцеларски материали, прогнозирани на база персонал в размер средно на 500 лв. на служител годишно;

Разходи за външни услуги

- застраховки, разходите са прогнозирани като процент от стойността на дълготрайните материални активи 0,03%, като включват имуществена застраховка, индустриален пожар, кражба чрез взлом, гражданска застраховка юридически лица;
- данъци и такси, прогнозирани са лицензионните такси в съответствие с Тарифа за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката и параметрите на настоящия бизнес план;
- пощенски разходи, телефони и абонаменти, прогнозирани в размер на 3 хил. лв. годишно;
- абонаментно поддържане, включват разходите за сервизно обслужване на линейните газопроводи, съоръженията и одориращите инсталации и разходите за поддържане на аварийна готовност. Прогнозирани са в зависимост от дължината на обслужваната мрежа при разход за километър и поддръжка на брой съоръжения;
- реклама и рекламни материали, прогнозирани в размер на 3 хил. лв. годишно;
- въоръжена и противопожарна охрана, включват разходи по договор със СОТ и ППО;
- проверка на уреди, определени в размер на 99 лв./год. за всяко едно въведено в експлоатация съоръжение, обслужващо стопански потребители и по 11 лв./год. за всяко едно въведено в експлоатация битово съоръжение, при съответната периодичност на проверките;

- експертни и одиторски разходи, прогнозиран като 0,05% от стойността на приходите;

- вода, отопление и осветление – около 2 хил. лв. годишно.

Разходи за амортизации са изчислени по линейен метод, съгласно чл. 12 от НРЦПГ.

Разходи за заплати и възнаграждения, включват разходите за заплати на административно-управленския персонал и персонала по експлоатация и поддръжка на мрежата. Прогнозирани са въз основа на разхода за заплати на служител за 2020 г. и броя на персонала. Предвиден е зает персонал от 5 служители в дейността „разпределение“.

Разходи за социални осигуровки – съответните начислени суми за социални и здравни осигуровки съгласно нормативните изисквания.

Социални разходи – разходи за ваучери за храна на служителите.

Други разходи – това са разходите за охрана на труда и са определени в зависимост от броя на персонала и разхода на служител за отчетния период.

В състава на условно-постоянните разходи не са включени начислените разходи за загуби от обезценка, текущите разходи за начислени провизии и задължения, отписани вземания и текущите разходи за намаляване на отчетната стойност на стоково-материалните запаси.

5.2. Променливи разходи

Стойността на променливите разходи е функция на прогнозните количества пренесен природен газ и разходните норми на предприятието. Основният материал, който се използва във връзка с дейността на дружеството и пряко зависи от количествата, е одоранта. Разходите за одорант са прогнозиран в съответствие с разходната норма от 2,4 mg/MWh, прогнозните количества за реализация и цената на одоранта.

Разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“

Условно-постоянните разходи включват следните основни разходни елементи:

Разходи за материали:

- горива за автотранспорт, прогнозиран около 2 хил. лв. на година;
- работно облекло – прогнозиран са на база брой персонал, за покупка на лятно и зимно облекло, в размер на 500 лв. на служител годишно;
- канцеларски материали – прогнозиран на база персонал в размер средно по 500 лв. на служител годишно.

Разходи за външни услуги:

- пощенски разходи, телефони и абонаменти – прогнозиран са в размер на 1000 лв. годишно.

Разходи за амортизации – начислените разходи за амортизации за дейността снабдяване с природен газ включват само дълготрайни нематериални активи.

Разходи за заплати и възнаграждения – включват разходите за заплати на административно-управленския персонал и персонала по експлоатация и поддръжка на мрежата. Прогнозирани са въз основа на средна работна заплата на служител за половин работен ден, актуализирана ежегодно с ръста на инфлацията, и броя на персонала. За дейността снабдяване с природен газ е предвиден зает персонал от 2 служители.

Разходи за социални осигуровки и надбавки – съответните начислени суми за социални и здравни осигуровки, социални надбавки и други обезщетения, полагащи се на работниците и служителите по Кодекса на труда за извънреден и допълнителен труд, както и за работа при вредни за здравето условия. Сумата е обвързана с прогнозираните разходи за заплати и дължимия процент осигуровки.

Социални разходи – включват разходи за ваучери за храна на служителите.

Други разходи – включват разходи за обучение на персонала и са прогнозиран в зависимост от броя на персонала и разхода на служител за отчетния период.

За дейността снабдяване с природен газ не са прогнозиран променливи разходи.

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

| Разходи за дейността „снабдяване с природен газ – по икономически елементи | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Условно-постоянни разходи (хил. лв.) | 32 | 32 | 33 | 33 | 34 |
| Разходи за материали | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Разходи за външни услуги | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Разходи за амортизации | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Разходи за заплати и възнаграждения | 16 | 17 | 17 | 18 | 18 |
| Разходи за социални осигуровки | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Други разходи | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Общо разходи за снабдяване: | 32 | 32 | 33 | 33 | 34 |

При прогнозните разходи за дейност „снабдяване с природен газ“ за периода 2022 – 2026 г. с най-голям дял са разходите за заплати и възнаграждения – 53%, следвани от социални осигуровки – 15% и разходите за амортизации 15%.

6. Прогнозна структура на капитала, размер и начин на финансиране на „Ситигаз България“ ЕАД за периода 2022 – 2026 г.

За целите на финансиране на инвестиционната програма се предвижда използването на собствени парични средства, акумулирани от дейността на дружеството. Към 31.12.2020 г. „Ситигаз България“ ЕАД притежава основен капитал за лицензионната територия на община Габрово в размер на 12 млн. лв. През изминалите периоди „Ситигаз България“ ЕАД е използвало инвестиционен кредит, предоставен от едноличния собственик на капитала на „Ситигаз България“ ЕАД – „Група Дружества Газ Римини“ С.п.А., чието погасяване първоначално е било предвидено да бъде извършено до края на 2023 г., впоследствие е удължено до 2026 г. „Ситигаз България“ ЕАД е подписало договор за заем от 29.07.2010 г. с Европейската банка за развитие (ЕБВР), одобрен от Комисията с Решение № Р-116 от 26.06.2010 г. Сумата на кредита е 58 675 хил. лева, като заемът е усвоен на два транша: през 2011 г. – 44 006 хил. лв. и през 2012 г. – 14 669 хил. лв. Срокът на погасяване е 10 години с една година гратисен период за всеки транш. През 2016 г. дружеството е провело преговори с ЕБВР за намаляване на лихвения процент, но не е постигнат консенсус. Поради тази причина „Група Дружества Газ Римини“ С.п.А е предоставило заем с цел погасяването на задълженията към ЕБВР. Частта от заема в размер на (...), хил. лв., относима към разглежданата лицензионна територия, е предоставена при следните условия: лихвен процент – (...)%; плащанията по главницата и лихвите започват веднага след усвояването на кредита, като лихвите се изменят всяка година с намалението на остатъка на кредита. Съотношението между собствения и привлечения капитал на дружеството за петгодишния период е средно 85:15.

Дружеството не предвижда изплащане на дивиденди на акционерите през годините на бизнес плана, като възможността за такива след този период ще зависи от стратегията на дружеството.

7. Финансово-икономическо състояние на „Ситигаз България“ ЕАД за периода 2022 – 2026 г.

„Ситигаз България“ ЕАД е представило прогнозни счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите и прогнозен паричен поток за периода 2022 – 2026 г. За целия период на бизнес плана дружеството прогнозира да реализира печалби, както следва: 343 хил. лв. за 2022 г., 420 хил. лв. за 2023 г., 487 хил. лв. за 2024 г., 544 хил. лв. за 2025 г. и 891 хил. лв. за 2026 г.

Общите приходи от дейността на дружеството се увеличават от 5986 хил. лв. през 2022 г. на 8320 хил. лв. за 2026 г. Основен дял в реализираните приходи имат приходите от продажба на природен газ, които се увеличават от 5840 хил. лв. за 2022 г. на 8170 хил. лв. за 2026 г. Структурата на общите приходи включва още приходи от услуги.

Общите разходи на дружеството през разглеждания период се увеличават от 5605 хил. лв. за 2022 г. до 7330 хил. лв. за 2026 г. Разходите за персонала се увеличават от 162 хил. лв. за 2022 г. на 176 хил. лв. за 2026 г. Разходите за амортизации се увеличават от 834 хил. лв. за 2022 г. на 889 хил. лв. за 2026 г. Разходите за материали се увеличават от 19 хил. лв. на 21 хил. лв., а разходите за външни услуги се увеличават от 196 хил. лв. за 2022 г. на 260 хил. лв. за 2026 г.

Общата сума на активите на дружеството намалява от 18 582 хил. лв. за 2022 г. на 17 228 хил. лв. за 2026 г. Нетекущите активи намаляват от 13 688 хил. лв. за 2022 г. на 12 147 хил. лв. за 2026 г. Текущите активи се увеличават от 4894 хил. лв. за 2022 г. на 5081 хил. лв. за 2026 г., в резултат на увеличаване на вземанията от клиенти и доставчици.

За разглеждания период основният капитал остава с непроменена стойност в размер на 12 000 хил. лв. годишно. Дружеството прогнозира увеличение на собствения капитал от 12 712 хил. лв. за 2022 г. на 15 055 хил. лв. за 2026 г., вследствие на увеличение на размера на натрупаната и текущата печалба. Нетекущите пасиви на дружеството намаляват от 3600 хил. лв. за 2022 г. на 1200 хил. лв. за 2024 г., като през 2025 и 2026 г. дружеството планира да няма задължения към свързани предприятия. Текущите пасиви през периода намаляват от 2270 хил. лв. за 2022 г. на 2172 хил. лв. за 2026 г.

Прогнозни 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

| Параметри | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Общо приходи от дейността (хил. лв.) | 5986 | 6430 | 6795 | 7141 | 8320 |
| Общо разходи от дейността (хил. лв.) | 5605 | 5963 | 6253 | 6536 | 7330 |
| Счетоводна печалба (хил. лв.) | 381 | 467 | 542 | 605 | 990 |
| Финансов резултат (хил. лв.) | 343 | 420 | 487 | 544 | 891 |
| Коефициент на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал (СК/ДА) | 0,93 | 0,98 | 1,04 | 1,13 | 1,24 |
| Коефициентът на обща ликвидност (КА/КП) | 2,16 | 1,88 | 1,73 | 1,50 | 2,34 |
| Коефициентът на финансова автономност СК/(ДП+КП) | 2,17 | 2,74 | 3,73 | 4,32 | 6,93 |

Показатели, характеризиращи финансово-икономическото състояние на „Ситигаз България” ЕАД за територията на община Габрово за периода 2022 – 2026 г.

Коефициентът на покритие на дълготрайните активи със собствен капитал за периода се увеличава от 0,93 за 2022 г. на 1,24 за 2026 г., което означава, че дружеството няма да има затруднения при инвестиране със свободен собствен капитал в нови дълготрайни активи. *Коефициентът на обща ликвидност* се увеличава от 2,16 за 2022 г. на 2,34 за 2026 г., което означава, че дружеството няма да изпита затруднения при погасяване на текущите си задължения със свободни оборотни средства. *Коефициентът на финансова автономност* е със стойности под единица за целия период, като дружеството прогнозира този коефициент да се увеличи от 2,17 за 2022 г. на 6,93 за 2026 г. Това е показател, че дружеството няма да има затруднения при покриване на дългосрочните и краткосрочните задължения със собствени средства.

Предвид стойностите на горепосочените показатели, изчислени на база обща балансова структура, финансово-икономическото състояние на „Ситигаз България” ЕАД за територията на община Габрово за периода 2022 – 2026 г. може да се определи като *много добро*.

От представените прогнозни парични потоци е видно, че най-големите парични постъпления ще бъдат от основната търговска дейност на дружеството – приходи от търговски контрагенти. Плащания се предвиждат за трудови възнаграждения и осигуровки, и данъци. Плащанията при инвестиционната дейност на дружеството са свързани с дълготрайни активи. По отношение на финансовата дейност са предвидени плащанията по

банкови заеми и лихви по тях. От представените прогнозни парични потоци за периода 2022 – 2026 г. е видно, че прогнозираните парични средства са с положителни стойности за целия период.

8. Прогноза за цените на предоставяните услуги

Прогнозните цени за пренос на природен газ по 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”. В зависимост от това за какви цели се ползва природния газ от клиентите, те са разделени на три основни групи: промишлени, обществено-административни и търговски, и битови. Промислените клиенти са разпределени в три подгрупи: до 1000 MWh, от 1000 MWh до 5000 MWh и над 5000 MWh.

Предложените от „Ситигаз България“ ЕАД цени за пренос на природен газ през ГРМ и цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител за територията на община Габрово са посочени в таблица № 17:

Таблица № 7

| Групи клиенти | Цени за пренос на природен газ през ГРМ (лв./MWh) | Цени за снабдяване с природен газ (лв./MWh) |
|-------------------------------|---|---|
| Промислени клиенти | | |
| до 1000 MWh/год. | 22,16 | 0,34 |
| от 1001 до 5000 MWh/год. | 20,83 | 0,34 |
| над 5000 MWh/год. | 18,96 | 0,34 |
| ОА и търговски клиенти | 22,65 | 0,47 |
| Битови | 23,37 | 6,90 лв./клиент/месец |

Забележка: предложените за утвърждаване цени са без ДДС.

За битовите клиенти „Ситигаз България“ ЕАД предлага цената да е 6,90 лв./клиент на месец, като съображението за това е, че голяма част от битовите клиенти не обитават жилищата си постоянно и съответно нямат консумация. Чрез прилагането на цената клиент/месец дружеството ще си гарантира част от приходите и ще си покрие разходите, свързани с ежемесечния отчет на клиентите.

Цените за присъединяване на клиенти към ГРМ на територията на община Габрово са посочени в таблица № 8:

Таблица № 8

| Групи клиенти | Цени (лв./клиент без ДДС) |
|-------------------------------|---------------------------|
| Промислени клиенти | 4880 |
| ОА и търговски клиенти | 2680 |
| Битови | 520 |

Заявление с вх. № Е-15-35-35 от 20.09.2021 г. от „Ситигаз България“ ЕАД за утвърждаване на цени за пренос на природен газ през ГРМ, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител и цени за присъединяване към ГРМ на територията на община Габрово, за регулаторен период 2022 – 2026 г. е предмет на разглеждане в отделно административно производство.

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

Съгласно чл. 6 от НРЦПГ, образуваните цени са пределни. Енергийното предприятие може да договаря, предлага и прилага по-ниски от утвърдените от Комисията цени при условие, че това не води до кръстосано субсидиране. „Ситигаз България“ ЕАД е заявило, 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 дружеството 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: използване на SCADA (System Control and Data Acquisition); квалифициран персонал; атрактивни рекламни кампании; монтиране на електронни разходомери с дистанционно отчитане.

Въз основа на гореизложеното, може да се приеме, че параметрите, заложиени от „Ситигаз България“ ЕАД в бизнес плана за периода 2022 – 2026 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 Габрово.

Предвид горното и на основание чл. 13, ал. 2, т. 1 от Закона за енергетиката, чл. 13, ал. 1, ал. 3 и ал. 7 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 „Ситигаз България“ ЕАД, за територията на община Габрово, за периода 2022 – 2026 г.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

РОСИЦА ТОТКОВА