



**Отчет за изпълнение на плана за оптимизиране на разходите на
„Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД за 2024г.**

Настоящият отчет е изготвен в съответствие с разпоредбите на Наредба № Е-РД-04-4 от 14.07.2016г. за публично оповестяване и оптимизиране на разходите на търговските дружества с 50 и над 50 на сто държавно или общинско участие в капитала, извършващи дейности по Закона за енергетиката.

За целите на отчета е извършен преглед на дейността на „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД за 2024г., съпоставяйки резултатите с предходната 2023г.

Обща информация за Дружеството

“Газо-енергийно дружество Елин Пелин” ЕООД е регистрирано в съответствие с разпоредбите на Търговския закон, със седалище и адрес на управление Република България, област Софийска, община Елин Пелин, гр. Елин Пелин 2100, бул. „София“ №13, и едноличен собственик на капитала - община Елин Пелин.

Дружеството има основен предмет на дейност инвестиране, изграждане, експлоатация и ремонт на газоразпределителна мрежа и съоръжения, свързани с използването на природен газ, разпределение и снабдяване с природен газ на крайни потребители, в съответствие с притежаваните лицензи. На основание Решение № ТПрГ-7/17.09.2012 г. на ДКЕВР, “Газо-енергийно дружество Елин Пелин” ЕООД получава лицензия номер Л-393-08/17.09.2012г. за дейността «разпределение на природен газ» и лицензия номер Л-393-12/17.09.2012г. за дейността «снабдяване с природен газ от краен снабдител» и двете за обособената територия на Община Елин Пелин за срок от 35г.

Дружеството има сключен договор за доставка на природен газ с обществения доставчик Булгаргаз ЕАД.

Резултати от дейността на Дружеството за 2024г.

През 2024г. ”Газо-енергийно дружество Елин Пелин” ЕООД осъществява дейността си, спазвайки нормативните разпоредби, решенията на едноличния собственик на капитала – община Елин Пелин и приетият с решение № БП-67/02.12.2022г. на КЕВР Бизнес план за газификация на община Елин Пелин за регулаторен период 2023г. – 2027г.

Резултатът от дейността на Дружеството е печалба в размер на 141 хил. лева (към 31.12.2023г. печалба: 222 хил. лева).

Важни събития настъпили през годината, отнасящи се пряко към дейността на Дружеството

Най-съществено влияние върху дейността на Дружеството оказва осигуреността на доставките на природен газ, както и изменението на неговата цена, повлияна от борсовите пазари. Трудно предвидимата с месеци напред консумация, зависеща както от метеорологичните условия, така и от цената на природния газ за крайните потребители



води до значителни затруднения при подаване на заявки към обществения доставчик Булгаргаз ЕАД, с който Дружеството има сключен договор. Това през зимните месеци често води до значителни дисбаланси, което от своя страна е свързано с начисляването на значителни неустойки от страна на обществения доставчик, съгласно клаузите по договора. През изминалия отчетен период наблюдаваната тенденцията към успокояване равнището на цената, по която Булгаргаз ЕАД доставя природен газ спрямо предходната година (2023г.) води до известно успокоение в пазара и леко покачване на потреблението спрямо предходния период, като все още за много от клиентите на Дружеството тези нива на цените остават високи и те използват други енергийни източници, особено през отоплителния сезон.

Таблица 1

	Доставна цена на Булгаргаз (лв./MWh) 2023г.	Доставна цена на Булгаргаз (лв./MWh) 2024г.	Изменение (%)
Януари	179.33	77.60	-57%
Февруари	124.34	71.08	-43%
Март	106.74	57.59	-46%
Април	98.16	58.84	-40%
Май	77.55	54.70	-29%
Юни	65.82	59.55	-10%
Юли	60.58	58.10	-4%
Август	59.67	60.75	2%
Септември	63.35	61.91	-2%
Октомври	60.41	63.72	5%
Ноември	82.12	68.69	-16%
Декември	87.50	75.89	-13%
Средна цена	88.80	64.04	-28%

Изменението в стойността на цените облекчи в известна степен разходите за доставка на природен газ, както и необходимостта от осигуряването на допълнителен привлечен капитал за изпълнение ангажиментите към обществения доставчик Булгаргаз ЕАД относно авансовото заплащане на месечните доставки, особено през отоплителния сезон. Колебанията в доставната цена от националния доставчик продължи да рефлектира и през изминалата 2024 г. върху консумацията на природен газ от клиентите на Дружеството и въпреки тенденцията към лекото покачване все още не може да се върне нивото ѝ преди шоковото увеличение на доставната цена през 2021 г.

От месец Октомври 2024г. са в сила нови цени за достъп и пренос през газопреносните мрежи собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД за газовата година 01.10.2024г. - 30.09.2025г., изчислени на база необходими приходи и ценообразуващи елементи утвърдени с решения на Комисията за енергийно и водно регулиране НГП-1/2.10.2020г.



и М-1/09.05.2024г., приети с решение по т.7 от Протокол № 815 от 10.06.2024г. на Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД. При тези цени се наблюдава покачване спрямо предходни периоди, като те също оказват пряко влияние върху цените, по които „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД доставя природен газ до своите клиенти.

Изградена газоразпределителна мрежа (ГРМ)

Изградената от дружеството ГРМ обхваща следните населени места за обособената територия на Община Елин Пелин:



Инвестициите за газификация на община Елин Пелин в рамките на лицензията следват технико-икономическа логика на поетапно изграждане на газоразпределителната мрежа и възвращаемостта на инвестициите. Етапността при развитие на газификацията е направена при следните условия:

- 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.

При изграждане на строителната програма е взето под внимание наличието на големи промишлени и обществено-административни клиенти, които да осигурят приходи равномерно през цялата година.

Направени инвестиции за отчетната година

Таблица 2

Направени инвестиции за отчетната година /хил.лв./				
година	бизнес план	отчет	разлика	изпълнение %
2024	561	142	-419	25



Описание на елементите от мрежата

Таблица 3

Изградена мрежа /л.м./ през отчетната година				
година	бизнес план	отчет	разлика	изпълнение %
2024	13 488	5 358	-8 130	40

Към 31.12.2024г. Дружеството има изградени и въведени в експлоатация 102979 л.м. газоразпределителна мрежа. През отчетната 2024г. са въведени в експлоатация с Разрешения за ползване от ДНСК 96 л.м.

Към края на 2024г. общата дължина на изградената ГРМ на обособената територия на Община Елин Пелин възлиза на 163022 л.м.

Новите елементи от газоразпределителната инфраструктура на територията на Община Елин Пелин, изградени през 2024г. от „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД са както следва:

Таблица 4

Населено място	ГО/РГ	Ø110 /лм/	Ø50 /лм/	Ø63 /лм/	Ø32/лм/	ГО /бр./
гр.Елин Пелин	ГО:				301	9
	РГ:				121	
с.Елин Пелин	ГО:				22	2
	РГ:					
с.Нови Хан	ГО:				123	12
	РГ:			568	16	
с.Равно Поле	ГО:				327	24
	РГ:		148		354	
с.Мусачево	ГО:				96	8
	РГ:				117	
с.Григорово	ГО:				86	3
	РГ:					
с.Петково	ГО:				1420	70
	РГ:			382.5	1276.5	
общо ГО лм/бр:		0	0	0	2375	128
общо РГ лм:		0	148	950.5	1884.5	
общо изградени лм:		0	148	950.5	4259.5	
		5358				

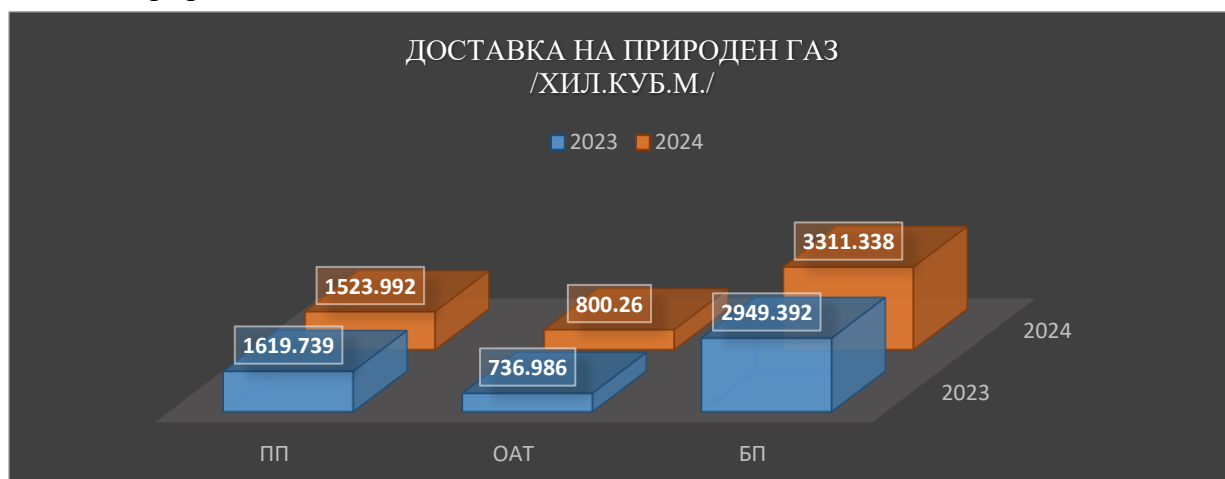
Реализирани количества природен газ

”Газо-енергийно дружество Елин Пелин” ЕООД се стреми да осигури надеждно снабдяване на своите клиенти с природен газ в съответствие с договорните изисквания за



количество и качество. Доставките на природен газ, гарантиращи потребностите на клиентите на Дружеството през отчетния период, се осигуряват чрез договор с обществения доставчик „Булгаргаз“ ЕАД. През 2024г. Дружеството е доставило 5 636 хил.н.м³ природен газ (към 31.12.2023: 5 306 хил.н.м³), което представлява увеличение с 330 хил.н.м³ природен газ или 6.21% в сравнение с реализираното за същия период на предходната година. Увеличението основно се дължи на успокояване равнището на доставна цена на природния газ през изминалия отчетен период въпреки, че същата все още остава неприемлива за много от клиентите на Дружеството, както и на присъединяването на нови клиенти към ГРМ. Запазва се тенденцията при част от потребителите да ограничават своята консумация, докато други преминават изцяло на алтернативни източници на енергия. Спад на потреблението се отчита при промишлените потребители, докато битовият и обществено-административен и търговски сектори бележат леко покачване в потреблението.

Реализираните количества природен газ през 2024г. спрямо 2023г. са представени на следната графика:



За периода 01.01.2024г. - 31.12.2024г. изпълнението на заложените по бизнес програма параметри относно разпределените и снабдени количества природен газ, може да бъде представен по следния начин:

Таблица 5

Разпределени и снабдени количества природен газ за отчетната година /MWh/							
година	бизнес план		отчет		разлика	изпълнение %	
	стопански	битови	стопански	битови	битови	стопански	битови
2024	27 532	45 930	24 978	35 568	-10 362	91	77



Потребители

За периода 01.01.2024г. - 31.12.2024г. изпълнението на заложените по бизнес програма параметри относно броя нови потребители, може да бъде представен по следния начин:

Таблица 6

Брой нови потребители за отчетната година							
година	бизнес план		отчет		разлика	изпълнение %	
	стопански	битови	стопански	битови	битови	стопански	битови
2024	5	160	5	84	-76	100	53

През отчетната 2024г. продължава тенденцията от предходната година към спад в желаещите за присъединяване към ГРМ на Дружеството. Това се дължи основно на високата цената на доставяния природен газ спрямо други енергоизточници, както и значително нарастване на разходите, необходими при изграждане на вътрешни газови инсталации от клиентите.

Основните финансово-икономически резултати от дейността на Дружеството за 2024г. и 2023г. са представени както следва:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на приходите	2024		2023		Изменение	
	хил.лв.	%	хил.лв.	%	хил.лв.	%
А. Разходи						
I. Разходи за оперативна дейност						
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство						
Разходи за суровини, материали и външни услуги	241	4%	224	3%	17	8%
Суровини и материали	119	2%	107	1%	12	11%
Външни услуги	122	2%	117	2%	5	4%
Разходи за персонала	649	11%	545	7%	104	19%
в това число:						
Разходи за възнаграждения	553		462			
в т. ч. компенсирани отпуски	15		26			
Разходи за осигуровки	96		83			
Разходи за амортизация и обезценка	289	5%	292	4%	-3	-1%
в това число:						
Разходи за амортизация	289		292			
Разходи за обезценка						



Други разходи	4560	79%	6368	85%	-1808	-28%
в това число:						
Балансова стойност на продадените активи	4406	76%	6288	84%	-1882	-30%
Общо за група I	5739	99%	7429	99%	-1690	-23%
II. Финансови разходи						
Разходи за лихви и други финансови разходи	43		58			
в това число:						
Разходи, свързани с предприятия от група						
Отрицателни разлики от операции с фин.активи						
Общо за група II	43	1%	58	1%	-15	-26%
Б. Печалба от обичайна дейност	156		222			
III. Извънредни разходи						
Общо разходи (I + II + III)	5782	100%	7487	100%	-1705	-23%
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	156		222			
IV. Разходи за данъци от печалбата	15		0			
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
Г. Печалба (В - IV - V)	141		222			
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	5938		7709		-1771	-23%

Наименование на приходите	2024		2023		Изменение	
	хил.лв.	%	хил.лв.	%	хил.лв.	%
A. Приходи						
I. Приходи за оперативна дейност						
Нетни приходи от продажби	5843	98%	7628	99%	-1785	-23%
Продукция						
Стоки	5691	96%	7502	97%	-1811	-24%
Услуги	152	2%	126	2%	26	21%
Разходи за придобив. на активи по стоп. начин	39	1%	39	0.51%	0	0%
Други приходи	56	1%	42	0.54%	14	33%
в това число:						
Приходи от финансираня	2		2			
Приходи от продажба на суровини и материали	1					
Приходи от продажба на дълготрайни активи						
Общо за група I	5938	100%	7709	100%	-1771	-23%
II. Финансови приходи						
Общо за група II	0		0		0	
Б. Загуба от обичайна дейност	0		0		0	
III. Извънредни приходи						
в т.ч. получени застрахователни обезщетения						
Общо приходи (I + II + III)	5938	100%	7709	100%	-1771	-23%
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0		0		0	
Г. Загуба (В + IV + V)	0		0		0	
Всичко (Общо приходи + Г)	5938		7709		-1771	-23%



Приходи

Най-голям дял в приходите на „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД за 2024г. имат тези от продажбата на природен газ: 95.84%.

През 2024г. приходите от продажба на природен газ са намалели с 1 785 хил. лева или с 24.14% спрямо същия период на 2023г., което се дължи основно на наблюдаван спад в доставната цена на природния газ, по която обществения доставчик „Булгаргаз“ ЕАД е продавал спрямо същия период на предходната 2023г., и което пряко влияе върху формирането на приходите от продажба на природен газ. Този спад не бе компенсиран дори от отчетеното повишено потребление на природен газ с 330 хил.н.м³ или с 6.21% повече спрямо 2023г., което е резултат както на лекия спад в равнището на доставната цена, така и на присъединените нови клиенти към ГРМ на Дружеството през 2024г.

На следващо място с най-голям относителен дял в приходите за 2024г. са тези от услуги възлизащи на 152 хил. лв. (2023г.: 126 хил. лева), където се наблюдава увеличение в размер с 26 хил. лева или 20.63% спрямо предходния отчетен период. Най-висок остава дялът на услугите, свързани със събиране на такса присъединяване към ГРМ на Дружеството, въпреки че спрямо 2023г. тези приходи намаляват с около 6 хил.лв или 10%. На следващо място са приходите, получени от предоставяни услуги за абонаментно поддържане на котелни отоплителни централи (увеличението спрямо 2023г. е 12%) и тези, събрани за съгласуване на проектна документация, като при тях изменението е в посока намаление (-17%).

В групата на другите приходи с най-висок дял са тези от събрани от начислени неустойки /за просрочие на задължения и др. по клаузи от договорите за доставка на природен газ/, като през 2024г. изменението при тях е увеличение с почти 32% /или 10 хил.лв./ спрямо предходния отчетен период. Увеличението с най-голям дял е при начислени неустойки на стопански потребители от страна на Дружеството за дисбаланси между заявени и потребени количества природен газ. От месец декември 2024г. с Наредба за изменение и допълнение на Наредба 2 от 19.03.2013 г. за регулиране цените на природния газ (Обн. ДВ. бр.33 от 5 Април 2013г., доп. ДВ. бр.17 от 28 Февруари 2014г., изм. ДВ. бр.65 от 25 Август 2015г., изм. и доп. ДВ. бр.94 от 4 Декември 2015г., изм. и доп. ДВ. бр.105 от 30 Декември 2016г., доп. ДВ. бр.52 от 22 Юни 2018г., изм. и доп. ДВ. бр.98 от 27 Ноември 2018г., изм. и доп. ДВ. бр.95 от 3 Декември 2019г., изм. ДВ. бр.97 от 21 Ноември 2023г., изм. ДВ. бр.12 от 9 Февруари 2024г., изм. и доп. ДВ. бр.100 от 26 Ноември 2024г.) бе прието за битовите клиенти компонентата цена на природния газ да включва и разходи за балансиране в размер 2 на сто от цената на обществения доставчик, което също имат влияние в положителното изменение при тази група приходи.



Разходи

Разходите по икономически елементи включват: балансова стойност на продадения природен газ, разходи за материали, разходи за външни услуги, разходи за амортизации, разходи за трудови възнаграждения, социални осигуровки и други. За 2024г. те са в размер на 5 739 хил. лева и в сравнение с 2023г. (7 429 хил.лв) са с 23% по-ниски.

С най-голям относителен дял в общите разходи е стойността на закупения природен газ 76%. През 2024г. в сравнение с 2023г. тази стойност е с 36% по-ниска. Както бе споменато по-горе основно влияние оказва наблюдавания спад в доставната цена на природния газ, по която обществения доставчик „Булгаргаз“ ЕАД продава през 2024г. (средното намаление на доставната цена е около 28% на годишна база). В група „Други разходи“ със значително нарастване са разходите, заплатени към Булгаргаз ЕАД, свързани с неустойки по договорени за взети в повече или по-малко количества природен газ спрямо договорените с годишната програма. Размерът им през 2024г. е 93 хил. лева, като изменението е с близо 58 хил. лева или увеличение с 163% спрямо предходната година когато тези разходи са възлизали на 35 хил. лева. Рестриктивните клаузи по договорите с Булгаргаз ЕАД предполагат начисляването на значителни неустойки от тяхна страна дори при минимални отклонения в изпълнението на договорените количества природен газ, които те доставят. От една страна е трудно през отоплителния сезон, когато потреблението е по-високо прогнозирането на необходимите за доставка количества природен газ, което е свързано с неопределеността в промените в доставната цена и метеорологичните условия, които могат да доведат до рязко изменение в потреблението.

С около 11% относително тегло в общите разходи са тези, свързани с разходи за персонала – заплати и осигуровки. Увеличението им е с около 19%, което се дължи от една страна на поддържането на необходим брой персонал, свързан с изграждането на нова ГРМ и поддържането на съществуващата и съоръженията към нея, а от друга на направена актуализация на заплатите, обвързано със изменението в минималната работна заплата и инфлацията през 2024г.. Към 31.12.2024г. разходите свързани с амортизации са в размер на 289 хил. лева и в сравнение със същия период на 2023г. са намалели с 3 хил. лева или с 1%. Това се дължи основно на по-малкия обем на ДМА /под формата на мрежи, съоръжения и др./, които са въведени в експлоатация през изминалата година.

Разходите за външни услуги през 2024г. са в размер на 122 хил. лева (2023г.: 117 хил. лева), което е увеличение с 4%. С най-голям относителен дял в тях са разходите, свързани с извършени планови метрологични проверки на средствата за търговско измерване. На следващо място са тези, свързани с абонаментната поддръжка и актуализиране на софтуери, програмни продукти, сайт, платформа с достъп на клиентите до техните фактури, офис техника и др. На следващо място са офис-разходите за наем,



отопление и пр., както и тези за застраховки, поддържане на ГМР, автомобили, техника и оборудване, свързани с дейността на Дружеството. Повишението при тези разходи основно се дължи в покачване цените на доставяните услуги.

Разходите за материали за 2024г. имат почти същото относително тегло от 2% в общите разходи както тези за външни услуги. При тях увеличението е с 12 хил.лв. или 11% в сравнение с тези за 2023г. То се дължи от една страна на продължаващото изграждане на ГРМ и съоръжения към нея, свързано с присъединяването на нови клиенти, което е предпоставка за увеличаване обема на вложени материали, а от друга на повишение на техните цени спрямо предходни години. През отчетния период Дружеството съвместно с принципала община Елин Пелин продължи действия, свързани с одобрени проекти за газификация на ново населено място от лицензионната територия, което е заложено и в бизнес плана за новия регулаторен период 2023г.-2027г.

Финансовите разходи за 2024г. са в размер 43 хил. лева (2023г.: 58 хил. лева). Намалението на тези разходи е в размер на 26%. Основната причина за това е спад в размера на плащания от клиенти като суми (крайни стойности по фактури за доставка на природен газ), резултат от намалението на доставната цена на природния газ, извършвани чрез системите за разплащане на различни доставчици на платежни услуги (EASYPAY, FASTPAY, Български пощи ЕАД и пр.), както и чрез ПОС устройство, предоставено от обслужващата ни банка, което от своя страна води до намаление в размера на комисионните заплащани към тези институции (делът им в тези разходи е около 82% или 36 хил.лв.). На следващо място във финансовите разходи е делът на разходите, заплащани за управление на банковите кредити – 11% (5 хил.лв.). Разходите за лихви по кредити са 1% от тези разходи (или под 1 хил. лева). Намалението в тази група се дължи основно на по-малкия обем използван привлечен капитал.

Резултатът от дейността на Дружеството за 2024г. е печалба в размер на 141 хил. лева (2023г.: печалба в размер на 222 хил. лева). През изминалия отчетен период се запазва тенденцията за реализиране на положителен финансов резултат, който се дължи основно на реализираните приходи от разпределение на природен газ и снабдяване с природен газ от краен снабдител, основен източник на доходите на Дружеството, чието относително тегло в общите приходи нараства след приетите от КЕВР нови цени за регулаторен период 2023г.-2027г. Приходите от разпределението на по-голям обем природен газ през изминалата 2024г. компенсира увеличението в размера на разходите в някои групи. Влияние оказват и намалените разходи за лихви, комисионни и др.

Пропорционалното намаление както в частта с приходите, така и при разходите, свързани с доставката и разпределението на природен газ се дължат предимно на по-ниската доставна цена от „Булгаргаз“ ЕАД спрямо предходния отчетен период.



Успокояването в известна степен на несигурната и динамична пазарна обстановка през последните няколко години, връщане равнището на цените към по-приемливи за клиентите стойности, довело от своя страна до лек прираст в обема на консумираното количество природен газ, оптималното използване на наличните ресурси са част от предпоставките и през изминалия отчетен период „Газо-енергийно дружество Елин Пелин“ ЕООД да реализира положителен финансов резултат. Дружеството се стреми да изпълнява своите лицензионни задължения, свързани със заложените в бизнес плана показатели - брой новоприсъединени клиенти, изградени газоразпределителни мрежи и съоръжения, доставени количества природен газ и пр., въпреки проблемите в сектора, оказващи влияние основно с доставната цена на природния газ, покачване цените на материалите, вложени в изграждането на нова и поддържането на съществуващата ГРМ и съоръженията към нея.

Запазване положителни стойностите на финансовите показатели и реализираната печалба показват, че Дружеството поддържа добра финансова стабилност и работи в посока оптимизиране на разходите и подобряване икономическата ефективност, използвайки ресурсите, с които разполага и оперира.

Управител на
„Газо-енергийно дружество Елин Пелин: ЕООД:

/п/
/инж.Стоил Стоилов/