



БУЛГАРТРАНСГАЗ

**ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ
НА
ПЛАН ЗА
ОПТИМИЗИРАНЕ НА РАЗХОДИТЕ
НА
„БУЛГАРТРАНСГАЗ“ ЕАД
ПРЕЗ 2021 г.**

Съдържание:

1. ОСНОВАНИЕ ЗА ИЗГОТВЯНЕ	3
2. ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПЛАНА ЗА ОПТИМИЗИРАНЕ НА РАЗХОДИТЕ	3
2.1. Период на Отчета	3
2.2. Планиране на разходите	3
2.3. Управление на извършваните разходи	4
2.4. Действия за оптимизиране на разходите	5
3. ИНДИКАТОРИ ЗА ОЦЕНКА НА РЕЗУЛТАТИТЕ	7
3.1. Индикатор за ефективност на разходите	7
3.2. Индикатор „Оптимизиране на разходите за доставки, строителство и услуги“	9
3.3. Индикатор „Ефективност на технологичните разходи“	9

1. Основание за изготвяне

Настоящият Отчет за изпълнение на плана за оптимизиране на разходите е изготвен на основание изискването, заложено в чл. 18, ал. 1, Раздел III от НАРЕДБА № Е-РД-04-4 от 14.07.2016 г. 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 (Обн. - ДВ, бр. 68 от 30.08.2016 г., в сила от 30.08.2016 г.).

2. Отчет за изпълнение на плана за оптимизиране на разходите

2.1. Период на Отчета

Настоящият отчет за изпълнение на плана за оптимизиране на разходите обхваща периода 01.01.-31.12.2021 г.

2.2. Планиране на разходите

Планираните разходи за 2021 г. са включени в Бизнес програмата на Дружеството, която е приета от Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД с протокол № УС 499/22.12.2020 г. и одобрена от Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД с Протокол НС № 1/07.01.2021 г., в т.ч. Годишната програма за инвестиции и експлоатационна поддръжка, финансовите показатели, натуралните показатели и информацията относно състоянието и резултатите от дейността на Дружеството. Бизнес програмата на дружеството е актуализирана към 31.03.2021 г. с Актуализация № 1, приета от Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД с Протокол УС № 540/02.07.2021 г., повторно е актуализирана към 15.06.2021 г. с Актуализация № 2, приета от Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД с Протокол УС № 540/02.07.2021 г., като и двете актуализации са одобрени от Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД с Протокол НС № 36/08.07.2021 г. Към 15.07.2021 г. е изготвена Актуализация № 3 на Бизнес програмата, която е приета от Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД с Протокол УС № 543/20.07.2021 г. и одобрена от Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД с Протокол НС № 41/23.07.2021 г. Последната Актуализация № 4 на Бизнес програмата е направена към 29.10.2021 г., като е приета от Управителния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД с Протокол УС № 570/26.11.2021 г. и одобрена от Надзорния съвет на „Булгартрансгаз“ ЕАД с Протокол НС № 55/08.12.2021 г.

В Инвестиционната програма за 2021 г., която е част от Бизнес програмата, са включени обекти и продукти с планираните за тях разходи за доставки, строителство и услуги, които са групирани по лицензионни дейности, предназначение (Изграждане на нови обекти, Реконструкция, рехабилитация и основни ремонти на ДМА, Доставки на машини и оборудване, Текущи инспекции, ремонти и поддръжка, Доставка на материали и консумативи).

По-долу е представена сравнителна таблица с информация за предвидените разходи, тяхното актуализиране и отчетни данни за 2021 г., разпределени съгласно групирането им по Програми, както следва:

Програма	Одобрена Бизнес програма за 2021 г.	Актуализация №1 към 31.03.2021	Актуализация №2 към 15.06.2021	Актуализация №3 към 15.07.2021	Актуализация №4 към 29.10.2021	Бизнес програма за периода 01.01.-31.12.2021г. по Актуализация №4	Отчет за периода 01.01-31.12.2021 г.	Изпълнение на Бизнес програмата за периода 01.01.2021 – 31.12.2021 г. спрямо Актуализация №4 на Бизнес програма
								в %
/в хил.лева, без ДДС/								в %
ОБЩО Годишни програми за Преинвестиционна подготовка, Инвестиции и Експлоатационна поддръжка	1,281,228	562,072	520,085	461,706	377,849	377,849	330,905	87.58
Годишна програма за Преинвестиционна подготовка	66,916	80,305	0	0	0	0	0	0.00
Годишна програма за Инвестиции	1,183,379	450,255	490,628	440,219	357,842	357,842	316,396	88.42
Годишна програма за Експлоатационна поддръжка	30,933	31,512	29,457	21,487	20,007	20,007	14,509	72.52

В съответствие с изискването, заложено в чл. 6, ал. 1 от НАРЕДБА № Е-РД-04-4 от 14.07.2016 г. 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, Дружеството е изпратило за оповестяване систематизирана информация за планираните разходи за доставки, строителство и услуги, които са били планирани да се извършат през 2021 година. Систематизираната информация е изготвена въз основа на одобрените в Бизнес програмата на Дружеството разходи и същите са изпратени за оповестяване с писмо изх. № БТГ-04-04-59(19)/02.04.2021 г.

2.3. Управление на извършваните разходи

Извършването на разходи през отчетния период е извършвано в съответствие с правилата, заложи в плана за оптимизиране на разходите на „Булгартрансгаз“, като стриктно са спазвани изискванията на приложимите закони и подзаконови нормативни актове, както и на вътрешните регламентиращи документи на „Булгартрансгаз“ ЕАД, като основните етапи са както следва:

1. Одобрение на разходите преди да е поет ангажимент към контрагенти и трети лица
2. Последващ контрол на основанията за плащане

Извършените плащания през отчетния период са комплектовани със задължителните документи в зависимост от типа плащане, като отговорните служители стриктно следят за спазване на законовите и вътрешните нормативни документи, регламентиращи извършването на плащания за доставки, строителство и услуги.

3. Текущ мониторинг на разходите, анализ и предприемане на мерки за постоянно подобрене на разходната база (оптимизиране)

Текущият мониторинг на извършваните разходи се извършва на тримесечна база, като се изготвят следните документи и анализи на извършените и планираните разходи за съответния период:

- Отчет на изпълнението на предвидените разходи за доставка, строителство и услуги в Бизнес програмата и актуализацията ѝ;
- Отчет на бюджетите на звената в Дружеството;
- Анализ на разходите през отчетния период в съпоставка със същия период на предходната година;
- Информация/отчет за изпълнение на обектите/продуктите от Годишната програма за Преинвестиционна подготовка и Годишната програма за инвестиции и поддръжка

Отчетната информация се анализира и се идентифицира необходимостта от актуализацията на Бизнес програмата и при необходимост се предлага оптимизиране на разходите за доставки, строителство и услуги, съгласно тяхното предназначение по обекти/продукти.

2.4. Действия за оптимизиране на разходите

Разходите за услуги, строителство и доставки през 2021 г. са извършени след провеждане на обществени поръчки за определяне на изпълнител, в съответствие с изискванията на Закона за обществените поръчки.

През 2021 г. структурните звена в Централно управление (ЦУ) на „Булгартрансгаз“ ЕАД, Експлоатационните райони към Дружеството и ПГХ „Чирен“ извършиха следните основни дейности за обектите, включени в Инвестиционната програма:

- Изработване на задания за възлагане изпълнението на проектиране, доставки, строителство и други услуги, свързани с тях;
- Изработване на заявки и технически спецификации за доставка на оборудване за обектите, включени за изграждане в Програмите;
- Изработване на работни и технически проекти от „отдел „Проектиране и конструкции“ към ГД „Технически операции“, инвестиционни проекти, фаза технически и/или работен проект от външни изпълнители, препроектиране по чл.54 от ЗУТ, тяхното приемане, проверка и съгласуването им с контролните органи и експлоатационните дружества; доклади за оценка на съответствие на проектите; доклади за упражнен строителен надзор и технически паспорти;
- Подготовка и провеждане на 76 броя обществени поръчки (в т.ч. обособени позиции по поръчки включващи обособени позиции), чрез обявяване на процедури по чл. 20, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП на стойност 224 780 хил. лв. за определяне на проектантите, доставчиците, строители, изпълнители на различни услуги, от които 22 бр. са прекратени на обща стойност в размер на 8 923 хил. лв.;

Планираните стойности на обществените поръчки (обявени и в следствие прекратени) включват средства, предвидени за усвояване в средносрочен план;

В някои от процедурите са включени по няколко обособени позиции от програмите на Дружеството, т.е. по няколко обекта /оборудване/ продукти от одобрените програми;

- Сключване на договори, текущ контрол по тяхното изпълнение и съставяне на необходимите документи (в т.ч. и актове, съгласно Наредба №3/ 2003 г. за съставяне на актове и протоколи по време на строителството, търговски и финансови документи), съгласувателни процедури с контролните органи и общините, приемане на доклади за упражнен строителен надзор и др.;

През отчетния период в резултат на проведени обществени поръчки чрез обявяване на процедури по чл. 20, ал. 1 и ал. 2 от ЗОП са сключени договори на обща стойност 86 772 хил. лв. Общата прогнозна стойност на проведените процедури, в резултат на които са сключени горепосочените договори е в размер на 89 073 хил. лв. Посочените данни са публикувани в официалната страница на Министерство на енергетиката, изпратени с писмо с изх. № БТГ-04-04-30(5) от 15.02.2022 г.

По тези договори и по сключените през предходни отчетни периоди се извършва текущ контрол на изпълнението, съставяне на необходимите документи и извършване, в случай на необходимост, на корективни действия по тяхната реализация, както и съответните дължими плащания към контрагентите;

- Приемане на доставяното, в изпълнение на подписаните договори оборудване, организиране съхранението му в складовете или предаването на строителите. Организиране, водене на отчетност и поддържане на складовете за материали и оборудване към Главна дирекция „Технически операции“;

- Доставени са за влагане в изграждането на обектите или за аварийен резерв на Дружеството на система за контрол на технологичните параметри на 4 бр. ГМК, система за безстепенно регулиране на производителността на 2 бр. ГМК, система за постоянен мониторинг на компресорни станции за пропуски на газ, доставка и подмяна на мълниезащитно въже, тръби и фасонни части, люкове за пускова и приемни камери, резервни части за газомотокомпресори, регулатори на налягане, еталонно оборудване за проверка на средства за измерване, коригиращи устройства за обем към разходомери за газ, тип 2 (делими), газова арматура, ултразвукови разходомери, свежо авиационно масло МС-20 или еквивалентно, компютърна техника, мулчер, тежка техника като верижен багер и др.;
- Дейности по упражняване на инвеститорски контрол, приемане и въвеждане в експлоатация на изградени обекти;
- Извършени вътрешно тръбни инспекции;
- Изграждане, реконструкции и текуща поддръжка на технологични обекти и съоръжения, изпълнени със собствени сили от експлоатационните райони на „Булгартрансгаз“ ЕАД. Изпълнени и приети са 15 броя обекти на обща стойност 424 218,01 лева;
- Изработване на инвентарни ведомости за изградени и въведени в експлоатация обекти, с цел зачисляването им към данъчните амортизируеми активи на Дружеството.

Всички дейности са извършени съгласно приетите Вътрешни правила за възлагане на обществени поръчки по реда на Закона за обществените поръчки (ЗОП), координиране и контролиране на изпълнението им.

3. Индикатори за оценка на резултатите

Количествените и стойностните индикатори, които Дружеството използва за измерване икономичността, ефективността и ефикасността на извършваните разходи са следните:

3.1. Индикатор за ефективност на разходите

Индикаторът показва колко приходи от дейността получава Дружеството от използването на единица разходи за същата дейност. Колкото по-висока е стойността му, толкова повече приходи генерира единица разход.

Този индикатор се изчислява по следната формула:

$$\text{Ефективност на разходите} = \text{приходи} / \text{разходи}$$

Приходите включват всички приходи от дейността на Дружеството, записани в Годишния индивидуален финансов отчет на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Разходите включват всички оперативни разходи и разходите за амортизация, записани в Годишния индивидуален финансов отчет на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Финансовите разходи и приходи не се включват при изчисление на индикатора, тъй като в основната си част те представляват счетоводен запис на измененията в стойността на наличните парични средства на Дружеството, които са във валута, различна от лев, породени от флукуациите на валутните курсове. Тези приходи и разходи са изключени от изчислението на индикатора за оптимизация на разходите, тъй като са извън контрола на „Булгартрансгаз“ ЕАД.

Съотношението на приходите и разходите през отделните тримесечия на 2021 г. е представено на следващата графика:



Стойностите на индикатора през разглеждания период са над единица, което показва, че всеки разходван лев носи повече от лев приход.

При изчисление на индикатора, прави впечатление, че през първо и трето тримесечие на 2021 г. неговата отчетна стойност е най-висока, съответно 3,40 и 2,56. Най-ниска стойност индикаторът за „Ефективност на разходите“ бележи през четвърто тримесечие на 2021 г., когато възлиза на 2,29 спрямо отчетените приходи и разходи.

3.2. Индикатор „Оптимизиране на разходите за доставки, строителство и услуги“

Чрез прилагане на разпоредбите на Закона за обществените поръчки и подзаконовите нормативни актове, „Булгартрансгаз“ ЕАД осигурява изборът на изпълнител да бъде извършван по конкурентен и прозрачен начин. По този начин, Дружеството оптимизира планираните разходи за дейностите, които се предвижда да бъдат изпълнени от външни изпълнители.

Индикаторът показва доколко предвидените разходи за доставки, строителство и услуги са оптимизирани в резултат от провеждане на обществена поръчка, съгласно изискванията на Закона за обществените поръчки.

Този индикатор се изчислява по следната формула:

Оптимизиране на разходите за доставки, строителство и услуги, в проценти =
[(стойност на сключените договори за доставки, строителство и услуги за периода / планирана стойност на обществените поръчки за доставка, строителство и услуги, за които има сключени договори за периода) – 1] * 100

Съгласно данните посочени по-горе достигнатите резултати по този показател са както следва:

$[(86\,772 \text{ хил. лв.} / 89\,073 \text{ хил. лв.}) - 1] * 100 = - 2,58\%$

3.3. Индикатор „Ефективност на технологичните разходи“

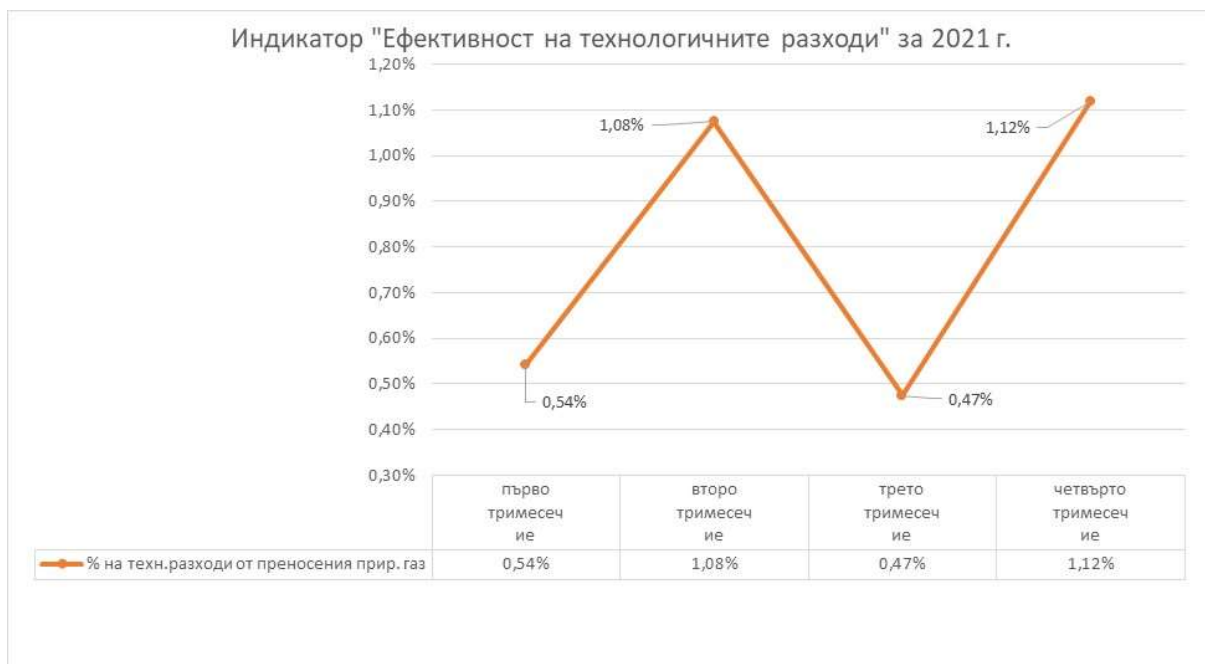
Технологичните разходи за природен газ, който се използва от Компресорните станции при дейностите по пренос и съхранение на природен газ, са един от ключовите разходи на „Булгартрансгаз“ ЕАД. С цел оптимизиране на технологичните разходи, Комисията за енергийно и водно регулиране е издала решение, съгласно което технологичните разходи за пренос на природен газ не могат да бъдат повече от 2 % от пренесените количества природен газ.

Този индикатор се изчислява по следната формула:

Ефективност на технологичните разходи = технологични разходи / пренесен природен газ

Настоящият индикатор се изчислява в калорийни единици (MWh) за отчетените технологични разходи и за отчетените пренесени количества природен газ.

Съотношението на пренесените количества природен газ към изразходваните технологични разходи през четирите тримесечия на 2021 г., е представено на следващата графика:



При изчисление на индикатора „Ефективност на технологичните разходи“ се вижда, че процентното съотношение на направените през 2021 г. технологични разходи към пренесените количества природен газ, не надхвърля определените от Комисията за енергийно и водно регулиране 2 %. През трето тримесечие на 2021 г. индикаторът за „Ефективност на технологичните разходи“ възлиза на 0,47 %, като това е най-ниската му стойност. Индикаторът е с най-висока стойност от 1,12 %, през четвърто тримесечие на 2021 г. През отчетната 2021 година стойностите на индикатора се запазват под 1,13 %, което от своя страна показва добро управление на технологичните разходи за пренос на природен газ.