



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
Комисия за енергийно
и водно регулиране



Вх. №...../.....2023 г.

ДО
ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА КОМИСИЯТА
ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

ДОКЛАД
от
дирекция „Природен газ“
и дирекция „Правна“

Относно: *заявление от „ЕМИ“ ООД за утвърждаване на цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ, компонента за снабдяване със сгъстен природен газ и цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа за територията на община Средец, за регулаторен период 2023 – 2027 г.*

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,

Административното производство е образувано по подадено в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № Е-12-00-191 от 28.03.2023 г. от „ЕМИ“ ООД, изменено със заявления с вх. № Е-12-00-191 от 18.04.2023 г. и с вх. № Е-15-133-2 от 03.05.2023 г., за утвърждаване на цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител, компонента за снабдяване със сгъстен природен газ и цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на община Средец, за регулаторен период 2023 – 2027 г.

Със Заповед № 3-Е-132 от 05.04.2023 г. на председателя на КЕВР е сформирана работна група, която да извърши проверка на подаденото заявление и приложените към него документи за съответствие с изискванията на Закона за енергетиката (ЗЕ) и на Наредба № 2 от 19.03.2013 г. за регулиране цените на природния газ (НРЦПГ), при съобразяване на данните от заявления с вх. № Е-ЗЛР-Л-1135 от 24.11.2022 г. и с вх. № Е-ЗЛР-Л-1136 от 24.11.2022 г. на „ЕМИ“ ООД, с които е представен за одобряване бизнес план за периода 2023 – 2027 г.

След извършена проверка на заявление с вх. № Е-12-00-191 от 28.03.2023 г. от „ЕМИ“ ООД и приложенията към него по реда на чл. 28, ал. 1 от НРЦПГ са установени нередовности. В тази връзка, с писмо на Комисията с изх. № Е-12-00-191 от 10.04.2023 г., от дружеството е изискано да представи: преработено заявление за утвърждаване на цени за дейностите: „разпределение на природен газ“, „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ и за присъединяване към газоразпределителната мрежа на дружеството, с посочена ценова компонента за снабдяване със сгъстен природен газ, съгласно чл. 19а от НРЦПГ; доказателства за оповестяване в средствата за масово осведомяване на предложението за цени по смисъла на чл. 36а от Закона за енергетиката и чл. 33 от НРЦПГ, от които да са видни предложените цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа и цени за снабдяване с природен газ; обосновка на разходите за компресиране,

транспорт, декомпресиране и подгряване на природния газ, образуващи ценова компонента съгласно чл. 19а, ал. 1 от НРЦПГ; данни за прогнозирания брой на персонала и автомобилите на дружеството по години и дейности, както и обосновка за прогнозираните в електронния модел на цените съдебни разходи. С писмо с вх. № Е-12-00-191 от 18.04.2023 г. „ЕМИ“ ООД е представило преработено заявление с вх. № Е-12-00-191 от 18.04.2023 г. за утвърждаване на цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ, компонента за съгъстен природен газ и цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на община Средец за регулаторен период 2023 – 2027 г., както и изисканите информация и обосновки.

В резултат от извършена проверка на постъпило заявление и приложените към него документи за съответствие с нормативните изисквания, с писмо с изх. № Е-ЗЛР-Л-1136 от 26.04.2023 г., от дружеството е изискано да уеднакви дименсията в електронния модел на цените, като се има предвид, че в справки: 1-В, 1-Г, 5, 7, 9-А, 10-А, ДМА-С, ДМА-О, 12-А, 12-Б, 17, Баланс, както и оборотен капитал от електронния модел на цените е в „хиляди лева“, а дименсията в останалите справки от модела на дружеството е в „лева“; да се уточни използваната дименсия в справките ОПР и прогнозни парични потоци от електронния модел на цените; стойностите на общия брой съоръжения по години, представени в бизнес плана (стр. 10) да бъдат изчислени коректно; стойностите на планираните инвестиции, представени в бизнес плана (стр. 10) да бъдат изчислени коректно и да съвпадат с представените инвестиции в справка 9-А, таблица 1 от електронния модел на цените; процентът на планираните разходи за дейността „разпределение на природен газ“ спрямо общия обем разходи (стр. 21) в бизнес плана да бъде изчислен коректно; да представи обосновка относно планираните в бизнес плана (стр. 23) и електронния модел на цените разходи за наеми за дейността „разпределение на природен газ“; да отстрани несъответствие в обосновката, представена в бизнес плана на дружеството (стр. 23), по отношение на предвидените съдебни разходи; представеното в бизнес плана (стр. 27) процентно съотношение на капиталова структура да съвпада с посоченото в справка № 7 Капиталова структура и данъчни задължения от електронния модел на цените; в раздел XI. Прогнозни цени на предоставяните услуги на представения от дружеството бизнес план да бъдат включени необходимите коефициенти за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“, които да съвпадат със справка 9-Б от електронния модел на цените, първа таблица – коефициенти на разпределение на постоянните разходи и възвръщаемостта; в раздел XI. Прогнозни цени на предоставяните услуги на представения от дружеството бизнес план да бъдат включени коефициентите за разпределение на променливите разходи, които да съответстват на справка 8-А от електронния модел на цените, таблица – коефициенти на разпределение на разходите, зависещи от количествата пренесен природен газ. С писмо с вх. № Е-15-133-1 от 03.05.2023 г. заявителят е предоставил изисканите данни и документи, както и преработено заявление с вх. № Е-15-133-2 от 03.05.2023 г. за утвърждаване на цени.

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

„ЕМИ“ ООД е подало заявления с вх. № Е-ЗЛР-Л-1135 от 24.11.2022 г. и Е-ЗЛР-Л-1136 от 24.11.2022 г. с искане за издаване на лицензии за осъществяване на дейностите „разпределение на природен газ“ и „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за територията на община Средец. Съгласно чл. 15, ал. 1 от НЛДЕ, когато заявителят иска издаване на лицензия, при която се сключват сделки при регулирани цени, към заявлението за издаване на лицензия се представя и заявление за утвърждаване на цените, изготвено съгласно изискванията на съответната наредба за регулирането на цените и в тази връзка „ЕМИ“ ООД е подало заявление за утвърждаване на цени на територията на община Средец.

Съгласно чл. 30, ал. 1, т. 8, т. 11 и т. 12 от ЗЕ, цените по които крайните снабдители продават природен газ на клиенти, присъединени към съответните газоразпределителни мрежи, цените за присъединяване към мрежите и цените за достъп и пренос на природен газ

през преносни и/или разпределителни мрежи, подлежат на регулиране от Комисията. В тази връзка, „ЕМИ“ ООД е подало заявление с вх. № Е-12-00-191 от 28.03.2023 г., изменено със заявления с вх. № Е-12-00-191 от 18.04.2023 г. и с вх. № Е-15-133-2 от 03.05.2023 г., съдържащи искане за утвърждаване на цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител, компонента за снабдяване със сгъстен природен газ и цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на община Средец, за регулаторен период 2023 – 2027 г., включително.

„ЕМИ“ ООД е представило информация по смисъла на чл. 36а от ЗЕ и чл. 33 от НРЦПГ, за оповестяване на предложението си за утвърждаване на цени в средствата за масово осведомяване, като е приложило копие на съобщение за предложените за утвърждаване цени в новинарска интернет страница.

Съгласно чл. 14, ал. 1 от НРЦПГ енергийните предприятия могат да предлагат за утвърждаване от Комисията различни тарифни структури по групи клиенти, отразяващи разпределените необходими годишни приходи за предоставяне на услугата за всяка група въз основа на представено проучване за стойността на услугата. Комисията утвърждава групите клиенти по предложение на енергийните предприятия, в зависимост от сходни характеристики на потребление и/или по друг признак (чл. 14, ал. 2 от НРЦПГ).

Предложената от заявителя тарифна структура на клиентите включва следните групи: *промишлени, обществено-административни и търговски (ОА и търговски), и битови клиенти.* Предложената тарифна структура на клиентите на дружеството за регулаторен период 2023 – 2027 г. е изготвена в съответствие с изискванията на чл. 14, ал. 1 и ал. 2 от НРЦПГ и е съобразена с характеристиките на потребление на клиентите на природен газ на територията на община Средец.

1. Регулаторен период

Предложеният от „ЕМИ“ ООД регулаторен период на цените е с продължителност от 5 години (от 2023 до 2027 г.) и съответства на разпоредбата на чл. 3, ал. 2, т. 2 от НРЦПГ, съгласно която при регулиране по метода „горна граница на цени“ регулаторният период е с продължителност от 2 до 5 години.

Регулаторният период с продължителност от 5 години ще даде възможност на дружеството да изпълни заложените параметри в инвестиционната и производствената програма в представения за одобрение бизнес план за периода 2023 – 2027 г.

2. Необходими приходи

Съгласно чл. 9 от НРЦПГ, необходимите годишни приходи за съответната дейност по лицензията включват икономически обосноваването разходи и възвръщаемост на капитала. Необходимите годишни приходи за дейността „разпределение на природен газ“ и за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ са прогнозираны от дружеството по години за регулаторния период. Необходимите годишни приходи, разпределени по години, групи клиенти, както и по дейности, са представени в таблици № 1 и 2:

Дейност „разпределение на природен газ“

Таблица № 1

Групи клиенти	Мярка	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
Промишлени	хил. лв.	81	78	78	75	72
ОА и търговски	хил. лв.	154	159	154	149	148
Битови	хил. лв.	78	109	131	153	166
Общо:	хил. лв.	313	346	363	378	386

Дейност „снабдяване с природен газ от краен снабдител“

Таблица № 2

Групи клиенти	Мярка	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
Промишлени	хил. лв.	5	5	4	4	4
ОА и търговски	хил. лв.	6	6	6	6	6

Битови	хил. лв.	12	16	19	23	26
Общо:	хил. лв.	23	27	29	33	36

2.1. Разходи

Структурата и обемът на разходите по години са формирани от дружеството в съответствие с чл. 10 от НРЦПГ. Съгласно цитираната правна разпоредба, видовете разходи, пряко свързани със съответната лицензионна дейност, които се включват при образуването на цените, се делят на две основни групи: условно-постоянни и променливи разходи, според връзката им с количествата природен газ и/или осигуряването на услугата. В таблица № 3 са представени общите разходи за периода, разпределени по дейности и години:

Общи разходи по дейности (хил. лв.)

Таблица № 3

Наименование	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.	Общо	%
Общо разходи, в т.ч.:	297	327	343	357	367	1691	100%
за дейността „разпределение на природен газ“	281	310	326	340	350	1607	95%
за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“	16	17	17	17	17	84	5%

Прогнозираните за регулаторния период разходи включват само тези, които са пряко свързани с лицензионната дейност на „ЕМИ“ ООД, като са изчислени въз основа на прогнозните им стойности по видове, с оглед бъдещото развитие на газоразпределителната мрежа. За нуждите на ценообразуването, разходите за дейностите са разделени на: разходи за експлоатация и поддръжка на газоразпределителната мрежа и разходи, пряко зависещи от пренесените/доставени количества природен газ. Разходите са формирани за петгодишен период, въз основа на прогнозното развитие на следните параметри на дейностите по разпределение и снабдяване с природен газ: продажби на природен газ по групи клиенти; брой клиенти по групи; отчетна и балансова стойност на газоразпределителната мрежа; отчетна и балансова стойност на други дълготрайни активи (сгради, нематериални активи, други материални активи), необходими за извършване на лицензионните дейности; брой персонал, необходим за управление и експлоатация на мрежата и съоръженията, и обслужване на клиентите. Условно-постоянните разходи 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. При планиране на годишните разходи за лицензионни дейности не са включени финансови, извънредни разходи, оперативни разходи, които не са свързани и/или не са необходими за извършването на лицензионната дейност, както и други непреки разходи, за които КЕВР е приела, че не са в интерес на клиентите, в т.ч.: разходи за данък върху печалбата и разходи за бъдещи периоди, които са част от отчета за приходите и разходите, разходите за загуби от обезценки, текущи разходи за начислени провизии по смисъла на чл. 38 от Закона за корпоративно подоходно облагане, текущи разходи или задължения за намаляване на отчетната стойност на стоково-материалните запаси, санкции и/или глоби, както и лихви за забавяне, неустойки и други плащания, свързани с неизпълнение по сключени договори, разходи за дарения и неизползвани отпуски, разходи за данъци, свързани с корпоративното подоходно облагане на печалбата.

В съответствие с разпоредбата на чл. 10, ал. 1, изр. второ от НРЦПГ, дружеството е представило различните групи разходи по дейности и икономически елементи, ведно с обосновки за начина на формирането им.

2.1.1. Разходи за дейността „разпределение на природен газ“

Тези разходи съставляват 95% от общия обем разходи, предвидени от енергийното предприятие, като се увеличават от 281 хил. лв. през 2023 г. на 350 хил. лв. през 2027 г.

Условно-постоянните разходи съставляват 99,83% от разходите, предвидени от дружеството за осъществяване на дейността „разпределение на природен газ“, разделени по икономически елементи, както следва:

Разходите за материали съставляват 12% от условно-постоянните разходи за дейността, размерът им от 39 хил. лв. остава непроменен през годините от регулаторния период, като включват:

- *разходи за горива за автотранспорт*, като дружеството планира да използва 5 броя автомобили за двете лицензионни дейности;

- *разходи за работно облекло*, на база предвиден персонал за тази дейност, като размера на тези разходи през годините на регулаторния период остава с непроменена приблизителна стойност от 3 хил. лв. годишно;

- *разходи за канцеларски материали*, прогнозирани на база 2022 г., в среден размер от 330 лв. на месец, като стойността им през регулаторния период не се променя – по 4 хил. лв. на година;

- *разходи за материали за текущо поддържане на газоразпределителната мрежа*, свързани с резервни части за ремонт на линейната част на мрежата, прогнозирани на база дължина на мрежата и резервните части за ремонт на съоръженията, планирани въз основа на броя монтирани съоръжения. Размерът им остава непроменен – по 6 хил. лв. годишно за периода.

Разходите за външни услуги се увеличават от 44 хил. лв. през 2023 г. на 47 хил. лв. през 2025 г., достигат 50 хил. лв. през 2026 г. и отново намаляват на 47 хил. лв. през 2027 г. Същите съставляват 14,5% от условно-постоянните разходи и включват:

- *разходи за застраховки*, в това число задължителните имуществена застраховка и застраховка „Гражданска отговорност“, планирани на база отчетна стойност на линейната част и съоръженията, както и застраховка на персонала, ангажиран с дейността „разпределение на природен газ“ – 10 хил. лв. годишно;

- *данъци и такси*, прогнозирани за лицензионните такси в съответствие с Тарифа за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката;

- *пощенски разходи, телефони и абонаменти*, прогнозирани на база извършваните от дружеството до момента разходи – в рамките на 1000 лв./месец;

- *разходи за абонаментно поддържане*, включващи разходите за комплексно сервизно обслужване и поддържане на аварийна готовност на линейните газопроводи, съоръженията и одориращата станция, както и технически надзор и текуща поддръжка на газоразпределителната мрежа и съоръженията – 6000 лв./годишно;

- *разходи за проверка на уреди*, формирани на база брой задължителни проверки на уреди и тяхната периодичност, съгласно Наредба за средствата за измерване, които подлежат на метрологичен контрол (НСИПМК) и Тарифа № 11 за таксите, които се събират в системата на Държавната агенция за метрологичен и технически надзор по Закона за държавните такси. Съответно, диафрагмените расходомери подлежат на проверка на всеки четири години, а ротационните расходомери и коригиращите устройства за обем се проверяват през две години. Разходите се отнасят само за дейността „разпределение на природен газ“ и са със следите стойности: 500 лв. през 2023 г.; 1000 лв. през 2024 г.; 3 хил. лв. за 2025 г.; 6 хил. лв. за 2026 г. и 3,4 хил. лв. през 2027 г.;

- *съдебни разходи*, предвидени от дружеството в размер от 2 хил. годишно;

- *експертни и одиторски разходи*, прогнозирани на база приблизителен годишен разход за 2022 г., с непроменяща се през разглеждания период стойност от 3 хил. годишно;

- *разходи за вода, отопление и осветление*, планирани на база извършените от дружеството през 2022 г. разходи – 5 хил. лв./год. за периода.

Разходите за амортизации съставляват 18% от условно-постоянните разходи и се увеличават от 22 хил. лв. през 2023 г. на 86 хил. лв. през 2027 г. Разходите за амортизации на дълготрайните активи (ДА) са изчислени по линеен метод, съгласно разпоредбите на

НРЦПГ. Дружеството е приложило подробен амортизационен план на всички активи по видове и по години. В представените справки е посочено как са формирани амортизационните суми за всеки период, общата начислена амортизация за всяка година и балансовата стойност на активите към края на годината. Направено е и обобщение от амортизационните планове на видовете активи и са показани абсолютните стойности за отчетната им стойност, годишната амортизационна квота, начислената до съответния период амортизация и балансовите стойности.

Разходите за заплати и възнаграждения съставляват 44% от условно-постоянните разходи, планирани за периода в константен размер от 141 хил. лв. годишно, предвид персонала, нает за осъществяване на лицензионната дейност, както и предвидения за назначаване персонал.

Разходите за социални осигуровки и надбавки съставляват 8% от условно-постоянните разходи, размерът им остава непроменен през годините от регулаторния период – 27 хил. лв., като включват начислени върху работните заплати на персонала, зает с дейността, суми за социални и здравни осигуровки, социални надбавки и други обезщетения, полагащи се на работниците и служителите съгласно нормативната уредба.

Други разходи, в размер на 3% от условно-постоянните разходи, като от 8 хил. лв. през 2023 г. се увеличават на 10 хил. лв. през 2025 г., за да достигнат 8 хил. лв. през 2026 г. и 9 хил. лв. през 2027 г., включват: *разходи за командировки и обучение на персонала, охрана на труда (трудова медицина), публикации, реклама и маркетинг дейност.*

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

Променливите разходи съставляват 0,17% от общия обем разходи за дейността „разпределение на природен газ“. 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 одорантът. **Разходите за одорант** са прогнозирани в съответствие с разходната норма от 1,9 mg/MWh и прогнозните количества за реализация, или 0,04 лв./MWh. Дружеството планира да отчети разходи за одорант, като разходите са в размер на 300 лева за 2023 г. и се увеличават на 773 лева за 2027 г.

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

Тези разходи съставляват 5% от общия обем разходи, предвидени от енергийното предприятие. Разходите за дейността са в размер от 16 хил. лв. за 2023 г., като нарастват на 17 хил. лв. през 2027 г.

Условно-постоянните разходи съставляват 100% от общия обем разходи, предвидени от дружеството за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“, разпределени по икономически елементи, както следва:

Разходи за материали, с относителен дял 14% от разходите за дейността, като размерът им от 2 хил. лв. остава непроменен през регулаторния период, в това число разходи за: *горива за автотранспорт – 1000 лв./год.; канцеларски материали – 1000 лв./год.*

Разходите за външни услуги са 24% от разходите за дейността, планирани в размер на 4 хил. лв. годишно през регулаторния период. Включват разходи за *данъци и такси за дейността „снабдяване с природен газ“ – 2 хил. лв. годишно – лицензионна такса в съответствие с Тарифа за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за енергетиката; пощенски разходи, телефони и абонаменти – 1000 лв./год., както и разходи за абонаментно поддържане, аварийна готовност – 1000 лв. на годишна база.*

Разходите за амортизации съставляват 8% от разходите, прогнозирани за дейността. Дружеството е прогнозирано разходите за амортизация за дейността да са в размер от хиляда лв. през регулаторния период.

Разходи за заплати и възнаграждения – 36% от общия обем разходи, предвидени от дружеството за дейността, в размер на 6 хил. лв. годишно през разглеждания период.

Разходи за социални осигуровки – 7% от общите планирани разходи за дейността, със стойност от хиляда лв. на годишна база.

Други разходи, планирани като 12% от общите разходи и включват само *разходи за реклама и маркетинг дейност* в размер на 2 хил. лв./год.

Заявителят не е планирал променливи разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за регулаторния период.

Поради липса на връзка с газопрееносната система, собственост на „Булгартрансгаз“ ЕАД, с газоразпределителната мрежа в гр. Средец, „ЕМИ“ ООД възнамерява да снабдява клиентите, присъединени към мрежата на гр. Средец със сгъстен природен газ, чрез площадката за декомпресиране, собственост на дружеството. Съгласно чл. 19а от НРЦПГ в случаите, когато крайните снабдители снабдяват клиенти със сгъстен природен газ, цената за продажба на природен газ за тези клиенти включва и ценова компонента, отразяваща разходите за компресиране, транспорт, декомпресиране и подгръвяване на природен газ. В тази връзка, дружеството е представило информация за начина на формиране на тези разходи, а именно:

- *разходи за компресиране на природен газ*, обусловени от разходите за ел. енергия за компресиране на 1 MWh природен газ, поддръжка на машини, консумативи и амортизации на компресорната станция – 12,30 лв./MWh, без данък добавена стойност (ДДС);

- *разходи за транспорт на природен газ*, свързани с разходите за гориво на тежкотоварни транспортни средства и с разходите за поддръжка на машините, консумативи и амортизация – 10,57 лв./MWh, без ДДС;

- *разходи по декомпресиране и подгръвяване на природния газ*, обусловени от разходите за подгръвяване на инсталацията за декомпресиране, както и амортизации, консумативи и поддръжка на газорегулаторната станция – 7,13 лв./MWh, без ДДС.

На основание чл. 19а от НРЦПГ, дружеството предлага за клиентите, присъединени към газоразпределителната мрежа в гр. Средец, чиито доставки се обезпечават със сгъстен природен газ, ценова компонента за снабдяване със сгъстен природен газ в размер на 30 лв./MWh, за регулаторен период 2023 – 2027 г.

От извършения по-горе анализ на прогнозния размер на разходите по години и икономически елементи, както и въз основа на представените от дружеството обосновки и доказателства за разходите е видно, че те са свързани с изпълнението на лицензионните дейности и може да бъде направен извод, че са икономически обосновани.

2.2. Регулаторна база на активите

Съгласно чл. 12 от НРЦПГ, утвърдената от Комисията регулаторна база на активите, придобити възмездно от енергийното предприятие и пряко свързани с лицензионната дейност, е признатата стойност на активите, върху която енергийното предприятие получава възвръщаемост от вложения капитал. Прогнозните стойности на регулаторната база на активите, възвръщаемостта и разходите за дейностите „разпределение на природен газ“ и „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ по години за регулаторния период са обобщени, съответно в таблици № 4 и № 5:

Дейност „разпределение на природен газ“ (хил. лв.)

Таблица № 4

№	Позиция	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
1.	Балансова стойност на ДМА	563	647	713	761	748
1.1.	Балансова стойност на ДМА, придобити за сметка на финансираня	100	147	197	251	297
2.	Необходим оборотен капитал	32	33	33	33	33
3.	Регулаторна база на активите	495	533	549	543	484
4.	Норма на възвръщаемост, преди данъчно облагане	6,4%	6,6%	6,8%	7,1%	7,3%
5.	Възвръщаемост	32	35	37	38	35

6.	Разходи, в т.ч.:	281	310	326	340	350
6.1.	УПР	281	310	325	339	349
6.2.	Променливи	0,3	0,4	0,5	0,7	0,8

Дейност „снабдяване с природен газ“ (хил. лв.)

Таблица № 5

№	Позиция	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
1.	Балансова стойност на ДНА	9	8	6	5	4
2.	Необходим оборотен капитал	102	140	173	223	260
3.	Регулаторна база на активите	111	148	180	228	263
4.	Норма на възвръщаемост, преди данъчно облагане	6,4%	6,6%	6,8%	7,1%	7,3%
5.	Възвръщаемост	7	10	12	16	19
6.	Разходи, в т.ч.:	16	17	17	17	17
6.1.	УПР	16	17	17	17	17

Дружеството е определило размера на оборотния капитал в съответствие с разпоредбата на чл. 12, ал. 8 от НРЦПГ. Изчисленият от енергийното предприятие оборотен капитал отговаря на нормативните изисквания, като съставлява 1/8 от годишните оперативни парични разходи за лицензионната дейност (без амортизации и разходи за обезценка на несъбираеми вземания).

2.3. Норма на възвръщаемост на капитала

Предложената от „ЕМИ“ ООД среднопретеглена норма на възвръщаемост на капитала за периода 2023 – 2027 г. е в размер на 6,82%, която е изчислена при (...) % собствен капитал с норма на възвръщаемост от (...) % и (...) % дял на привлечения капитал, с норма на възвръщаемост (...) %, и при отчитане на данъчните задължения (корпоративен данък от 10%, съгласно ЗКПО).

Съгласно чл. 13, ал. 4 от НРЦПГ, Комисията определя нормата на възвръщаемост на капитала при отчитане на фактори, като: безрискова доходност, сравнения с други предприятия с подобна степен на риск, достъп до финансиране, текущи финансови и икономически условия в страната, капиталова структура на предприятието. Съгласно чл. 13, ал. 5 от НРЦПГ, Комисията определя нормата на възвръщаемост на капитала чрез модела за оценка на капиталовите активи и въз основа на данни от международно признати източници на информация относно отраслов безлостов коефициент β за страните-членки от Европейския съюз, обща пазарна рискова премия за Р България, формирана като сума от базовата рискова премия за развити пазари и премията за специфичния за държавата риск, както и на данни на Българската народна банка относно безрисковата норма на възвръщаемост, при използване на дългосрочния лихвен процент за оценка степента на конвергенция, като средна стойност за 12-месечен период преди месеца на оповестяване на предложението за цени.

При регулирането на цените в енергийния сектор и във В и К услугите във връзка с изчисляването на нормата на възвръщаемост на собствения капитал, КЕВР прилага Модела за оценка на капиталовите активи (МОКА), като използва данни, публикувани на официалния сайт на Aswath Damodaran – Stern School of Business и на Българската народна банка. Предвид изложеното, при определяне на нормата на възвръщаемост на собствения капитал на „ЕМИ“ ООД следва да се използват данни за пазарните величини, като се отчете отрасловият коефициент β , общата пазарна рискова премия за страната, както и безрисковата норма на възвръщаемост.

За изчисляване на нормата на възвръщаемост на собствения капитал на „ЕМИ“ ООД е използван МОКА и актуални данни от цитираните по-горе източници. Предвид целта на прилагане на МОКА и капиталовата структура на дружеството – с преобладаващ дял на привлечения капитал, изчислената норма на възвръщаемост на собствения капитал, съответно среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала се получават със значително по-високи стойности в сравнение с предложените от заявителя. В тази връзка е целесъобразно да бъде приета предложената от „ЕМИ“ ООД за периода 2023 – 2027 г.

среднопредтеглена норма на възвръщаемост на капитала в размер на 6,82%, при (...)% собствен капитал с норма на възвръщаемост от (...)% и (...)% дял на привлечения капитал, с норма на възвръщаемост (...)% , и при отчитане на данъчните задължения.

3. Прогнозна консумация за регулаторния период

Прогнозната консумация на природен газ в рамките на регулаторния период, както и прогнозният брой присъединени клиенти към газоразпределителната мрежа на дружеството са представени по години и по групи клиенти в таблици № 6 и № 7:

Прогнозна консумация

Таблица № 6

Групи клиенти	Мярка	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
Промишлени	MWh/год.	3165	3693	4220	4748	5275
ОА и търговски	MWh/год.	3123	4431	5170	7005	8060
Битови	MWh/год.	1200	2250	3450	4800	6000
Общо:	MWh/год.	7488	10 374	12 840	16 553	19 335

Прогнозен брой клиенти

Таблица № 7

Групи клиенти	Мярка	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
Промишлени	бр.	2	2	2	2	3
ОА и търговски	бр.	10	12	14	16	17
Битови	бр.	80	150	230	320	400
Общо:	бр.	92	164	246	338	420

За целите на ценообразуването е изчислен коефициент за разпределяне на дълготрайните активи по групи клиенти. Коефициентът е получен на базата на проектния максимален часов разход на всяка група клиенти по следния начин: за всяка година от периода делът на инвестиционната стойност на линейната част на всяка отделна група клиенти в стойността на съответния участък или зона от газоразпределителната мрежа е умножен по дела на проектния часов разход на отделните групи клиенти, обслужвани от съответния елемент. Така полученото произведение за всеки участък е разделено на оразмерителния часов разход за този елемент и получените стойности за съответната година са сумирани. Делът на отделната група в общата стойност на линейната част за всяка година е равна на сумата от дяловете на всяка една група във всеки един участък или зона. Коефициентът представлява делът на стойността на линейната част на всяка група в общата стойност на линейната част. Необходимо е да се отбележи, че инвестиционната стойност е с натрупване, т.е. в коефициентите участват инвестиционните стойности на участъците по групи клиенти, изградени от началото на дейността до края на съответната година.

Изменението на стойностите на коефициента за разпределение на възвръщаемостта и условно-постоянните разходи за дейността „разпределение на природен газ“ по групи клиенти е следното: за промишлените клиенти намаляват от 0,259 за 2023 г. на 0,186 за 2027 г.; за обществено-административни и търговски клиенти намаляват от 0,492 през 2023 г. на 0,384 през 2027 г.; за битовите клиенти се увеличават от 0,250 за 2023 г. на 0,430 за 2027 г.

Коефициентът за разпределение на възвръщаемостта и условно-постоянните разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ е функция на броя на всяка група клиенти, дела им от общата годишна консумация и съответната част от възвръщаемостта и условно-постоянните разходи за групата. Изменението на стойностите на коефициента за разпределение на възвръщаемостта и условно-постоянните разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ по групи клиенти е следното: за промишлените клиенти намаляват от 0,230 за 2023 г. на 0,100 за 2027 г.; за обществено-административни и търговските клиенти намаляват от 0,269 през 2023 г. на 0,172 през 2027 г.; за битовите клиенти се увеличават от 0,501 за 2023 г. на 0,728 за 2027 г.

Коефициентът за разпределяне на разходите, зависещи от количеството пренесен природен газ по групи клиенти, отчитат дела на годишното потребление на природен газ на

съответната група в общото потребление. Стойностите на коефициента за промишлените клиенти намаляват през регулаторния период от 0,423 за 2023 г. на 0,273 за 2027 г.; за общественно-административни и търговските клиенти се увеличават от 0,417 през 2023 г. на 0,427 през 2024 г., намаляват на 0,403 през 2025 г., бележат увеличение на 0,423 през 2026 г., за да достигнат 0,417 през 2027 г.; за битовите клиенти се увеличават от 0,160 за 2023 г. на 0,310 за 2027 г.

4. Определяне на цени

4.1. Цена за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа:

Съгласно чл. 20, ал. 2 от НРЦПГ, цената за пренос на природен газ по разпределителната мрежа се образува въз основа на утвърдените необходими годишни приходи съгласно чл. 9 от НРЦПГ към утвърденото прогнозно количество природен газ за разпределение в левове за MWh по групи клиенти.

4.2. Цена за продажба на природен газ от краен снабдител:

Съгласно чл. 19, ал. 1 от НРЦПГ, цените за продажба на природен газ от крайните снабдители на клиенти, присъединени към съответните газоразпределителни мрежи, се определят въз основа на разходите за покупка на природен газ и утвърдените прогнозни необходими годишни приходи за снабдяване с природен газ съгласно чл. 9 от НРЦПГ.

Предложените от „ЕМИ“ ООД пределни цени за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа, пределни цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител за територията на община Средец са посочени в таблица № 8:

Цени за пренос през газоразпределителната мрежа и снабдяване с природен газ

Таблица № 8

Групи и подгрупи клиенти	Цени за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа (лв./MWh)	Цени за снабдяване с природен газ (лв./MWh)
Промислени	18,58	1,06
Обществено-административни и търговски	28,36	1,16
Битови	36,89	5,50

Забележка: в предложените за утвърждаване цени не са включени ДДС и акциз.

4.2.1. Компонента за снабдяване със съгъстен природен газ

Съгласно чл. 19а от НРЦПГ, в случаите, когато крайните снабдители снабдяват клиенти със съгъстен природен газ, цената за продажба на природен газ за тези клиенти включва и ценова компонента по чл. 19, ал. 2, отразяваща разходите за компресиране, транспорт, декомпресиране и подгряване на природния газ. Предложената от „ЕМИ“ ООД компонента за снабдяване със съгъстен природен газ е в размер на 30 лв./MWh и се прилага за клиентите, които са присъединени към газоразпределителната мрежа, чиито доставки се обезпечават със съгъстен природен газ на територията на община Средец.

Предложените от „ЕМИ“ ООД за утвърждаване цени са в съответствие с инвестиционната и производствената програма на дружеството, заложили в бизнес плана за периода 2023 – 2027 г.

4.3. Цени за присъединяване към газоразпределителната мрежа:

Съгласно чл. 24, ал. 1 от НРЦПГ, цената за присъединяване на клиенти към газоразпределителните мрежи се образува по групи клиенти в зависимост от заявения максимален капацитет и налягане и съответните признати разходи за групата. Разходите за допълнително оборудване за присъединяване по желание на клиента са за негова сметка.

Разходите, при образуването на цените за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на дружеството се делят на условно-постоянни и променливи. Условно-постоянните разходи включват: издаване на скица и виза за проектиране; изготвяне

на работен проект за газопроводно отклонение; съгласуване на работен проект за газопроводното отклонение, в т.ч. с Районна служба „Пожарна и аварийна безопасност“, комуникационни оператори, Инспекция за държавен технически надзор и Независим строителен надзор – конструктивна част; одобряване на работния проект от общината; издаване на разрешение за строеж; сключване на договор за независим строителен надзор; издаване на протокол за строителна площадка и ниво на строеж; разходи по организация и безопасност на движението; разходи за проби на якост и плътност; изготвяне на екзекутивна документация; становища по изпълнение на газопроводното отклонение от Агенция по кадастъра; разходи по назначаване и провеждане на държавна приемателна комисия, разходи по издаване на разрешения за ползване. Променливите разходи, в зависимост от максималния часови разход, включват: изкопно-възстановителни работи; монтажни работи; излаз към газорегулаторен и замерен пункт, както и свързване на газорегулаторен и замерен пункт към газовата инсталация.

Предложените от „ЕМИ“ ООД пределни цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на община Средец са посочени в Таблица № 9:

Цени за присъединяване

Таблица № 9

Групи клиенти	Цени за присъединяване към газоразпределителната мрежа (лв./клиент)
Промислени	4927
Обществено-административни и търговски	4351
Битови	612

Забележка: цените са в лева за клиент, без начислен ДДС.

5. Информация, съдържаща се в подаденото от „ЕМИ“ ООД заявление и която не следва да бъде разгласявана:

С писмо с вх. № Е-12-00-191 от 18.04.2023 г. дружеството е посочило, че като търговска и производствена тайна очаква да бъдат третираны обичайно считаните за такива данни, като данни, касаещи сроковете, условията на плащане и цените по търговските договори на дружеството, както и договори за отпускане на парични заеми.

Посочените данни представляват факти и информация, които дружеството е обявило за търговска тайна и по отношение на същите „ЕМИ“ ООД е взело необходимите мерки за тяхното неразгласяване. Съгласно чл. 18 от ЗЕ Комисията не следва да разгласява информация, обявена за търговска тайна от заявителите и лицензиантите, ако нейното разгласяване би довело до нелоялна конкуренция или до застрашаване на търговския интерес на трети лица.

С оглед горното, искането за заличаване на търговска тайна е основателно в частта относно съдържащата се в доклада информация, съставляваща търговска тайна, като при публикуването на доклада и решението на КЕВР следва да бъде заличена.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 13, ал. 5, т. 2 и чл. 14 от Закона за енергетиката, чл. 34, ал. 1 и ал. 3 от Наредба № 2 от 19.03.2013 г. за регулиране на цените на природния газ, чл. 43, ал. 1 и ал. 6, чл. 44, чл. 50 и чл. 51 от Правилника за дейността на Комисията за енергийно и водно регулиране и на нейната администрация, предлагаме Комисията да вземе следните

РЕШЕНИЯ:

- 1. Да приеме настоящия доклад и проект на решение;**
- 2. Посочената в мотивите на настоящия доклад защитена по закон информация да бъде заличена при публикуването на интернет страницата на Комисията за**

енергийно и водно регулиране на документите, попадащи в обхвата на чл. 15, ал. 2 от Закона за енергетиката;

3. Да определи дата, час и място за провеждане на открито заседание за разглеждане на доклада по т. 1, които да бъдат публикувани на интернет страницата на Комисията;

4. Да покани за участие в откритото заседание лицата, представляващи „ЕМИ“ ООД или други упълномощени от тях представители на дружеството, като се осигури и възможност за дистанционно участие;

5. Да определи дата, час и място за провеждане на обществено обсъждане на проекта на решение по т. 1, които да бъдат публикувани на интернет страницата на Комисията;

6. Да покани чрез съобщение на интернет страницата на Комисията за участие в общественото обсъждане на проекта на решение по т. 1 заинтересовани лица по смисъла на чл. 14, ал. 2 от Закона за енергетиката – държавни органи, браншови организации, енергийни предприятия, клиенти и организации на потребители, като се осигури и възможност за дистанционно участие;

7. Да определи 14-дневен срок за предоставяне на становища по проекта на решение.

Приложение: проект на решение.