



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 „КАВАРНА ГАЗ“ ООД за утвърждаване на цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител и цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа за територията на общините Каварна и Шабла, за регулаторен период 2024 – 2028 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,

Административното производство е образувано по подадено в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията) заявление с вх. № Е-15-22-10 от 25.09.2023 г. от „КАВАРНА ГАЗ“ ООД, за утвърждаване на цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител и цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на общините Каварна и Шабла, за регулаторен период 2024 – 2028 г. Със Заповед № З-Е-293 от 28.09.2023 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).

След извършена проверка на заявлението и приложенията към него по реда на чл. 28, ал. 1 от НРЦПГ, КЕВР с писмо с изх. № Е-15-22-10 от 29.09.2023 г. е изисквала от заявителя да представи годишен финансов отчет за 2022 г., с приложения към него, изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти. С писмо с вх. № Е-15-22-10 от 05.10.2023 г. „КАВАРНА ГАЗ“ ООД е представило изискваната информация. С писмо с вх. № Е-15-22-10 от 13.10.2023 г., писмо с вх. № Е-15-22-10 от 20.10.2023 г. и писмо с вх. № Е-15-22-10 от 27.10.2023 г. дружеството е представило допълнителни данни и информация.

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

„КАВАРНА ГАЗ“ ООД е титуляр на лицензия № Л-154-08 от 17.12.2004 г. за осъществяване на дейността „разпределение на природен газ“ и лицензия № Л-154-12 от 27.04.2009 г. за осъществяване на дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ за територията на общините Каварна и Шабла, издадени за срок до 17.12.2039 г.

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. С Решение № Ц-6 от 14.03.2019 г. за регулаторен период от 2019 г. до 2023 г., КЕВР е утвърдила на „КАВАРНА ГАЗ“ ООД цени за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа, цени за продажба на природен газ от краен снабдител и цени за присъединяване на потребители към газоразпределителната мрежа на територията на общините Каварна и Шабла.

Със заявление с вх. № Е-15-22-10 от 25.09.2023 г. от „КАВАРНА ГАЗ“ ООД е поискано утвърждаване на цени за пренос на природен газ по газоразпределителната мрежа, цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител, и цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на общините Каварна и Шабла, за регулаторен период 2024 – 2028 г. В тази връзка, съгласно чл. 36а от ЗЕ и чл. 33 от НРЦПГ дружеството е представило информация за оповестяване на предложението си за утвърждаване на цени в средствата за масово осведомяване, като е приложило копие на съобщението, публикувано в регионален вестник „Факел Каварна“, бр. 30 (2353) от 18 септември 2023 г.

В съответствие с разпоредбата на чл. 29, ал. 2, т. 6 от НРЦПГ, заявителят е представил договори, сключени с (...), а именно – Договор от (...) за доставка на природен газ, с точка на доставка на количества природен газ от (...) (Договор от (...)), както и Договор от (...) за покупко-продажба на природен газ, с точка на доставка на количества природен газ от (...) (Договор от (...)). Съгласно условията на Договор от (...) и Договор от (...) срокът на действието на същите се подновява автоматично. Между „КАВАРНА ГАЗ“ ООД и (...) са сключени и анекси към тези договори, както следва: към Договор от (...) – Анекс № (...), Анекс № (...), Анекс № (...) и Анекс № (...); към Договор от (...) – Анекс № (...), Анекс № (...), Анекс № (...) и Анекс № (...). Съгласно посочените анекси, цената, по която „КАВАРНА ГАЗ“ ООД заплаща получения от (...) природен газ по Договор от (...) и Договор от (...) е утвърдената цена на природен газ на обществения доставчик за съответния ценови период, а именно – I тримесечие на 2018 г., II тримесечие на 2018 г., III тримесечие на 2018 г. и IV тримесечие на 2018 г.

В тази връзка, през новия регулаторен период, при изчисляване на прогнозните разходи за покупка на природен газ по години, дружеството е заложило утвърдената цена на обществения доставчик за месеца, в който е подадено заявлението за утвърждаване на цени.

В допълнение, с писмо с вх. № Е-15-22-10 от 20.10.2023 г. „КАВАРНА ГАЗ“ ООД е представило доказателства за цената, по която дружеството заплаща природния газ по Договор от (...) и Договор от (...). В тази връзка, заявителят е представил фактура № 0000030022 от 30.04.2023 г., фактура № 0000030154 от 31.05.2023 г., фактура № 0000030310 от 30.06.2023 г., фактура № 0000030425 от 31.07.2023 г., фактура № 0000030565 от 31.08.2023 г. и фактура № 0000030684 от 30.09.2023 г., издадени от (...), от които се установява, че за месеците април, май, юни, юли, август и септември 2023 г., цената на природния газ по Договор от (...) и Договор от (...) е утвърдената от КЕВР цена на природния газ за съответния месец.

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). В тази връзка, през новия регулаторен период заявителят предвижда изменение на тарифната структура по отношение на подгрупите на промишлените и обществено-административните и търговски клиенти (ОА и търговски), а именно: годишната консумация за подгрупите промишлени клиенти е намалена от 500 MWh годишно на 400 MWh годишно, а от подгрупите на ОА и търговски клиенти отпада критерият за годишна консумация на

природен газ до и над 500 MWh годишно. „КАВАРНА ГАЗ“ ООД посочва, че предвиденото изменение е базирано на натрупаната през изминалите регулаторни периоди статистическа информация за доставени количества природен газ, както и на очакваното потребление на съществуващите и планираните за присъединяване нови клиенти на дружеството за периода 2024 – 2028 г. Според заявителя, съществуващите промишлени клиенти, работещи на територията на община Каварна и реалното им потребление на природен газ се различава от проученото прогнозно потребление в началото на предходния регулаторен период. Липсата на небитови клиенти с консумация над 500 MWh годишно, както и намаленото потребление на природен газ на съществуващите клиенти през последните години, налага реструктуриране на тарифните подгрупи клиенти. За регулаторния период 2024 – 2028 г. няма планирано изграждане на предприятия с големи производствени мощности на територията на общините Каварна и Шабла и не се очаква нови промишлени или ОА и търговски клиенти с потребление над 500 MWh годишно да станат клиенти на дружеството. Също така, дружеството е извършило маркетингово проучване и анализ, които са показали, че не е необходимо по-детайлното разделяне на ОА и търговските клиенти. От съществуващите ОА и търговски клиенти на територията на община Каварна, клиенти на дружеството са: административни, учебни, здравни, социални, културни заведения, както и търговски обекти, с преобладаващо потребление до 50 MWh годишно. Проучването на бъдещите клиенти и на консумацията на действително присъединените към газоразпределителната мрежа на дружеството клиенти обосновават дефинирането на тарифните групи и подгрупи клиенти и гарантира, че съгласно очакваното им годишно потребление, те ще бъдат обхванати оптимално в предложената от заявителя изменена тарифна структура.

Лицензиантът предлага тарифната структура за периода 2024 – 2028 г. да се състои от следните групи клиенти: *промишлени; ОА и търговски, и битови клиенти*. Групите на промишлените и ОА и търговски клиенти са диференцирани в 2 подгрупи, в зависимост от годишната консумация на природен газ, а именно: за промишлените клиенти – до и над 400 MWh годишно, а за ОА и търговски клиенти – до и над 50 MWh годишно.

Предложената за регулаторен период 2024 – 2028 г. тарифна структура на клиентите на дружеството 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 общините Каварна и Шабла.

1. Регулаторен период

Предложеният от „КАВАРНА ГАЗ“ ООД регулаторен период на цените е с продължителност от 5 години, а именно – от 2024 г. до 2028 г., което е в съответствие с 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 програми, в представения за одобрение бизнес план за периода 2024 – 2028 г.

2. Необходими приходи

Съгласно чл. 9 от НРЦПГ, необходимите годишни приходи за съответната дейност по лицензията включват икономически обосноваваните 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 приходи, разпределени по групи клиенти, дейности и години, са представени в таблици № 1 и 2:

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

Таблица № 1

Групи клиенти	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.	2028 г.
Промишлени	53	58	61	63	64

ОА и търговски	132	145	153	156	160
Битови клиенти	276	302	318	324	332
Общо:	461	505	533	543	556

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

Таблица № 2

Групи клиенти	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.	2028 г.
Промислени	3	3	3	3	4
ОА и търговски	9	10	11	12	13
Битови клиенти	84	90	96	102	112
Общо:	96	103	110	117	128

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 (УПР) 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:

Общи разходи по дейности (хил. лв.)

Таблица № 3

Наименование	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.	2028 г.	Общо	%
Общо разходи, в т.ч.:	461	514	556	581	612	2724	100%
Разходи за дейността „разпределение на природен газ“	375	422	458	476	498	2228	82%
Разходи за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“	86	92	999	105	114	495	18%

Прогнозните разходи включват само тези, които са пряко свързани с лицензионната дейност на дружеството, изчислени въз основа на отчетни данни, прогнозни стойности за отделните видове разходи, както и с оглед бъдещото развитие на газоразпределителната мрежа. Годишните разходи са групирани по икономически елементи, като във всяка група са изброени детайлно всички конкретни видове разходи. УПР, които не зависят от количествата природен газ са прогнозирани по години без отчитане на инфлация за периода. В разходите за текущ и аварийен ремонт са посочени само разходите за ремонт, които не водят до увеличаване на стойността на активите. Прогнозната стойност на променливите разходи е функция на прогнозираните количества природен газ и съответните разходни норми. Разходите са формирани за петгодишен период, при цени към момента на изготвяне на предложението за цени, 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; отчетна и балансова стойност на газоразпределителната мрежа; отчетна и балансова стойност на други дълготрайни активи (сгради, нематериални активи, други материални активи), необходими за извършването на лицензионните дейности; брой персонал, необходим за управление и експлоатация на газоразпределителната мрежа и съоръженията, и обслужване на клиентите. В изпълнение на нормативните изисквания, 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, 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, както и съдебни разходи.

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“

Разходите за дейността „разпределение на природен газ“ представляват 82% от общия обем разходи, предвидени от енергийното предприятие, нарастват от 375 хил. лв. през 2024 г. на 498 хил. лв. през 2028 г.

Условно-постоянните разходи представляват 97% от разходите, предвидени от дружеството за тази дейност, разделени по икономически елементи, както следва:

Разходите за материали представляват 5% от УПР за дейността и се увеличават от 18 хил. лв. през 2024 г. на 21 хил. лв. през 2028 г., като включват:

- *разходи за горива за автотранспорт*, прогнозиран с увеличение от 8 хил. лв. за 2024 г. на 9 хил. лв. през 2028 г. на база среден пробег на транспортните средства на дружеството, спрямо отчетните данни за базовата година, обвързани с прогнозната дължина на газоразпределителната мрежа и съобразени с отдалечеността на населените места. Планираните разходи са средно по 220 лв. на автомобил месечно през 2024 г. и нарастват на 260 лв. на автомобил месечно през 2028 г. Дружеството използва 3 автомобили за дейността „разпределение на природен газ“;

- *разходи за работно облекло*, нарастват от 2 хил. лв. през 2024 г. на 3 хил. лв. през 2028 г. планирани – по 380 лв. за служителите и 500 лв. за управителя, за оборудване на персонала с подходящо работно облекло, с оглед безопасност на условията на труд;

- *разходи за канцеларски материали*, прогнозиран на база брой персонал, с ръст от 830 лв. през 2024 г. на 1130 лв. през 2028 г.;

- *разходи за материали за текущо поддържане на газоразпределителната мрежа*, нарастват от 7 хил. лв. през 2024 г. на 8 хил. лв. през 2028 г., и включват разходи за резервни части за ремонт на линейната част, планирани на база дължината на мрежата, както и за резервни части за ремонт на съоръженията, прогнозиран на база брой монтирани съоръжения;

Разходите за външни услуги представляват 20% от УПР и нарастват от 82 хил. лв. през 2024 г. на 96 хил. лв. през 2028 г., като включват:

- *разходи за застраховки на газоразпределителната мрежа*, планирани въз основа на извършваните до момента разходи за застраховки, с нарастване от 7 хил. лв. за 2024 г. на 8 хил. лв. за 2028 г, като включват задължителните по нормативна уредба имуществена застраховка и застраховка „Гражданска отговорност“, планирани на база отчетна стойност на линейната част и съоръженията, както и застраховка на персонала за съответната дейност;

- *данъци и такси*, прогнозиран с увеличение от 4,5 хил. лв. за 2024 г. на 7 хил. лв. за 2028 г. за лицензионните такси в съответствие с Тарифа за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по закона за енергетиката. За последната година от регулаторния период заявителят планира допълнителни разходи за такси за разглеждане на заявления за утвърждаване на цени за следващия регулаторен период и одобряване на бизнес план;

- *пощенски разходи, телефони и абонаменти*, планирани с увеличение от 5,5 хил. лв. за 2024 г. на 6 хил. лв. за 2028 г., на база пазарни цени на услугите към момента, реално извършени разходи и подписани абонаментни договори за предходната година. Те включват разходи за куриерски услуги, вкл. за пратки на разходомери за проверка, писма на клиенти с просрочени задължения и друга кореспонденция, разходи за мобилни съобщителни услуги, както и разходи за трафик на данни при дистанционно отчитане на абонатите, което дружеството планира да въведе през първата година от регулаторния период. Включени и

абонаментните разходи по действащите договори за поддръжка на програмното осигуряване за издаването на фактури и за изготвяне на заплатите на служителите;

- *разходи за абонаментно поддръжане*, прогнозирани съгласно Наредбата за устройството и безопасната експлоатация на преносните и разпределителните газопроводи и на съоръженията, инсталациите и уредите за природен газ, като се увеличават от 9,6 хил. лв. за 2024 г. на 11,7 хил. лв. за 2028 г., средно по около 880 лв./месечно за периода. Включват разходите за сервизно обслужване на линейните газопроводи и съоръженията по газоразпределителната мрежа, разходи за поддръжане на аварийна готовност, разходи за абонаментна поддръжка на специализиран софтуер за обслужване на дейността и разходи за отчитане на средствата за търговско измерване;

- *разходи за въоръжена и противопожарна охрана*, планирани по 480 лв./годишно за целия период съгласно договор със СОТ и противопожарна охрана ППО;

- *разходи за наеми*, прогнозирани за наем на офис – 8,6 хил. лв. за 2024 г. и 12,5 хил. лв. за 2028 г., в съответствие със сключен договор за наем, като дружеството предвижда да наеме допълнително помещение към офиса и склада през 2024 г.,

- *разходи за проверка на уреди*, прогнозирани съгласно Глава Трета „Ред за извършване на контрол на средствата за измерване” и Глава Четвърта „Знаци за удостоверяване на резултатите от контрола на средствата за измерване” от Наредба за средствата за измерване, които подлежат на метрологичен контрол (НСИПМК), както и съгласно Тарифа № 11 за таксите, които се събират в системата на Държавната агенция за метрологичен и технически надзор по Закона за държавните такси. Предвидено е увеличение от 18,3 хил. лв. за 2024 г. на 18,6 хил. лв. за 2028 г. Проверката на средствата за търговско измерване (СТИ) е в съответствие с НСИПМК, като диафрагмените разходомери подлежат на проверка на всеки четири години, а ротационните се проверяват през две години. Коригиращите устройства за обем също подлежат на проверка през две години. Във тази връзка, планираните разходи са различни през годините от регулаторния период, като са формирани на база брой задължителни за проверка уреди, съгласно график на планираните за извършване проверки на съоръжения за периода и средна цена за проверка на съответно СТИ на лицензирани лаборатории към датата на изготвяне на предложението за утвърждаване на цени;

- *експертни и одиторски разходи*, прогнозирани с увеличение от 26 хил. лв. за 2024 г. на 30 хил. лв. за 2028 г. на база годишен разход за 2023 г., със среден размер от 2,3 хил. лв. на месец. Тези разходи включват разходи за финансов одит, одит на системата за управление на качеството, енергиен одит по Закона за енергийна ефективност, консултантски договори и др.;

- *разходи за вода, отопление и осветление*, прогнозирани средно по около 2 хил. лв. годишно, в зависимост от отчитания до момента разход и очаквания годишен разход.

Разходите за амортизации представляват 26% от УПР, формирани в съответствие с осъществените и планираните инвестиции, като намаляват от 115 хил. лв. през 2024 г. на 106 хил. лв. през 2028 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 стойност на активите, годишната амортизационна квота, начислената до съответния период амортизация и балансовите стойности.

Разходите за заплати и възнаграждения представляват 38% от УПР и се увеличават от 114 хил. лв. през 2024 г. на 198 хил. лв. през 2028 г. Тези разходи включват разходите за заплати на административно-управленския персонал и персонала по експлоатация и поддръжка на мрежата, съобразени с нивата на възнагражденията в сектора и

в региона. Към момента, персоналът на дружеството се състои от управител и петима служители, четирима от които са заети с дейността „разпределение на природен газ“. През периода 2024 – 2026 г. заявителят планира увеличение на персонала, зает с тази дейност – с по един човек на година;

Разходите за социални осигуровки и надбавки, които съставляват 7% от УПР и се увеличават от 20 хил. лв. през 2024 г. на 35 хил. лв. за 2028 г., представляват начислени суми за социални и здравни осигуровки, социални надбавки и други обезщетения, полагащи се на работниците и служителите съгласно ЗОДФЛ, КЗОО, ЗБДОО, Кодекса на труда и др.

Социални разходи, планирани със среден размер от около 3,5 хил. лв. годишно през периода.

Други разходи, представляват 3,5% от УПР, като от 12,2 хил. лв. през 2024 г. се увеличават на 17,6 хил. лв. през 2028 г. и включват разходи за:

- *охрана на труда (трудова медицина)* – прогнозирано средно по около 2200 лв. годишно спрямо броя на персонала, зает в съответната дейност и средния годишен разход през предходната година;

- *маркетинг и реклама* – от 6 хил. лв. за 2024 г. достигат 10 хил. лв. през 2028 г.;

- *командировки и обучение на персонала* – от 2300 лв. през 2024 г. достигат 3100 лв. през 2028 г.;

- *публикации* – 2100 лв./годишно, прогнозирано на база шест публикации годишно, при средна стойност на рекламното каре от 350 лв.

Променливите разходи представляват 3% от общия обем разходи за дейността „разпределение на природен газ“, като се увеличават от 12 хил. лв. през 2024 г. на 19 хил. лв. през 2028 г. 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 прогнозирано в съответствие с разходната норма от 2,6 mg/MWh и прогнозните количества за реализация. *Загубите на природен газ* са определени съгласно Методика за определяне на допустимите размери на технологични разходи при пренос, разпределение и съхранение на природен газ и са в размер на 1,6% от прогнозираните за разпределение количества природен газ.

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

Тези разходи представляват 18% от общия обем разходи, предвидени от енергийното предприятие. Разходите за дейността са в размер от 86 хил. лв. за 2024 г., като нарастват на 114 хил. лв. през 2028 г.

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

Разходи за материали, с относителен дял 8% от разходите за дейността, като размерът им от 7,7 хил. лв. остава непроменен през регулаторния период и включват:

- *разходи за гориво за автотранспорт*, прогнозирано са 6 хил. лв. годишно за периода за 2 автомобила, със средна разходна норма от 250 лв. на автомобил месечно;

- *разходи за работно облекло* – по 1010 лв. годишно за 2 пряко заети с дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ служители и управителя на дружеството;

- *разходи за канцеларски материали* – по 680 лв. годишно за периода, прогнозирано на база брой персонал, или по 28 лв./служител/месец;

Разходите за външни услуги представляват 21% от разходите за дейността, като размерът им се увеличава от 17 хил. лв. за 2024 г. на 26 хил. лв. през 2028 г. и включват:

- *разходи за застраховки*, прогнозирано на база на сключени до момента застраховки и реално направени за тях разходи, с увеличение от 1,9 хил. лв. за 2024 г. на 3,9 хил. лв. за 2028 г., включват разходи за застраховки на компютърна техника, с която се осъществява

поддържане на базата данни след инкасиране и измерване на доставеното на клиентите на дружеството количество природен газ;

- *данъци и такси снабдяване*, прогнозирани са от 3,4 хил. лв. за 2024 г. до 5 хил. лв. през 2028 г. съгласно Тарифа за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по закона за енергетиката;

- *пощенски разходи, телефони и абонаменти*, прогнозирани по 2,6 хил. лв. средногодишно, или по 217 лв. средномесечно, като включват и част от абонаментните разходи по действащите договори за поддръжка на програмното осигуряване за издаване на фактури и изготвяне на заплатите на служителите;

- *въоръжена и противопожарна охрана* – планирани по 480 лв./годишно за целия период съгласно договор със СОТ и противопожарна охрана ППО;

- *наеми* – прогнозирани за наем на офис, с увеличение от 1,4 хил. лв. за 2024 г. на 2 хил. лв. през 2028 г.;

- *експертни и одиторски разходи* – прогнозирани с ръст от 7 хил. лв. за 2024 г. на 10 хил. лв. през 2028 г. на базата на сключени договори за консултантски, правни услуги, финансов одит, енергиен одит и др.;

- *разходи за вода, отопление и осветление*, прогнозирани средно по около 785 лв./годишно в зависимост от отчитан до момента разход и очакван годишен разход.

Разходите за амортизации представляват 2% от разходите, предвидени за дейността, като нарастват от 1,8 хил. лв. за 2024 г. до 2 хил. лв. през 2028 г.

Разходите за заплати и възнаграждения представляват 51% от предвидените за дейността разходи и се увеличават от 43,2 хил. лв. за 2024 г. на 58,2 хил. лв. през 2028 г. за 2 броя служители през периода.

Разходи за социални осигуровки, планирани от 7,7 хил. лв. през 2024 г. на 10,4 хил. лв. за 2028 г., като начислени суми за социални и здравни осигуровки, социални надбавки и други обезщетения, полагащи се на работниците и служителите съгласно ЗОДФЛ, КЗОО, ЗБДОО, Кодекса на труда и др.

Социални разходи – по 1250 лв. на годишна база през разглеждания период.

Други разходи, планирани да се увеличат от 7 хил. лв. през 2024 г. на 9 хил. лв. за 2028 г. и включват:

- *разходи за охрана на труда*, прогнозирани по 600 лв. годишно за 2 броя персонал и среден годишен разход през предходна година от 25 лв./служител/месец;

- *разходи за маркетинг и реклама*, предвидени в размер на 3 хил. лв. през 2024 г. и 4,6 хил. лв. през 2028 г. – за две рекламни кампании годишно за привличане на нови клиенти;

- *разходи за командировки и обучение на персонала*, планирани 800 лв. за 2024 г. и 1000 лв. през 2028 г.;

- *разходи за публикации*, предвидени с размер от 1800 лв. за всяка година от периода, за шест публикации по 300 лв.;

- *други разходи* – 1000 лв. в годишен аспект.

За регулаторен период 2024 – 2028 г. заявителят не е планирал променливи разходи за дейността „снабдяване с природен газ”, пряко зависещи от пренесените и доставени количества природен газ.

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	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.	2028 г.
1.	Балансова стойност на ДМА	1035	991	895	800	707
2.	Балансова стойност на ДМА, придобити за сметка на финансираня	24	17	24	31	38
3.	Необходим оборотен капитал	33	38	43	46	49
4.	Регулаторна база на активите	1044	1012	914	814	718
5.	Норма на възвръщаемост, преди данъчно облагане	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
6.	Възвръщаемост	86	83	75	67	59
7.	Разходи, в т.ч.:	375	422	458	476	498
7.1.	УПР	363	407	442	459	479
7.2.	Променливи	12	14	16	17	19

Дейност „снабдяване с природен газ“ (хил. лв.)**Таблица № 5**

№	Позиция	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.	2028 г.
1.	Балансова стойност на ДМА	4	5	5	5	5
2.	Необходим оборотен капитал	112	125	137	151	167
3.	Регулаторна база на активите	116	130	142	156	172
4.	Норма на възвръщаемост, преди данъчно облагане	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
5.	Възвръщаемост	10	11	12	13	14
6.	Разходи, в т.ч.:	86	92	99	105	114
6.1.	Условно-постоянни разходи за дейността	86	92	99	105	114

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 представлява 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 „КАВАРНА ГАЗ“ ООД среднопретеглена норма на възвръщаемост на капитала за периода 2024 – 2028 г. е в размер на 8,20%, която е изчислена при 100% собствен капитал с норма на възвръщаемост 7,38%, 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; 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 (БНБ). Предвид изложеното, при определяне на нормата на възвръщаемост на собствения капитал на „КАВАРНА ГАЗ“ 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 „КАВАРНА ГАЗ“ ООД е използван МОКА и актуални данни от цитираните по-горе източници, а именно: безрискова премия в размер на 3,0297%; коефициент β – 0,5863 и обща пазарна рискова премия за Р България – 7,43%. В резултат, изчислената норма на възвръщаемост на собствения капитал се получава в размер на 7,38%, а среднопретеглената норма на възвръщаемост на капитала – 8,2%, като тези стойности съвпадат с предложените от заявителя.

В тази връзка, предложената от „КАВАРНА ГАЗ“ ООД среднопретеглена норма на възвръщаемост на капитала за периода 2024 – 2028 г. в размер на 8,20%, при 100% собствен капитал с норма на възвръщаемост 7,38%, при отчитане на данъчните задължения е обоснована.

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	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.	2028 г.
Промислени	MWh/год.	1557	1743	1918	2122	2334
ОА и търговски	MWh/год.	3551	3977	4375	4856	5431
Битови	MWh/год.	7709	8634	9497	10 447	11 492
Общо:	MWh/год.	12 817	14 355	15 790	17 425	19 257

Прогнозен брой клиенти

Таблица № 7

Групи клиенти	Мярка	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.	2028 г.
Промислени	бр.	18	19	20	21	22
ОА и търговски	бр.	91	92	93	94	95
Битови	бр.	1074	1079	1084	1089	1094
Общо:	бр.	1183	1190	1197	1204	1211

За целите на ценообразуването е изчислен коефициент за разпределяне на дълготрайните активи по групи клиенти. Коефициентът е получен на базата на проектния максимален часови 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 дела 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 УПР за дейността „разпределение на природен газ“ по групи клиенти и по години е следното: за промишлените клиенти се увеличават от 0,115 за 2024 г. на 0,116 за 2028 г.; за

ОА и търговски клиенти нарастват от 0,287 през 2024 г. на 0,288 през 2028 г., а за битовите клиенти намаляват от 0,598 за 2024 г. на 0,597 за 2028 г.

Коефициентът за разпределение на възвращаемостта и УПР за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ е функция на броя на всяка група клиенти, делът им от общата годишна консумация и съответната част от възвращаемостта и условно-постоянните разходи за групата. Изменението на стойностите на коефициента за разпределение на възвръщаемостта и УПР за дейността „снабдяване с природен газ от краен снабдител“ по групи клиенти е следното: за промишлените клиенти нарастват от 0,026 за 2024 г. на 0,029 за 2028 г.; за ОА и търговските клиенти нарастват от 0,097 през 2024 г. на 0,101 през 2028 г. ,а за битовите клиенти намаляват от 0,877 за 2024 г. на 0,870 за 2028 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 се увеличават от 0,121 за 2024 г. на 0,122 за 2027 г. и намаляват на 0,121 през 2028 г.; за ОА и търговските клиенти нарастват от 0,277 през 2024 г. на 0,282 през 2028 г., а за битовите клиенти намаляват от 0,601 за 2024 г. на 0,597 за 2028 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 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.

Предложените от „КАВАРНА ГАЗ“ ООД пределни цени за пренос на природен газ през газоразпределителната мрежа, пределни цени за снабдяване с природен газ от краен снабдител за територията на общините Каварна и Шабла 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)
Промишлени:		
до 400 MWh/год. вкл.	28,34	1,60
над 400 MWh/год.	24,94	1,60
ОА и търговски:		
до 50 MWh/год. вкл.	32,18	2,48
над 50 MWh/год.	30,20	2,48
Битови	32,75	5,41

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

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; одобряване на работния проект от общината; издаване на разрешение за строеж; сключване на договор за Независим строителен надзор; разходи по организация и безопасност на движението; изготвяне на екзекутивна документация; становища по изпълнение на газопроводното отклонение; 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; свързване на Газорегулаторен и замерен пункт към газовата инсталация.

Предложените от „КАВАРНА ГАЗ” ООД пределни цени за присъединяване на клиенти към газоразпределителната мрежа на територията на общините Каварна и Шабла са посочени в таблица № 9:

Цени за присъединяване

Таблица № 9

Групи и подгрупи клиенти	Цени за присъединяване към газоразпределителната мрежа (лв./клиент)
Промислени:	
до 5000 MWh/год. вкл.	3275
над 5000 MWh/год. до 10 000 MWh/год. вкл.	4390
над 10 000 MWh/год.	5016
ОА и търговски:	
до 700 MWh/год. вкл.	1810
над 700 MWh /год. до 5000 MWh/год. вкл.	2533
над 5000 MWh/год.	3190
Битови	682

5. Защитена по закон информация, съдържаща се в подаденото от „КАВАРНА ГАЗ” ООД заявление, която не следва да бъде разгласявана:

Със заявление с вх. № Е-15-22-10 от 25.09.2023 г., лицензиантът е посочил, че като търговска тайна или защитена по закон информация очаква да бъдат третирани обичайно считаните за такива данни, касаещи цени, срокове и условия на плащане по търговски договори.

Съгласно чл. 18 от ЗЕ председателят на Комисията, нейните членове и служителите на нейната администрация, са длъжни да не разгласяват информация, обявена за търговска тайна от заявителите и лицензиантите, ако нейното разгласяване би довело до нелоялна конкуренция между търговци, или до застрашаване на търговския интерес на трети лица.

С оглед гореизложеното, искането за заличаване на защитена по закон информация е основателно в частта относно съдържащата се в доклада информация, представляваща търговска тайна, като при публикуването на документите, попадащи в обхвата на чл. 15, ал. 2 от ЗЕ на интернет страницата 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 проекта на решение;
2. 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;
3. Да покани за участие в откритото заседание лицата, представляващи „КАВАРНА ГАЗ” ООД или други упълномощени от тях представители на дружеството, като се осигури и възможност за дистанционно участие;
4. 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;
5. 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;
6. Да определи 14-дневен срок за предоставяне на становища по проекта на решение.
7. 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.

Приложение: проект на решение.