

РЕШЕНИЕ

№ Ц – 11

от 30.03.2015 г.

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 30.03.2015 г., като разгледа заявление за утвърждаване/изменение на цени на водоснабдителните и канализационните услуги с вх. № В-17-10-6/05.03.2014 г., подадено от „Водоснабдяване, канализация и термални води“ ЕООД - гр. Ракиново, събраните данни от проведените на 11.03.2015 г. открито заседание и обществено обсъждане и Доклад с вх. № В-Дк-45/26.03.2015 г., установи следното:

„Водоснабдяване, канализация и термални води“ ЕООД, гр. Ракиново („ВКТВ“ ЕООД, гр. Ракиново) е внесло в Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, комисията – наименованието изменено със Закона за изменение и допълнение на Закона за енергетиката обн. ДВ бр.17/2015 г. в сила от 06.03.2015 г.) заявление за утвърждаване/изменение на цените на водоснабдителните и канализационните услуги с вх. № В-17-10-6/05.03.2014 г.

Съгласно Заповед № 3-В-57/11.03.2014 г., изменена със Заповед № 103/01.12.2014 г. на председателя на комисията, сформираната работна група разгледа и анализира постъпилото заявление за утвърждаване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни от „ВКТВ“ ЕООД, гр. Ракиново на територията на община Ракиново.

Действащите цени на В и К услуги на „ВКТВ“ ЕООД, гр. Ракиново утвърдени с решение № Ц–07/14.03.2011 г. на комисията, в сила от 01.04.2011 г. са образувани по метода „горна граница на цените”, както следва:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите - 0,45 лв./куб.м

Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води - 0,07 лв./куб.м

(В цените не е включен ДДС).

С внесеното заявление с вх. № В-17-10-6/05.03.2014 г., „ВКТВ“ ЕООД, гр. Ракиново предлага за утвърждаване следните цени за водоснабдителните и канализационните услуги:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите - 0,52 лв./куб.м

Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води - 0,07 лв./куб.м

(В цените не е включен ДДС).

В и К операторът е изпълнил изискването на чл. 18 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (НРЦВКУ) за предварително оповестяване в средствата за масово осведомяване на предложението си за нови цени или за изменение на действащите цени на В и К услуги, видно от приложените в писмо вх. № В-17-10-6/20.03.2014 г. копия на вестник „Темпо” от 04-10 февруари 2014 г., брой 06, цени:

за услугата доставяне на вода на потребителите 0,51 лв./куб.м и

за услугата отвеждане на отпадъчните води – 0,08 лв./куб.м.

Публикуваните цени не съответстват на стойностите в заявлението, като е посочено, че е допусната техническа грешка, отстранена в нова публикация във в. „Темпо“ от 25-31 март 2014 г., брой 13, приложена с писмо вх. № В-17-10-6/03.04.2014 г., в която публикуваните цени съответстват на стойностите в заявлението.

1. Предложени от В и К оператора разходи и ценообразуващи елементи във внесеното заявление за цени на В и К услуги

Предложените за утвърждаване цени на В и К услуги са формирани на база отчетни данни за 2013 г., като първоначална цена за регулаторния период, вместо да бъде приложена индексация на разходите и актуализация на регулаторната база на активите, при което не съответстват на изискванията на чл. 4, ал. 1, т. 2а от НРЦВКУ и глава четвърта за годишни корекции на цените по време на регулаторния период от Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени“, приети с решение по т. 5 от Протокол № 17/31.01.2011 г. на комисията (Указанията).

Предложените цени на В и К услуги от „ВКТВ“ ЕООД, гр. Ракитово във внесеното заявление са образувани с ценообразуващите елементи, както следва:

1.1. Дълготрайни активи

Призната стойност на дълготрайните активи е определена на база отчетната стойност на дълготрайните активи към края на 2013 г. съобразно годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2013 г., както следва:

за услугата доставяне вода на потребителите - 50 хил. лв.

за услугата отвеждане на отпадъчните води - 2 хил. лв.

1.2. Среден размер на инвестициите

Средният размер на инвестициите, включен в регулаторната база на активите е определен е неточно определен с инвестициите за последните три години от регулаторния период (2013 г., 2014 и 2015 г.) от бизнес плана, както следва:

за услугата доставяне вода на потребителите - 9 хил. лв.

за услугата отвеждане на отпадъчните води - 2 хил. лв.

1.3. Необходим оборотен капитал

Необходимият оборотен капитал включен в регулаторната база на активите е неточно определен на база нетен цикъл на оборотния капитал от 7 дни и 53 бр. цикли в годината с параметри от годишния финансов отчет на дружеството за 2013 г., както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите – 283 хил. лв.

за услугата отвеждане на отпадъчните води - 63 хил. лв.

1.4. Регулаторна база на активите (РБА)

Предложената регулаторна база на активите е образувана на база отчетни данни за 2013 г. по т. 1.1, 1.2, 1.3 и натрупаните амортизации с разлики от амортизационния план за регулаторни цели към внесенния бизнес план, както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите - 45 хил. лв.

за услугата отвеждане на отпадъчните води - 2 хил. лв.

1.5. Норма на възвръщаемост на капитала

Нормата на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане е образувана с отчетни данни съгласно годишния финансов отчет на дружеството за 2013 г. и е 4,44%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 4,00% с данъчна ставка 10,00%.

1.6. Годишни разходи

Предложените от В и К оператора прогнозни годишни разходи са определени на база отчетни разходи за 2013 г., както следва:

1) към *условно-постоянните разходи* са добавени допълнителни разходи с приложена обосновка за тях:

- *разходи за горива и смазочни материали* за транспортни средства и механизация са увеличени с 2 хил. лв. с мотива, че през 2012 год. са ползвани услуги с багер от друга фирма, тъй като собствения багер „ЮМЗ-то“ е напълно амортизиран и дружеството не разполага с механизация. В резултат са ограничени всички ремонтни дейности. През 2014 г. се предвижда закупуване на багер със заемни средства, за което има решение от Общински съвет Ракитово с цел извършване на всички текущи и останали от 2012 г. ремонтни дейности. Тези 2 хил. лв. са компенсирани с намаление на други разходи за материали;

- *местни данъци и такси* са увеличени с 1 000 лева поради по-високи ставки на данък сгради и такси битови отпадъци;

- *юридически услуги* – предвидени 3 хил. лв. и

- *съдебни разходи* – предвидени 1 хил. лв., каквито не са отчетени за 2013 г. необходими за завеждането на изпълнителни дела във връзка с некоректни потребители;

- *разходи за амортизации* са увеличени с 3 хил. лв., определени за заложените в инвестиционната програма и преоценена стойност на административната сграда;

- *разходи за трудови възнаграждения* са увеличени с 2 хил. лв. за клас за прослужено време на работниците и служителите на дружеството;

- *други разходи* (лихви по заеми) предвидени 1 хил. лв., каквито не са отчетени за 2013 г. за заема за закупуване на багер;

- *разходи за текущ ремонт* – увеличени с 5 хил. лв. спрямо отчетените за 2013 г., обосновани с това, че поради липсата на багер през 2013 г. са извършени само неотложни аварийни ремонти, независимо че са налице участъци от водопроводната мрежа, на които също е необходимо да се извърши ремонт.

2) *разходите за амортизации* не съответстват на амортизационния план, а са обосновани като изчислени за предвидените инвестиции;

3) *променливите разходи* са равни на отчетените за 2013 г.;

4) *разходите за текущ ремонт* съответстват на ремонтната програма от одобрения бизнес план.

Прогнозираните годишни разходи за В и К услуги са, както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите - 272 хил. лв.

за услугата отвеждане на отпадъчните води - 34 хил. лв.

1.7. Количества вода

Количествата вода за съответната В и К услуга са прогнозирани спрямо отчетените количества за 2013 г.

за услугата доставяне на вода на потребителите - 526 хил. м³

за услугата отвеждане на отпадъчните води - 520 хил. м³

1.8. Необходими годишни приходи

Необходимите годишни приходи, предложени в заявлението са, както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите - 274 хил. лв.

за услугата отвеждане на отпадъчните води - 34 хил. лв.

2. Анализ и оценка на отчетените резултати за 2013 г.

Във връзка с подаденото заявление от „ВКТВ“ ЕООД, гр. Ракиново и в съответствие с чл. 20 от НРЦВКУ е представена информация, на базата на която е извършен анализ и оценка за резултатите от дейността на В и К оператора за отчетния ценови период.

2.1. Анализ на приходите и разходите за 2013 г.

Отчетените приходи и разходи за регулираните услуги по представената информация от В и К оператора за 2013 г. са отразени в таблицата.

В и К услуги	ПРИХОДИ за отчетната 2013 г.	РАЗХОДИ за отчетната 2013 г.	Финансов резултат (от регулираните услуги)
Доставяне на вода на потребителите	236	255	-19
Отвеждане на отпадъчните води	36	29	7
ОБЩО:	272	284	-12

Видно от данните в таблица, общият финансов резултат, формиран от отчетените приходи и разходи от регулираните услуги е в размер на (-12 хил. лв.), като при услугата отвеждане на отпадъчните води е отчетена печалба.

Съгласно одитирания годишен финансов отчет за 2013 г., дружеството формира общо приходи от цялостната дейност в размер на 289 хил. лв. и общо разходи 284 хил. лв., в резултат на което финансовия резултат е печалба в размер на 5 хил. лв.

Отчетените разходи от цялостната дейност на дружеството за 2013 г. (284 хил. лв.) са равни на отчетените разходи за регулираните услуги, докато отчетените приходи от дейността за 2013 г. (289 хил. лв.) са по-високи от отчетените за регулираните услуги (272 хил. лв.), в т.ч. за доставяне на вода и пречистване на отпадъчни води със 17 хил. лв., които представляват приходи от присъединяване.

Отчетените разходи за 2013 г., съпоставени с утвърдените в действащите цени на В и К услуги с решение № Ц-07/14.03.2011 г. са отразени в таблицата.

№ по ред	Разходи по икономически елементи	В и К услуги					
		Доставяне на вода на потребителите			Отвеждане на отпадъчните води		
		Утвърдени в действащите цени	Отчет ЕССО 2013 г. (хил. лв.)	Ръст (%)	Утвърдени в действащите цени	Отчет ЕССО 2013 г. (хил. лв.)	Ръст (%)
1.	Разходи за материали, в т.ч.	27	14	-48,15	1	3	200,00
1.1.	електроенергия за технологични нужди	0	0	0,00	0	0	0,00
2.	Разходи за външни услуги, в т.ч.	49	49	0,00	2	8	300,00
2.1.	такса за водовземане и заустване	14	15	7,14	2	3	50,00
3.	Разходи за амортизации	5	1	-80,00	1		-100,00
4.	Разходи за възнаграждения	74	116	56,76	4	7	75,00
5.	Разходи за осигуровки	25	37	48,00	2	2	0,00
6.	Други разходи	34	19	-44,12	9	2	-77,78
7.	Разходи за текущ и аварийен ремонт	19	19	0,00	4	7	75,00
	Общо:	233	255	9,44	23	29	26,09
	в т.ч. променливи разходи	37	28	-24,32	3	4	33,33

От така представените данни може да се направи извода, че отчетната стойност на разходите за 2013 г. е по-висока спрямо стойността на утвърдените разходи в действащите цени от 2008 г. и при двете услуги в резултат основно на увеличение на разходите за възнаграждения и осигуровки.

2.2. Изпълнение на инвестиционната програма за 2013 г.

От извършения преглед на информацията относно изпълнението на инвестиционната е видно, че В и К операторът е реализирал в стойностно изражение планираните инвестиции за 2013 г. от одобрения бизнес план, а именно:

В и К услуги	Одобрени инвестиции 2013 г. (хил.лв.)	Реализирани инвестиции 2013 г. (хил.лв.)	Изпълнение (%)
Доставяне на вода на потребителите	3	3	100,0
Отвеждане на отпадъчните води	1	2	200,0
Общо:	4	5	125,0

Реализираните инвестиции през 2013 г. са финансирани със собствени средства от дружеството и с тях е извършен основен ремонт и реконструкция на водопровод и канализационен участък.

2.3. Количества за доставяне на вода на потребителите и количества за отвеждане на отпадъчни води

Отчетените количества за 2013 г. съпоставени с количествата с които са образувани действащите цени на В и К услуги са отразени в таблицата.

В и К услуги	Количества, утвърдени с Решение № Ц-07/14.03.2011 г. (хил.куб.м)	Отчетни количества за 2013 г. (хил.куб.м)
Доставяне на вода на потребителите	518	523
Отвеждане на отпадъчните води	350	520

От посочените данни е видно, че отчетените фактурирани количества за 2013 г. и за двете услуги са по-високи от утвърдените в действащите цени с Решение № Ц-07/14.03.2011 г. в резултат на новоприсъединени потребители.

2.4. Анализ на финансовото състояние на „ВКТВ“ ЕООД, гр. Ракитово към 31.12.2013 г.

Съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2013 г. на „ВКТВ“ ЕООД, гр. Ракитово текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на 5 хил. лв., при отчетената печалба в размер на 24 хил. лв. за 2012 г., което се дължи на изпреварващото увеличение на общите разходи пред това на общите приходи.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 1,7% на 289 хил. лв. от 294 хил. лв. за 2012 г., в резултат на намалени приходи от продажби, а общите разходи са увеличени с 5,2% на 284 хил. лв. от 270 хил. лв. за 2012 г., преди всичко в резултат на увеличени други разходи.

Приходите от оперативната дейност на дружеството са единствено от услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води и към 31.12.2013 г. са намалени с 1,7% на 289 хил. лв. от 294 хил. лв. за 2012 г.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са увеличени с 5,2% на 284 хил. лв. при отчетени 270 хил. лв. за 2012 г., вследствие на увеличение на външни услуги с 14,5% и други разходи с 112,5%. Разходите за оперативна дейност по икономически елементи за 2013 г. съпоставени с предходната 2012 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2012 г.	2013 г.	Изменение 2012/2011 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	50	38	-24,0
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	55	63	14,5
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	1	1	0,0
4.	Разходи за персонала	хил.лв.	148	148	0,0
5.	Други разходи	хил.лв.	16	34	112,5
	Общо	хил.лв.	270	284	5,2

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. *Разходите за материали*, спрямо предходната година са намалени на 38 хил. лв. от 50 хил. лв.

2. *Разходите за външни услуги* за годината са увеличени на 63 хил. лв., спрямо предходната година, когато те са 55 хил. лв., като увеличението се дължи основно на разходи по граждански договори и хонорари, и други разходи.

3. *Разходите за персонал* (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2013 г. са 148 хил. лв. и са равни на отчетените за 2012 г. при един и същ брой персонал и за двете години - 18 човека.

4. *Други разходи* за дейността са увеличени на 34 хил. лв. за 2013 г. от 16 хил. лв. за 2012 г., преди всичко в резултат на увеличени разходи за текущ ремонт и командировки.

5. *Разходите за амортизации и обезценки* през 2013 г. са 1 000 лева и са равни на отчетените през 2012 г.

Нетекущите активи към 31.12.2013 г. са увеличени спрямо предходната година на 36 хил. лв. от 15 хил. лв. за 2012 г. в резултат на преценка на активите и отчетени активи в процес на изграждане в размер на 5 хил. лв.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 79 хил. лв. от 74 хил. лв. за 2012 г., дължащо се предимно на увеличение на материалните запаси и вземанията.

Общите текущи пасиви (задължения) са увеличени към 31.12.2013 г. на 24 хил. лв. от 17 хил. лв. за 2012 г., като с най-голям дял от тях са други и данъчни задължения.

От извършения анализ и оценка на информацията на отчетените резултати на дружеството, в т.ч. анализ и оценка на отчетеното общо финансово състояние за 2013 г. са изведени следните ключови показатели:

Показател	Изчисление	2013 г.	2012 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	11,29	12,33	Отбелязва се намаление, но дружеството е способна да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	2,53	1,63	Отбелязва се повишение и дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Финансова автономност	Собствен капитал / Привлечен капитал	3,79	3,35	Отбелязва се повишение и дружеството е финансово независимо от ползването на чужди средства
Задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	0,26	0,30	Отбелязва се намаление и дружеството е с ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	1,73%	8,16%	Отбелязва се силно влошаване на рентабилността на приходите
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	1,74%	16,51%	Отбелязва се силно влошаване на рентабилността на активите
Събираемост на вземанията	((1,2xНетни приходи от продажби –(Вземания тек.год-Вземания предх.год.)) / (1,2xНетни приходи от продажби + Вземания предх.год.))	95,55%	96,37%	Отбелязва се влошаване, независимо от което, нивото на събираемост на вземанията е високо
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	21 дни	16 дни	Отбелязва се влошаване, независимо от което периода на събираемост е кратък

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви* е понижен за 2013 г. - 11,29 спрямо 12,33 за 2012 г. и показва, че дружеството има възможности да обслужва текущите си задължения със свободен оборотен капитал.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е подобрен и за 2013 г. е 2,53 спрямо 2012 г. - 1,63, което означава, че дружеството разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за финансова автономност, изчислен като *съотношение между собствен капитал/пасиви* се увеличава до 3,79 за 2013 г. при 3,35 за 2012 г. и показва добри възможности на дружеството за покриване на финансовите си задължения за периода.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между привлечен капитал (дългосрочни и краткосрочни задължения)/собствен капитал* е с много висока стойност за 2013 г. - 0,26 спрямо 2012 г. - 0,30 и отразява както отчетеното намаление за периода, така и ниска задлъжнялост на дружеството спрямо възможностите, които има за покриване на финансовите си задължения.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби* значително намалява за периода на (1,7%) за 2013 г. от (8,2%) за 2012 г.

Рентабилност на активите, изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* също намалява за периода до 1,7% за 2013 г. от 16,5% за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение* $((1,2 \times \text{Нетни приходи от продажби} - (\text{Вземания тек.год} - \text{Вземания предх.год})) / (1,2 \times \text{Нетни приходи от продажби} + \text{Вземания предх.год}))$ е висока, независимо от намалението за 2013 г. – 95,6% спрямо 2012 г. - 96,4%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е кратък независимо от увеличението на 21 дни за 2013 г. спрямо 16 дни за 2012 г. и показва, че дружеството се справя добре със събиране на вземанията си.

От извършената оценка на информацията за отчетените резултати и анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2013 г. е видно, че дружеството е в много добро финансово състояние.

Дружеството е с висока ликвидност, ниска степен на задлъжнялост, добри възможности за обслужване на задълженията си навреме и разполага със свободен капитал за инвестиционна дейност.

Постигнатата възвръщаемост на активите и рентабилност на приходите от продажби за 2013 г. е ниска спрямо предходния период.

Събираемостта на вземанията намалява спрямо предходната година, но остава близка до високите нива за сектора, а периодът на събираемост независимо от удължаването му спрямо предходната година остава кратък.

3. Констатации и правна рамка

Въз основа на извършения анализ на подаденото заявление са направени следните констатации:

1. Действащите към настоящия момент на „ВКТВ” ЕООД, гр. Ракивово са утвърдени с **Решение № Ц–07/14.03.2011 г.**, съгласно което считано от 01.04.2011 г. В и К оператора прилага изменени цени, определени от регулатора при прилагане на метода на регулиране по чл.4, ал.1, т.2, б. „а“ от НРЦВКУ „горна граница на цените“.

2. Във внесеното със заявление **вх. № В-17-10-6/05.03.2014 г.** предложение от В и К оператора за утвърждаване на цени на В и К услуги същите са образувани при прилагането на метода „горна граница на цени“, съгласно чл.4, ал.1, т.2, б. „а“ от НРЦВКУ и при спазване на Указанията на комисията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени“, приети с решение по т. 5 от Протокол № 17/31.01.2011 г. Предложените цени на В и К услуги във внесеното заявление са формирани на базата отчетни данни за 2012 г., каквито са били налице към момента на внасяне на предложението.

3. Правната рамка на метода на регулиране чрез стимули “горна граница на цени” на цените на В и К услуги се съдържа в ЗРВКУ и НРЦВКУ. НРЦВКУ определя правилата за образуване на цените и тяхното изменение, както и редът за внасянето на заявленията за утвърждаване и изменение на цените.

4. Съгласно чл. 4, ал. 1, т. 2, б „а” от НРЦВКУ при прилагане на метода „горна граница на цени” комисията утвърждава цени на В и К оператора за първата година от определения регулаторен период и ги изменя в края на всяка година от регулаторния период с инфлационен индекс, коригиран с коефициент за подобряване на ефективността на В и К оператора.

5. Със заявление **вх. № В-17-10-5/05.03.2014 г.** В и К операторът е внесъл за одобряване от комисията бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода 2013 г. – 2015 г. Същият е разгледан от работната група и е предложен за одобрение с доклад **вх.№ В-Дк-21/18.02.2015 г.** Внесеният ат „ВКТВ“ ЕООД – Ракивово бизнес план е одобрен с решение на комисията № БП-10 от 04.03.2015 г.

4. Предложение на работната група за разходи и ценообразуващи елементи

След извършения преглед на заявлението за цени на В и К услуги на “ВКТВ” ЕООД, гр. Ракитово, работната група предлага разходите и ценообразуващите елементи на внесените за утвърждаване цени да се коригират съгласно изискванията на глава четвърта от Указанията, а именно:

- Регулаторната база на активите се актуализира със стойността на дълготрайните активи към 31.12.2013 г.;
- Условно-постоянните разходи (без разходите за амортизации) се индексират със инфлационен индекс за 2013 г. намален с коефициент за подобряване на ефективността X;
- Разходите за амортизации се определят в съответствие с Амортизационния план за регулаторни цели за 2013 г.;
- Променливите разходи се определят на база натурални показатели по отчетни данни за 2013 г.;
- Всички останали ценообразуващи елементи, в т.ч. норма на възвръщаемост на капитала, оборотен капитал, количества за доставяне на вода, отведени и пречистени отпадъчни води са равни на утвърдените с решение № Ц-07/14.03.2011 г.

4.1. Дълготрайни активи

Призната стойност на дълготрайните активи се образува на база отчетните стойности на дълготрайните активи за 2013 г. в съответствие с амортизационния план за регулаторни цели в бизнес плана, предложен за одобрение с доклад В-Дк-21/18.02.2015 г., и годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2013 г., както следва:

- за услугата доставяне на вода на потребителите – **50 хил. лв.**
- за услугата отвеждане на отпадъчните води – **2 хил. лв.**

4.2. Среден размер на инвестициите

Средният размер на инвестициите за оставащите две години от регулаторния период съответстват на инвестиционната програма от бизнес плана предложен за одобрение с доклад В-Дк-21/18.02.2015 г., както следва:

- за услугата доставяне на вода на потребителите – от предложени 9 хил.лв. на **13 хил. лв.**
- за услугата отвеждане на отпадъчните води – от 2 хил. лв. на **4 хил. лв.**

4.3. Необходим оборотен капитал

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно утвърдените параметри от решение № Ц-07/14.03.2011 г. както следва:

- за услугата доставяне на вода на потребителите – от предложени 5 хил.лв. на **13 хил. лв.**
- за услугата отвеждане на отпадъчните води – **1 хил. лв.**

4.4. Регулаторна база на активите

Регулаторната база на активите се определя на базата на отчетни данни за 2013 г., както следва:

- за услугата доставяне на вода на потребителите – от предложени 45 хил.лв. на **54 хил. лв.**
- за услугата отвеждане на отпадъчните води – от предложени 2 хил.лв. на **7 хил. лв.**

4.5. Норма на възвръщаемост на капитала

Нормата на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане е определена съгласно решение № Ц-07/14.03.2011 г. и е 4,44%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 4,00% с данъчна ставка 10,00%.

4.6. Признати годишни разходи

Условно-постоянните разходи (без разходите за амортизации) по водоснабдителни и канализационни услуги се коригират със средногодишната инфлация за периода януари - декември 2013 г. спрямо периода януари - декември 2012 г., която е **0,9%** по данни на НСИ за индекса на потребителските цени.

Преизчислените условно-постоянни разходи (без разходите за амортизации) след корекцията по т. 1 са коригирани с коефициент за подобряване на ефективността $X = 0,9\%$, съгласно т. 55 от Указанията.

Разходите за текущ и аварийен ремонт, прогнозирани в съответствие с ремонтната програма от бизнес план, предложен за одобрение с доклад В-Дк-21/18.02.2015 г., са обосновани и се приемат, както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите:

разходи за текущ и аварийен ремонт – 62 хил. лв.

за услугата отвеждане на отпадъчните води:

разходи за текущ и аварийен ремонт – 5 хил. лв.

Променливи разходи за услугата доставяне на вода на потребителите:

1. Предложените от В и К оператора *разходи за обеззаразяване* в размер на **2 хил. лв. се признават.**

2. Предложените от В и К оператора *разходи за доставяне на вода от друг доставчик* в размер на **8 хил. лв. се признават.**

3. Предложените от В и К оператора *разходи за такса регулиране* в размер на **3 хил. лв. се признават.**

4. Предложените от В и К оператора *разходи за такса за водоползване* в размер на **15 хил. лв. се признават.**

Променливи разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води:

1. Предложените от В и К оператора *разходи за такса за замърсяване* в размер на **3 хил. лв.**, изчислени съгласно Тарифата за таксите за водовземане, за ползване на воден обект и за замърсяване (обн. в ДВ, бр. 50 от 1 юли 2011 г., изм. ДВ. бр. 3 от 10 януари 2012 г.), се признават.

Във връзка с гореизложените корекции на годишните разходи са, както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите – от предложени 272 хил. лв. на **266 хил. лв.**

за услугата отвеждане на отпадъчните води – от предложени 34 хил. лв. на **24 хил. лв.**

4.7. Количествата вода

Количествата вода за съответната В и К услуга са равни на утвърдените с решение № Ц-07/14.03.2011 г., а именно:

за услугата доставяне на вода на потребителите – от предложени 526 хил.куб.м на **518 хил.куб.м**

за услугата отвеждане на отпадъчните води – от предложени 520 хил.куб.м на **350 хил.куб.м**

4.7. Необходими годишни приходи

Във връзка с гореизложените корекции на ценообразуващите елементи и разходите, необходимите годишни приходи са, както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите – от предложени 274 хил. лв. на **268 хил. лв.**

за услугата отвеждане на отпадъчните води – от предложени 34 хил. лв. на **25 хил. лв.**

4.8. Анализ на социалната поносимост на цените на В и К услуги

Социалната поносимост на цената на В и К услуги е **4,40 лв./куб.м**, определена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ със следните параметри:

✓ средномесечен доход на едно лице за област Пазарджик за 2013 г. в размер на **307 лв.** (данни от НСИ).

✓ среден брой членове в домакинство – **2,44 човека** (данни от НСИ).

✓ минималното месечно потребление на вода за питейно-битови нужди от **2,8 куб.м.**

Във връзка с изложеното, разходите и ценообразуващите елементи за водоснабдителните и канализационните услуги на „ВКТВ“ ЕООД, гр. Ракитово са, както следва:

Признати годишни разходи:

за услугата доставяне на вода на потребителите – **266 хил. лв.**

за услугата отвеждане на отпадъчните води – **24 хил. лв.**

Регулаторна база на активите:

за услугата доставяне на вода на потребителите – **54 хил. лв.**

за услугата отвеждане на отпадъчните води – **7 хил. лв.**

Необходим оборотен капитал:

за услугата доставяне на вода на потребителите – **13 хил. лв.**

за услугата отвеждане на отпадъчните води – **1 хил. лв.**

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно утвърдените параметри от решение на комисията № Ц-07/14.03.2011 г.

Норма на възвръщаемост на капитала:

Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 4,44%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 4,00% с данъчна ставка 10,00%, съгласно решение на комисията № Ц-07/14.03.2011 г.

Необходими годишни приходи:

за услугата доставяне на вода на потребителите – **268 хил. лв.**

за услугата отвеждане на отпадъчните води - **25 хил. лв.**

Количествата вода:

за услугата доставяне на вода на потребителите – **518 хил.куб.м**

за услугата отвеждане на отпадъчните води – **350 хил.куб.м**

Количествата вода за съответната В и К услуга са равни на утвърдените с решение на комисията № Ц-07/14.03.2011 г.

Цени на В и К услуги на „ВКТВ“ ЕООД, гр. Ракитово:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите

0,52 лв./куб.м

Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води

0,07 лв./куб.м

(В цените не е включен ДДС).

5. Открито заседание на КЕВР и обществено обсъждане по проекта на решение за утвърждаване на цени.

5.1. Открито заседание

В съответствие с разпоредбите на чл.23 от НРЦВКУ и чл. 41 - чл. 50 от Устройствения правилник на КЕВР и на нейната администрация на закрито заседание на комисията, проведено на 04.03.2015 г., с решение по т. 5 от протокол № 33/04.03.2015 г., е приет доклада на работната група вх.№ В-Дк-21/18.02.2015 г. и е определена дата за провеждането на открито заседание и обществено обсъждане на предложението за цени на 11.03.2015 г. от 10 ч.

Докладът на комисията и проекта на решение за утвърждаване на цени на В и К услугите, предоставяни от „ВКТВ“ ЕООД, гр. Ракитово са качени на интернет страницата на КЕВР.

„ВКТВ“ ЕООД, гр. Ракитово е уведомено за провеждане на заседанието с писмо изх. № В-17-10-6/04.03.2015 г. и изпраща представители. На заседанието се явиха:

- г-н Ангел Паризов – управител;
- г-жа Надежда Дойкина – счетоводител.

г-жа Надежда Дойкина заяви, че счита доклада за реалистичен, основния проблем на дружеството е липсата на техника. Увеличението на цената на водата е свързано основно с планираното от дружеството придобиване на багер и в по-малка степен за покриване на разходите по водените съдебни дела, а не цената на канала. Другите разходи се запазват непроменени

г-н Ангел Паризов посочи, че в момента дружеството ползва в своята дейност общински багер, който е малък и не може да работи при водопроводи с дълбочина около четири метра, поради което се водят преговори с банки за отпускане на кредит, който да се погаси за срок от две-три години.

5.2. Обществено обсъждане

С писмо изх. № В-04-00-8/29.01.2015 г. като заинтересовани лица са поканени В-17-10-6/04.03.2015 г. като заинтересовани лица са поканени Омбудсман на Република България, Национален браншов синдикат „Водоснабител“ – КНСБ, Конфедерация на работодателите и индустриалците в България, Българска асоциация по водите, Съюз на В и К операторите в България, Федерация на потребителите в България, Федерация „Строителство, индустрия и водоснабдяване“ – ПОДКРЕПА, Комисия за защита на потребителите, Гражданско движение „ДНЕС“, Българска национална асоциация „Активни потребители“, община Ракитово и „Водоснабдяване, канализация и термални води“ ЕООД, гр. Ракитово.

На общественото обсъждане присъстваха:

- г-н Красимир Богоев – заместник-председател на Национален браншов синдикат „Водоснабител“ – КНСБ;
- г-н Ангел Паризов – управител.

Омбудсман на Република България, Конфедерация на работодателите и индустриалците в България, Българска асоциация по водите, Съюз на В и К операторите в България, Федерация на потребителите в България, Федерация „Строителство, индустрия и водоснабдяване“ – ПОДКРЕПА, Комисия за защита на потребителите, Гражданско движение „ДНЕС“, Българска национална асоциация „Активни потребители“ и община Ракитово не изпращат свои представители.

По време на общественото обсъждане бяха направени следните изказвания:

г-н Красимир Богоев посочи, че на базата на доклада може да се заключи, че дружеството, макар и от най-малките В и К дружества в страната, работи добре. От синдикална гледна точка то има един добър колективен трудов договор, който се спазва и независимо че работните заплати не са от най-високите в сектора, за мащабите на дружеството се справят. Постави въпрос за взаимоотношенията на дружеството с общината - как работят, как вижда общината развитието на водната реформа.

г-н Ангел Паризов заяви, че по отношение на общината, той като бивш заместник-кмет може да каже, че се работи много добре, винаги са се съобразявали и са съдействали. Проблем за дружеството, както и на други места в България има със събираемостта, въпреки че се повишава, за което има и разработена програма. В момента има разработен съвместно с общината нов проект за поставяне на тротоарни кранове и на водомери навсякъде. Изтъкна, че това което се прави и финансира от общината е в полза и за дружеството и уведоми за подготвен проект за цялостна реконструкция на водопроводната мрежа, който може да бъде започнат след като стане ясно как ще се осигурява финансирането по мярка 321.

5.3 В законоустановения 14-дневен срок след общественото обсъждане няма постъпили писмени бележки, становища и/или възражения по проекта на решение за утвърждаване на цени.

Предвид изложеното и на основание чл. 6, ал. 1, т. 2, чл. 12 и чл. 13 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги, чл. 4, ал. 1, т. 2, б. „а” от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги и Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени”, приети с решение по т. 5 от протокол № 17/31.01.2011 г. на ДКЕВР и във връзка със заявление вх. № В-17-10-6/05.03.2014 г. за утвърждаване/изменение на цени на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни на потребителите от „Водоснабдяване, канализация и термални води” ЕООД - гр. Раkitово

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ Р Е Ш И:

I. Утвърждава ценообразуващи елементи на цените на В и К услугите по т. II на „Водоснабдяване, канализация и термални води” ЕООД - гр. Раkitово, както следва:

Признати годишни разходи:

за услугата доставяне на вода на потребителите – 266 хил. лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води – 24 хил. лв.

Регулаторна база на активите:

за услугата доставяне на вода на потребителите – 54 хил. лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води – 7 хил. лв.

Необходим оборотен капитал:

за услугата доставяне на вода на потребителите – 13 хил. лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води – 1 хил. лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно утвърдените параметри от решение на комисията № Ц-07/14.03.2011 г.

Норма на възвръщаемост на капитала:

Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане **4,44%**, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 4,00% с данъчна ставка 10,00%, съгласно решение на комисията № Ц-07/14.03.2011 г.

Необходими годишни приходи:

за услугата доставяне на вода на потребителите – **268 хил. лв.**
за услугата отвеждане на отпадъчните води - **25 хил. лв.**

Количествата вода:

за услугата доставяне на вода на потребителите – **518 хил.куб.м**
за услугата отвеждане на отпадъчните води – **350 хил.куб.м**

Количествата вода за съответната В и К услуга са равни на утвърдените с решение на комисията № Ц-07/14.03.2011 г.

II. Утвърждава, считано от 01.04.2015 г. цени без ДДС за водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни от „Водоснабдяване, канализация и термални води” ЕООД - гр. Ракиново, както следва:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите **0,52 лв./куб.м**
Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води **0,07 лв./куб.м**

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

СВЕТЛА ТОДОРОВА

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ