

РЕШЕНИЕ

№ Ц – 17

от 25.05.2015 г.

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 25.05.2015 г., като разгледа заявление за утвърждаване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги с вх. № В-17-57-6/31.03.2014 г., подадено от „Аспарухов вал“ ЕООД - гр. Кнежа, събраните данни от проведените на 05.05.2015 г. открито заседание и обществено обсъждане и Доклад с вх. № В-Дк-81/21.05.2015 г., установи следното:

„Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа е внесло в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията) заявление за утвърждаване/изменение на цените на водоснабдителните и канализационните услуги с вх. № В-17-57-6/31.03.2014 г.

Съгласно Заповед № 3-В-82/23.04.2014 г., изменена със Заповед № 3-В-103/01.12.2014 г. на председателя на ДКЕВР, сформирания работна група разгледа и анализира постъпилото заявление за утвърждаване на цените на водоснабдителните услуги, предоставяни от „Аспарухов вал“ ЕООД на територията на гр. Кнежа.

Действащите цени на водоснабдителните и канализационните услуги на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа утвърдени с решение № Ц-59/26.11.2012 г. на ДКЕВР, в сила от 01.12.2012 г. са образувани по метода „горна граница на цени“, както следва:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите - 1,26 лв./куб.м

Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води - 0,11 лв./куб.м

(В цените не е включен ДДС).

С внесеното заявление с вх. № В-17-57-6/31.03.2014 г., „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа предлага за утвърждаване следните цени за водоснабдителните и канализационните услуги:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите - 1,32 лв./куб.м

Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води - 0,12 лв./куб.м

Цена за услугата пречистване на отпадъчните води - 1,09 лв./куб.м

(В цените не е включен ДДС).

Цената за услугата пречистване на отпадъчните води е за предоставяне на нова услуга на потребителите от въведената в експлоатация пречиствателната станция за отпадъчни води (ПСОВ) – гр.Кнежа. Към момента ПСОВ, гр. Кнежа е собственост на община Кнежа и се стопанисва от общината, като не е прехвърлена на В и К оператора за управление и експлоатация.

От прегледа на внесеното заявление беше установено следното:

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 копия. От приложеното копие не е видно името на вестника, а само датата на публикуване - 28 февруари 2014 г.

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 водоснабдителните и канализационните услуги са образувани съгласно Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата) 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 (Указанията).

Предложените цени на водоснабдителните и канализационните услуги във внесеното заявление са формирани на база отчетни данни за 2012 г., а не на основата на ценовия изчислителен модел за утвърдените с Решение № Ц-59/26.11.2012 г. на ДКЕВР цени на водоснабдителните и канализационните услуги за предходния ценови период от регулаторния период, както е изискването на глава четвърта от Указанията.

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

1.1. Дълготрайни активи

Призната стойност на дълготрайните активи е образувана на база отчетните стойности на дълготрайните активи за 2012 г., както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите	-	406 хил. лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води	-	12 хил. лв.
за услугата пречистване на отпадъчните води	-	0 хил. лв.

Отчетна стойност на дълготрайните активи, свързани с регулираната дейност не съответства на отчетната стойност на признатите активи към края на 2012 г. в годишните финансови отчети.

1.2. Среден размер на инвестициите

В регулаторната база на активите (РБА) е включен средният размер на отчетените инвестиции за периода 2009 – 2013 г., като не е спазено изискването на т. 55 от Указанията за прогнозен среден размер на инвестициите за оставащите години и са както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите	-	23 хил. лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води	-	0 хил. лв.
за услугата пречистване на отпадъчните води	-	0 хил. лв.

1.3. Необходим оборотен капитал

Необходимият оборотен капитал е определен на база отчетни данни за 2012 г. при нетен цикъл 88 дни и 4 бр. цикли в годината, както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите	-	181 хил. лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води	-	4 хил. лв.
за услугата пречистване на отпадъчните води	-	27 хил. лв.

1.4. Регулаторна база на активите (РБА)

Предложената регулаторната база на активите е образувана на база отчетни стойности на дълготрайните активи и съответните натрупани амортизации за 2012 г., както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите	-	259 хил. лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води	-	16 хил. лв.
за услугата пречистване на отпадъчните води	-	27 хил. лв.

1.5. Норма на възвръщаемост на капитала

Нормата на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане е равна на

утвърдената от ДКЕВР, съгласно Решение № Ц-59/26.11.2012 г. на ДКЕВР, а именно 8,76%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 7,88% с данъчна ставка 10,00% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 0%.

1.6. Годишни разходи

Предложените от В и К оператора прогнозни разходи са определени на база отчетните разходи за 2012 г.

В текстовата обосновка към заявлението за цени В и К операторът е описал, че всички разходи имащи пряко отношение към основната дейност на дружеството са прогнозирани със средногодишна инфлация 1,8% за 2013 г. спрямо предходната 2012 г.

1.6.1. За услугата доставяне на вода на потребителите

Предложените общи годишни разходи за услугата са в размер на 775 хил. лв. и са увеличени с 4,17 % спрямо утвърдените с решение № Ц-59/26.11.2012 г. на ДКЕВР (744 хил. лв.).

Изменението на отделните видове предложени разходи спрямо утвърдените е, както следва:

Разходите за материали са в размер на 272 хил. лв., намалени с 2,64 % спрямо утвърдените 279 хил. лв., в т.ч.:

разходи за обеззаразяване - 4 хил. лв., равни на утвърдените.

разходи за електроенергия за технологични нужди – 200 хил. лв., намалени с 4,3% спрямо утвърдените 209 хил.лв. Липсва обосновка от В и К оператора как е изчислен разхода.

разходи за горива и смазочни материали – 22 хил. лв. са увеличени с 6,08 % спрямо утвърдените 20 хил. лв.

разходи за работно облекло – 5 хил. лв., намалени с 3,57% спрямо утвърдените 5 190 лв.

разходи за канцеларски материали - 5 хил. лв., намалени с 3,57% спрямо утвърдените 5 190 лв.

други разходи – 36 хил. лв. са увеличени с 2,10 % спрямо утвърдените 35 хил.лв.

Разходите за външни услуги са в размер на 99 хил. лв. увеличени с 29,94 % спрямо 76 хил. лв. утвърдени в действащата цена, в т.ч.:

разходи за застраховки – 5 хил. лв., намалени с 3,57% спрямо утвърдените 5 190 лв.

разходи за данъци и такси – 1 хил. лв. намалени с 3,57 % спрямо утвърдените 1 040 лв.

такса регулиране в размер на 5 хил.лв.

разходи за ползване на водни обекти в размер на 32 хил.лв. прогнозирани по действащите такси за водоползване и количества добита вода през 2013 г.

разходи за опазване на околната среда в размер на 8 хил.лв., увеличени с 14,29 % спрямо утвърдените 7 хил.лв.

съобщителни услуги – 7 хил. лв., увеличени с 12,5 % спрямо утвърдените 6 220 лв.

разходи за вода, осветление и отопление – 9 хил.лв., като такъв разход не е утвърден в действащите цени.

разходи за консултантски дейности – 11 хил.лв., увеличени с 165 % спрямо утвърдените 4 хил.лв., в т.ч.:

юридически – 7 хил.лв., като такъв разход не е утвърден в действащите цени. В и К операторът обосновава така прогнозирания разход със сключен граждански договор с юрист.

технически – 3 хил.лв., намалени с 3,57 % спрямо утвърдените 3 110 лв.

други – 1 хил.лв., намалени с 3,57 % спрямо утвърдените 1 040 лв.

съдебни разходи – 5 хил. лв., като такъв разход не е утвърден в действащите цени. В и К операторът обосновава така прогнозирания разход с водените дела с длъжници на фирмата с цел събиране на вземанията по съдебен ред.

други разходи – 16 хил. лв., увеличени с 2,86 % спрямо утвърдените 15 560 лв.

Разходи за амортизации са в размер на 35 хил.лв., увеличени с 25 % спрямо утвърдените 28 хил.лв., в т.ч.:

разходите за амортизации - 12 хил. лв. намалени с 7,69 % от утвърдените 13 хил. лв.;

разходите за амортизации от инвестиции - 23 хил.лв., увеличени с 53,33 % от утвърдените 15 хил.лв.;

Посочения разход за амортизации не съответства на амортизационния план в преработения бизнес план на В и К оператора, предложен за одобрение с доклад В-Дк-39/20.03.2015 г.

Разходите за възнаграждения са в размер на 255 хил. лв., намалени 0,44 % спрямо утвърдените 256 хил. лв.,

Разходи за осигуровки са в размер на 80 хил.лв., увеличени с 86,05% спрямо утвърдените 43 хил. лв., в т.ч.:

социалните осигуровки - 43 хил. лв., увеличени с 2,33 % спрямо утвърдените 44 хил. лв.;

социалните разходи - 36 хил. лв., като такъв разход не е утвърден в действащите цени. В и К операторът не е дал обосновка за така прогнозирания разход.

Други разходи са в размер на 11 хил.лв., намалени със 72,03 % спрямо утвърдените 39 хил.лв.

разходи за охрана на труда – 1 хил.лв., като такъв разход не е утвърден в действащите цени. В и К операторът не е дал обосновка за така прогнозирания разход.

разходи за командировки – 5 хил.лв., намалени с 20,54 % от утвърдените 4 150 лв.

разходи за данъци, удържани при източника, съгл.чл.36, ал. 1 от ЗКПО - 1 хил.лв., намалени с 3,57 % спрямо утвърдените 1 040 лв.

разходи за квалификация и стипендии – 2 хил.лв., намалени с 3,57 % от утвърдените 2 070 лв.

други разходи - 2 хил.лв., намалени с 3,57 % от утвърдените 2 070 лв.

В и К операторът не е предвидил *разходи за безплатна храна, съгласно нормативен документ*, при утвърдени в действащата цена 30 хил.лв.

Разходи за текущ и аварийен ремонт са в размер на 23 хил.лв., увеличени с 5,62 % спрямо утвърдените 21 780 лв. Посоченият разход не съответства на ремонтната програма в преработения бизнес план на В и К оператора, предложен за одобрение с доклад В-Дк-39/20.03.2015 г.

1.6.2. За услугата отвеждане на отпадъчните води

Предложените общи годишни разходи за услугата са в размер на 19 хил. лв. и са увеличени с 75,86 % спрямо утвърдените с решение № Ц-59/26.11.2012 г. на ДКЕВР (10 800 лв.).

Изменението на отделните видове предложени разходи спрямо утвърдените е, както следва:

Разходите за материали са в размер на 1 хил. лв., намалени с 3,57 % спрямо утвърдените 1 040 лв. и включват единствено *други разход*.

Разходите за външни услуги са в размер на 2 хил. лв., намалени с 23,63 % спрямо 2 620 лв. утвърдени в действащата цена, в т.ч.:

разходи за заустване - 1 хил.лв., увеличени с 83 % спрямо утвърдените 550 лв.

други разходи – 1 хил. лв., намалени с 51,78 % спрямо утвърдените 2 хил. лв.

Разходи за амортизации са в размер на 1 хил.лв., равни на утвърдените и в съответствие с амортизационния план на преработения бизнес план на В и К оператора, предложен за одобрение с доклад В-Дк-39/20.03.2015 г.

Разходи за амортизации от инвестиции не са предвидени.

Разходите за възнаграждения са в размер на 4 хил. лв., увеличени с 28,58 % спрямо утвърдените 3 110 лв.,

Разходи за осигуровки са в размер на 3 хил.лв., увеличени с 50 % спрямо утвърдените 2 хил. лв., в т.ч.:

социалните осигуровки - 2 хил. лв., равни на утвърдените;

социалните разходи - 1 хил. лв., като такъв разход не е утвърден в действащите цени. В и К операторът не е дал обосновка за така прогнозирания разход.

Други разходи не са прогнозирани от В и К оператор, като утвърдените са в размер на 1 040 лв. и включват *разходи за безплатна храна, съгласно нормативен документ*.

Разходи за текущ и аварийен ремонт са в размер на 8 хил.лв., като такъв разход не е утвърден в действащите цени. Липсва обосновка от В и К оператора за така прогнозирания разход. Посоченият разход не съответства на ремонтната програма в преработения бизнес план на В и К оператора, предложен за одобрение с доклад В-Дк-39/20.03.2015 г.

1.6.3. За услугата пречистване на отпадъчните води

Прогнозните разходи за услугата пречистване на отпадъчните води са определени на базата на данни за проектните разходи за ПСОВ от проектната документация, представена от изпълнителя на проекта и съобразно прогнозираните количества за пречистване на отпадъчните води.

Предложените общи годишни разходи за услугата са в размер на 112 хил. лв. и са както следва.:

Разходите за материали са в размер на 63 хил. лв., в т.ч.:

разходи за флокуланти - 8 хил. лв.

разходи за електроенергия за технологични нужди – 51 хил. лв.

разходи за горива и смазочни материали – 4 хил. лв.

Разходите за външни услуги са в размер на 4 хил. лв. и включват единствено *други разходи*.

Разходи за амортизации не са прогнозирани.

Разходите за възнаграждения са в размер на 32 хил. лв.

Разходи за осигуровки са в размер на 11 хил.лв., в т.ч.:

социалните осигуровки - 6 хил. лв.;

социалните разходи - 5 хил. лв.

Други разходи са в размер на 1 хил. лв. и включват единствено *други разходи*.

Разходи за текущ и аварийен ремонт са в размер на 1 хил.лв.

Гореописаните разходи за услугата пречистване на отпадъчни води внесени със заявлението за цени не съответстват на разходите за услугата заложи в преработения бизнес план на В и К оператора, предложен за одобрение с доклад В-Дк-39/20.03.2015 г.

1.7. Количествата вода

Годишните количества за услугата доставяне вода на потребителите са прогнозирани на база отчетените количества фактурирана вода за 2012 г.

Изменението на прогнозните количества спрямо утвърдените е както следва:

Количества за услугата доставяне на вода на потребителите

Количества вода на входа на ВС - 1600 хил. м³ спрямо утвърдените 1602 хил. м³

Количества вода за доставяне на потребителите - 602 хил. м³ спрямо утвърдените 618 хил. м³

Загуби на вода – 62,35 % спрямо утвърдените 61,35 %

Количества за услугата отвеждане на отпадъчните води

Битови приравнени към тях обществени, търговски и др. - 173 хил. м³ спрямо утвърдените 109 хил. м³

Количества за услугата пречистване на отпадъчните води

Битови приравнени към тях обществени, търговски и др. - 105 хил. м³

1.8. Необходими годишни приходи

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

за услугата доставяне на вода на потребителите - 798 хил. лв., спрямо утвърдените 779 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчните води – 20 хил. лв., спрямо утвърдените 12 хил. лв.

за услугата пречистване на отпадъчните води – 114 хил. лв.

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

Във връзка с подаденото заявление от „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа 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. в Единната система за счетоводно отчитане са отразени в таблицата.

(хил. лв.)

В и К услуга	Приходи от В и К услуги	Разходи от В и К услуги	Финансов резултат от В и К услуги
Доставяне на вода на	758	780	-22
Отвеждане на отпадъчните води	14	13	1

Видно от представените данни от В и К оператора, общият финансов резултат, формиран от отчетените приходи и разходи от регулираните услуги е загуба в размер на 21 хил. лв.

Съгласно одитирания годишен финансов отчет за 2013 г., дружеството формира общо приходи от цялостната дейност в размер на 824 хил. лв. и общо разходи 812 хил. лв., при което финансовия резултат е печалба в размер на 11 хил. лв.

Отчетените разходи от цялостната дейност на дружеството за 2013 г. (812 хил. лв.) са по-високи от отчетените разходи за регулираните услуги – доставяне на вода и отвеждане на отпадъчните води (793 хил. лв.) с 19 хил. лв.

Отчетените приходи от дейността за 2013 г. (824 хил. лв.) са по-високи от отчетените за регулираните услуги (772 хил. лв.) с 52 хил. лв.

Отчетените разходи за 2013 г., съпоставени с утвърдените в действащите цени на В и К услуги с решение № Ц-59/26.11.2012 г. на ДКЕВР са отразени в таблицата.

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Регулирана дейност					
		Доставяне на вода на потребителите			Отвеждане на отпадъчни води		
		Утвърдени Решение №Ц-59/26.11.2012г.	Отчет ЕССО 2013 г.	Ръст	Утвърдени Решение №Ц-59/26.11.2012г.	Отчет ЕССО 2013 г.	Ръст
1	Разходи за материали	279,70	286,00	2,25	1,04	1	-3,85
1.2	<i>електроенергия за технологични нужди</i>	<i>209,00</i>	<i>210,00</i>	<i>0,48</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
2	Разходи за външни услуги	76,19	93,00	22,06	2,62	1	-61,83
2.3.4	<i>- за ползване на водни обекти и за заустване</i>	<i>32,04</i>	<i>32,00</i>	<i>-0,12</i>	<i>0,55</i>	<i>1</i>	<i>81,82</i>
3	Разходи за амортизации	28,00	33,00	17,86	1,00	1	0,00
4	Разходи за възнаграждения	256,14	251,00	-2,01	3,11	6	92,93
5	Разходи за осигуровки	43,00	90,00	109,30	2,00	2	0,00
6	Други разходи	39,33	9,00	-77,12	1,04	1	-3,85
7	Разходи за текущ ремонт	21,78	18,00	-17,36	0,00	1	-

	ОБЩО РАЗХОДИ	743,80	780,00	4,87	10,80	13	20,37
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	<i>257,04</i>	<i>260,00</i>	1,15	<i>0,55</i>	<i>1</i>	81,82

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 и за двете регулирани услуги.

2.2. Изпълнение на инвестиционната програма за 2013 г.

Представените отчетни данни от дружеството за изпълнение на инвестиционната програма за 2013 г., финансирана със собствени средства са, както следва:

(хил.лв.)

В и К услуги	Одобрени инвестиции 2013 г.	Реализирани инвестиции 2013 г.	Изпълнение
Доставяне на вода на потребителите	67	23	34,33%
Отвеждане на отпадъчни води	5	0	0,00%
ОБЩО	72	23	31,94%

От извършения преглед на информацията относно отчетените инвестиции от В и К оператора е видно, че общо реализираните инвестиции за 2013 г. в размер на 23 хил. лв. представляват 31,94% от планираните, като за услугата доставяне на вода на потребителите отчетеното изпълнение на одобрената инвестиционна програма е 34,33%.

За услуга отвеждане на отпадъчните води инвестиции за 2013 г. не са отчетени.

Реализираните инвестиции през 2013 г. финансирани със собствени от дружеството за услугата доставяне на вода на потребителите са за основен ремонт и реконструкция главно на енергомеханично оборудване (подмяна на 3 бр. помпи на стойност 17 хил.лв. и 2бр. ел.табла на стойност 5 хил.лв.), и по 1 хил.лв. за основен ремонт и реконструкция на сгради (ПС) и водопроводни мрежи в гр. Кнежа.

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.

(хил. куб. м)

В и К услуги	Количества, утвърдени с Решение № Ц-59/26.11.2012 г. на ДКЕВР	Отчетни количества за 2013 г.
Доставяне на вода на потребителите	618	602
Отвеждане на отпадъчните води	109	125

От посочените данни е видно, че отчетените фактурирани количества за 2013 г. за двете В и К услуги са по-високи от утвърдените в действащите цени с Решение № Ц-59/26.11.2012 г. на ДКЕВР.

2.4. Анализ на финансовото състояние на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа към 31.12.2013 г.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2013 г. на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на 11 хил. лв., при отчетена печалба в размер на 24 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 6,36 % от 880 хил. лв. през 2012 г. на 824 хил. лв. през 2013 г., в резултат на намалени приходи от продажби, а

общите разходи са намалени с 4,9% на 812 хил. лв. от 854 хил. лв. за 2012 г., в резултат на намалени всички разходи по икономически елементи.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 6,3% на 821 хил. лв. от 876 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода и отвеждане на отпадъчни води, и други приходи.

Към края на 2013 г. приходите от регулирани услуги са в размер на 772 хил. лв. или с 4,1% по-малко спрямо отчетените за 2012 г. - 805 хил. лв.

Стойността на другите приходи за 2013 г. е 48 хил. лв., като са по-малко с 32,4 % спрямо отчетени за 2012 г.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са намалени и с 4,9 % - от 852 хил. лв., отчетени през 2012 г. на 810 хил. лв.

Разходите за оперативна дейност по икономически елементи за 2013 г. съпоставени с предходната 2012 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2013 г.	2012 г.	Изменение 2013/2012 г. в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	321	327	-1,83%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	56	72	-22,22%
3.	Разходи за амортизации и обезценка	хил.лв.	33	38	-13,16%
4.	Разходи за персонала	хил.лв.	310	320	-3,13%
5.	Други разходи	хил.лв.	90	95	-5,26%
	Общо:	хил.лв.	810	852	-4,93%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са намалени на 321 хил. лв. от 327 хил. лв., вследствие намаление на други материали.

2. Разходите за външни услуги за годината са намалени на 56 хил. лв., спрямо предходната година, когато те са 72 хил. лв., като намалението е предимно в следствие на пониски разходи за текущ ремонт и други.

3. Разходите за персонал (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2013 г. са намалени на 310 хил. лв. при 320 хил. лв. за 2012 г. Средносписъчният брой на персонала на дружеството през 2013 г. е запазен спрямо предходната година и към края на годината е 42 човека.

4. Други разходи за дейността са намалени на 90 хил. лв. за 2013 г. от 95 хил. лв. за 2012 г.

5. Разходите за амортизации и обезценка са намалени с 5 хил. лв. през 2013 г.

Нетекущите активи към 31.12.2013 г. са намалени спрямо предходната година на 146 хил. лв. от 155 хил. лв. за 2012 г.

Към 31.12.2013 г. В и К операторът не отчита активи в процес на изграждане.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 343 хил. лв. от 334 хил. лв. за 2012 г.

Към 31.12.2013 г. В и К операторът не отчита нетекущи пасиви (задължения). Текущите пасиви (задължения) са намалени спрямо предходната година на 70 хил. лв. от 81 хил. лв., в резултат основно на увеличени задължения към доставчици и данъчни задължения.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2013 г. е 4,90 спрямо 4,12 за 2012 г. и показва, че дружеството има свободен оборотен капитал да обслужва както текущите си задължения, така и задължения при евентуално използване на привлечен капитал за инвестиции.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал,

изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е 2,87 за 2013 г. и 2,63 за 2012 г., означава, че дружеството разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дългосрочни и краткосрочни задължения* е 0,17 за 2013 г. и 0,20 за 2012 г. показва, че В и К операторът има възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби* показва висока рентабилност от 1,55% за 2013 г. и 3,23% за 2012 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е висока – 2,25% за 2013 г. и 4,91% за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *нетни приходи от продажби и вземания от клиенти и доставчици за текуща и предходна година* се влошава леко и за 2013 г. е 86,2% спрямо 87,8% за 2012 г.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е 93 дни за 2013 г. спрямо 81 дни за 2012 г.

Показател	Изчисление	2013	2012	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	4,90	4,12	Отбелязва се увеличение, но В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	2,87	2,63	Отбелязва се увеличение, дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,17	0,20	Отбелязва се намаление, но дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	1,55%	3,23%	Отбелязва се намаление, рентабилност на продажбите е висока
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	2,25%	4,91%	Отбелязва се намаляване рентабилността на активите е висока
Събираемост на вземанията	Нетни приходи от продажби и вземания от клиенти и доставчици за текуща и предходна година	86,2%	87,8%	Отбелязва се леко влошаване, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	93	81	Отбелязва се леко влошаване, периодът на събираемост е дълъг.

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 добро финансово състояние.

Източниците за финансиране на дейността на дружеството показват наличие на собствен капитал и ниска степен на задлъжнялост.

Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са в рамките на изискуемите нива и показват, че оператора може да обслужва текущите си задължения.

Наблюдава се влошаване за периода по отношение на събираемостта на вземанията, но се запазва над средните нива за сектора, а периодът на събираемост е дълъг. Същевременно,

показателят за рентабилност на приходите от продажби се влошава спрямо предходната година, а рентабилността на активите остава висока, въпреки намаляването спрямо стойността за предходната година.

2.5. Състояние на ПСОВ гр. Кнежа

С писмо с изх.№ В-17-57-6/27.01.2015 г., комисията информира Министерство на околната среда и водите, Министерство на регионалното развитие и благоустройството и община Кнежа относно следните факти, установени при процедурата за одобряване на бизнес план и утвърждаване на цени на В и К услуги:

ПСОВ гр. Кнежа е в пробна експлоатация от м. май 2014 г. За периода май-октомври 2014 г., на вход ПСОВ са постъпвали средно *2 273 м3/ден* при проектен капацитет *1 225,5 м3/ден*.

Същевременно постъпващите водни количества на вход ПСОВ имат отчетени стойности на показатели БПК5, ХПК, Фосфор (общ) и неразтворени вещества системно *под* индивидуалните емисионни ограничения съгласно действащото Разрешително за заустване на отпадъчни води в повърхности водни обекти № 1311003/12.03.2007 г. и Решение № 178/16.11.2009 г. за изменение и продължаване срока на действие на Разрешително за заустване на отпадъчни води в повърхности водни обекти № 1311003/12.03.2007 г.

Данните показват, че за периода на пробна експлоатация на вход ПСОВ гр. Кнежа системно постъпват големи количества отпадъчни води, които от една страна са силно разреждени, а от друга почти двукратно надвишават средно-денонощния проектен капацитет на ПСОВ.

По отчетни данни за 2013 г. В и К оператора е предоставял услугата отвеждане на отпадъчни води на **2 792 бр. жители**, при проектен капацитет на ПСОВ – **10 500 бр.** Въпреки, че този факт е известен към момента на изготвянето на работния проект, не е предвидена етапност при изграждане на новата ПСОВ.

Предложено е извършването на незабавно обследване и проверка на работата на ПСОВ, като се установят и елиминират причините за постъпващите силно разреждени и надвишаващи проектния капацитет водни количества, преди станцията да бъде предадена на В и К оператора, и да бъде утвърдена цена за новата услуга „Пречистване на отпадъчни води“. В дългосрочен план трябва да бъде изготвена програма за присъединяване на нови потребители към канализационната мрежа така, че да се достигне до проектния капацитет на съоръжението, с оглед формирането на разумна цена за тази услуга.

До момента на изготвянето и внасянето на докладите от работната група, не е постъпила обратна информация от съответните институции.

3. Констатации и правна рамка

Въз основа на извършения анализ на внесеното заявление за цени са направени следните констатации:

1. С решение № БП-032/04.12.2008г. ДКЕВР е одобрил бизнес план на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа за периода 2009 - 2013 г.

2. С решение № Ц - 41/30.11.2009 г., ДКЕВР е приела прилагането на метод на регулиране чрез стимули “горна граница на цени” за „Аспарухов вал” ЕООД, гр. Кнежа и е определила регулаторен период от пет години, считано от 01.12.2009 г. С решения № Ц - 05/29.02.2012 г. и № Ц - 59/26.11.2012 г. на ДКЕВР са изменени утвърдените цени за първата година от регулаторния период.

3. Правната рамка на метода на регулиране чрез стимули “горна граница на цени” на цените на В и К услуги се съдържа в ЗРВКУ, в НРЦВКУ и в Указанията. 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. Съгласно т. 51 от Указанията, годишни корекции на цените се извършват на основата на ценовия изчислителен модел за утвърдените цени на водоснабдителните и канализационните услуги за предходния ценови период от регулаторния период.

6. С решение № БП-11/07.07.2014 г. внесенят с вх. № В-17-57-5/04.03.2014 г. бизнес план за периода 2009-2013 г., удължен до 31.12.2015 г., е върнат за преработване с 54 задължителни указания.

7. Със заявление вх. № В-17-57-5/12.08.2014 г. (допълнено с последващи заявления вх. № В-17-57-10/25.11.2014 г.; вх. № В-17-57-5/13.12.2014 г.; вх. № В-17-57-10/07.01.2015 г. и вх. № В-17-57-5/24.02.2015 г.) В и К операторът е внесъл преработен в съответствие с указанията в решение № БП-11/07.07.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода 2014 г. – 2015 г. Същият е разгледан от работната група, и е предложен за одобрение с доклад В-Дк-39/20.03.2015 г.

Внесенят от „Аспарухов вал“ ЕООД - гр. Кнежа преработен бизнес план е одобрен с решение на комисията № БП-19 от 20.04.2015 г.

4. Предложение на работната група за разходи и ценообразуващи елементи

След извършения преглед на заявлението за цени на В и К услуги на “Аспарухов вал” ЕООД, гр. Кнежа, работната група предлага разходите и ценообразуващите елементи на внесените за утвърждаване цени да се коригират съгласно изискванията на глава четвърта от Указанията при прилагане на следния подход:

- Регулаторната база на активите се коригира със стойността на дълготрайните активи към 31.12.2013 г. в съответствие с годишния финансов отчет на дружеството за 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. съгласно преработен бизнес план на В и К оператора, предложен за одобрение с доклад В-Дк-39/20.03.2015 г.
- Променливите разходи се определят на база натурални показатели по отчетни данни за 2013 г.;
- Средния размер на инвестициите се определя съгласно преработен бизнес план на В и К оператора, предложен за одобрение с доклад В-Дк-39/20.03.2015 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-59/26.11.2012 г. на ДКЕВР.

4.1. Дълготрайни активи

Призната стойност на дълготрайните активи е образувана на база отчетните стойности на дълготрайните активи за 2013 г. в съответствие с годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2013 г. и е разпределена между регулираните услуги на база дела на разходите за съответната услуга, както следва:

за услугата доставяне на вода – от предложени 406 хил.лв. на **503 хил. лв.**

за услугата отвеждане на отпадъчните води – от предложени 12 хил.лв. на **8 хил. лв.**

4.2. Среден размер на инвестициите

Средният размер на инвестициите за оставащите две години от регулаторния период съответстват на инвестиционната програма от преработения бизнес план на В и К оператора,

предложен за одобрение с доклад В-Дк-39/20.03.2015 г. както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите - от предложени 23 хил. лв. на **42 хил. лв.**

за услугата отвеждане на отпадъчните води - от предложени 0 хил. лв. на **13 хил. лв.**

4.3. Необходим оборотен капитал

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно утвърдените параметри от решение № Ц-59/26.11.2012 г. на ДКЕВР и при нетен цикъл 83 дни съгласно т.12 от Протокол № 83/29.06.2009 г. на ДКЕВР, както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите - от предложени 181 хил. лв. на **167 хил.лв.**

за услугата отвеждане на отпадъчните води - от предложени 4 хил. лв. на **2 хил.лв.**

за услугата пречистване на отпадъчните води - от предложени 27 хил. лв. на **24 хил.лв.**

4.4. Регулаторна база на активите (РБА)

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 259 хил. лв. на **347 хил.лв.**

за услугата отвеждане на отпадъчните води - от предложени 16 хил. лв. на **17 хил.лв.**

за услугата пречистване на отпадъчните води - от предложени 27 хил. лв. на **24 хил.лв.**

4.5. Норма на възвръщаемост на капитала

Нормата на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане е 8,76%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане 7,88% при данъчна ставка 10,00 % и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 0%.

4.6. Признати годишни разходи

4.6.1. Условно-постоянните разходи (без разходите за амортизации) за услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчните води утвърдени с решение № Ц-59/26.11.2012 г. на ДКЕВР 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.

4.6.2. Променливи разходи

4.6.2.1. За услугата доставяне на вода на потребителите

- Предложените от В и К оператора *разходи за обеззаразяване* в размер на 4 хил. лв. се признават.

- Предложените от В и К оператора *разходи за електроенергия за технологични нужди* в размер на 200 хил. лв. не се признават, като се предлага да бъдат в размер на 220 хил. лв., изчислен с отчетените количества електрическа енергия за 2013 г. и приложен коефициент за енергийна ефективност 0,9898 (въз основа на усреднен специфичен разход кВтч/м³ фактурирана вода за периода 2011-2013 г.) и действащите цени на електрическа енергия, утвърдени с Решение № Ц-16/01.10.2014 г. на ДКЕВР.

- Предложените от В и К оператора *разходи за такса регулиране* в размер на 5 хил. лв. се признават.

- Предложените от В и К оператора *разходи за такса за водоползване* в размер на 32 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.), в сила от 01.01.2012 г. се признават.

- Предложените от В и К оператора *разходи за опазване на околната среда* в размер на 8 хил.лв. се признават.

4.6.2.2. За услугата отвеждане на отпадъчни води

- Предложените от В и К оператора *разходи за заустване* в размер на 1 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.), в сила от 01.01.2012 г. се признават.

4.6.3. Предложените от В и К оператора *разходи за амортизации* за услугата доставяне на вода на потребителите в размер на 12 хил.лв. не се признават, като се предлага да бъдат в размер на 32 хил. лв., определени в съответствие с амортизационния план за регулаторни цели от преработения бизнес план на В и К оператора, предложен за одобрение с доклад В-Дк-39/20.03.2015 г.

Предложените от В и К оператора *разходи за амортизации* за услугата отвеждане на отпадъчните води в размер на 1 хил.лв. са в съответствие с амортизационния план за регулаторни цели от преработения бизнес план на В и К оператора предложен за одобрение с доклад В-Дк-39/20.03.2015 г. и се признават.

4.6.4. Разходите за услугата пречистване на отпадъчните води внесени от „Аспарухов вал“ ЕООД със заявлението за утвърждаване на цени на В и К услугите не се признават, като се предлага да бъдат в размер на 104 хил.лв., определени в съответствие с разходите за услугата заложи в преработения бизнес план на В и К оператора, предложен за одобрение с доклад В-Дк-39/20.03.2015 г., както следва:

Разходи за материали в размер на 45 хил. лв., в т.ч.:

Разходи за материали в размер на 7 хил.лв. в т.ч. *разходи за флокуланти* (2 хил.лв.) и *разходи за ЛТК* (5 хил.лв.)

Разходи за електроенергия за технологични нужди в размер на 64 хил.лв. не се признават, като се предлага да бъдат определени в размер на 37 хил.лв., изчислен на база реално изразходвани (по фактури) количества електроенергия (за периода 04.2014 г.- 01.2015 г.) и прогнозни количества за периода (02.2015 г.- 03.2015 г.)

Към момента Община Кнежа заплаща разхода за електрическа енергия средно напрежение, като същата се закупува и доставя от доставчик последна инстанция (ДПИ) „ЧЕЗ Електро България“ АД на цена **177,90 лв./мВтч** (без добавки). Посочената цена е заложила като ценообразуващ елемент от В и К оператора.

Във връзка с изискването от 01.08.2013 г. В и К операторите да закупуват електрическа енергия средно напрежение на свободния пазар, цената от **177,90 лв./мВтч** (без добавки) не се приема от работната група. Признатия разход е изчислен по цена **78,53 лв./мВтч** (без добавки), като същата е съгласно най-актуалния договор за закупуване на електрическа енергия средно напрежение на свободния пазар, представен в комисията от В и К оператор, а именно Договор от 12.01.2015 г. с предмет „Доставка на електрическа енергия ниско и средно напрежение и координатор на балансираща група за нуждите на „В и К“ ЕООД – гр. Смолян“, сключен между „В и К“ ЕООД – гр. Смолян и „Мост Енерджи“ АД.

Разходи за горива и смазочни материали в размер на 2 хил.лв.

Разходи за работно облекло в размер на 1 хил.лв.

Разходи за канцеларски материали в размер на 1 хил.лв.

Разходи за външни услуги в размер на 7 хил. лв., в т.ч.:

Разходи за застраховки в размер на 5 хил.лв. не се признават, като се предлага да бъдат в размер на 4 хил.лв., съгласно представена в преработения бизнес план на В и К оператора, предложен за одобрение с доклад В-Дк-39/20.03.2015 г. писмена обосновка за прогнозните разходи за услугата, в която са описани 4 хил.лв. за застраховки на работниците,

сгради и съоръжения.

Разходи за местни данъци и такси в размер на 1 хил.лв.

Разходи за съобщителни услуги в размер на 1 хил.лв.

Разходи за възнаграждения в размер на 43 хил. лв.

Разходи за осигуровки в размер на 13 хил. лв., в т.ч.:

Разходи за социални осигуровки в размер на 8 хил.лв.

Социални разходи в размер на 5 хил.лв.

4.7. Количествата вода

Предложените от В и К оператора прогнозни количества вода за доставяне на потребителите и количества отведени отпадъчни води, определени на база отчетените количества за 2012 г., не съответстват на изискванията на глава IV от Указанията и не се признават, като се предлагат утвърдените с решение № Ц-59/26.11.2012 г. на ДКЕВР количества, както следва:

Количества за услугата доставяне на вода на потребителите

Количества вода на входа на ВС - 1602 хил. м³

Количества вода за доставяне на потребителите - 618 хил. м³

Загуби на вода – 61,35 %

Количества за услугата отвеждане на отпадъчните води

Битови приравнени към тях обществени, търговски и др. - 109 хил. м³

Предложените от В и К оператора със заявлението за утвърждаване на цени на В и К услугите прогнозни количества пречистени отпадъчни води не се признават, като се предлага да бъдат определени в съответствие с количествата пречистени отпадъчни води заложен в преработения бизнес план на В и К оператора, предложен за одобрение с доклад В-Дк-39/20.03.2015 г., за 2015 г. както следва:

Количества за услугата пречистване на отпадъчните води

Битови приравнени към тях обществени, търговски и др. - 135 хил. м³

4.8. Необходими годишни приходи

Във връзка с гореизложените корекции на ценообразуващите елементи и разходите, предложените от В и К оператора необходими годишни приходи са коригирани, както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите - 792 хил. лв.

за услугата отвеждане на отпадъчните води - 13 хил. лв.

за услугата пречистване на отпадъчните води - 106 хил. лв.

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

Социалната поносимост на цената на В и К услуги е **6,20 лв./куб.м**, изчислена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ с данни на НСИ за средномесечен доход на едно лице за област Плевен за 2013 г. Предложените за утвърждаване цени на В и К услуги от „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа за битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. потребители са под нивото на социалната поносимост на цената на В и К услуги.

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

Признати годишни разходи:

за услугата доставяне на вода на потребителите - 762 хил. лв.

за услугата отвеждане на отпадъчните води - 12 хил. лв.

за услугата пречистване на отпадъчните води - 104 хил. лв.

Регулаторна база на активите:

за услугата доставяне на вода на потребителите	-	347 хил. лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води	-	178 хил. лв.
за услугата пречистване на отпадъчните води	-	24 хил. лв.

Необходим оборотен капитал:

за услугата доставяне на вода на потребителите	-	167 хил. лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води	-	2 хил. лв.
за услугата пречистване на отпадъчните води	-	24 хил. лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл 83 дни съгласно т.12 от Протокол № 83/29.06.2009 г. на ДКЕВР.

Норма на възвръщаемост на капитала:

Нормата на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане е 8,76%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 7,88% с данъчна ставка 10,00% съгласно т.1 от Протокол № 113/21.09.2006 г. на ДКЕВР .

Необходимите годишни приходи:

за услугата доставяне на вода на потребителите	-	792 хил. лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води	-	13 хил. лв.
за услугата пречистване на отпадъчните води	-	106 хил. лв.

Количествата вода:

Количества за услугата доставяне на вода на потребителите

Количества вода на входа на ВС - 1602 хил. м³

Количества вода за доставяне на потребителите - 618 хил. м³

Загуби на вода – 61,35 %

Количества за услугата отвеждане на отпадъчните води

Битови приравнени към тях обществени, търговски и др. - 109 хил. м³

Количества за услугата пречистване на отпадъчните води

Битови приравнени към тях обществени, търговски и др. - 135 хил. м³

Цени на В и К услуги на “Аспарухов вал” ЕООД, гр. Кнежа:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите - 1,28 лв./куб.м

Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води - 0,12 лв./куб.м

Цена за услугата пречистване на отпадъчните води - 0,79 лв./куб.м

(В цените не е включен ДДС).

Към момента ПСОВ е собственост на община Кнежа и не е прехвърлена за управление и експлоатация на „Аспарухов вал“ ЕООД. В тази връзка работната група предлага цената за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ да влезе в сила след предаването на ПСОВ гр. Кнежа с договор за управление и експлоатация от община Кнежа на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа, което би следвало да се реализира със сключването на договор по реда на чл.198п ал.1 по Закона за водите.

5. Открито заседание на КЕВР и обществено обсъждане по проекта на решение за утвърждаване на цени на В и К услугите, предоставяни от „Аспарухов вал“ ЕООД - гр. Кнежа.

5.1. Открито заседание

В съответствие с разпоредбите на чл.23 от НРЦВКУ и чл. 41 - чл. 50 от Устройствения правилник на ДКЕВР и на нейната администрация на закрито заседание на комисията, проведено на 27.04.2015 г., с решение по т. 1 от протокол № 67/27.04.2015 г., е приет доклада на работната група вх.№ В-Дк-40/20.03.2015 г. и е определена дата за провеждането на открито заседание и обществено обсъждане на предложението за цени на 05.05.2015 г. от 10ч.

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

„Аспарухов вал“ ЕООД е уведомено за провеждане на заседанието с писмо изх. № В-17-57-3/28.04.2015 г. и изпраща представители. На заседанието се явиха:

- г-н Валентин Калапиш – управител;
- г-жа Силвия Герговска – главен счетоводител.

Валентин Калапиш – Управител на „Аспарухов вал“ ЕООД заяви, че се е запознал подробно с доклада на работната група и не е изненадан от предложените цени, но не ги приема и има притеснения, тъй като някои неща се случват твърде бързо и непредвидено.

За услугата „доставяне на вода за потребителите“ посочи, че през 2014 година силно е намалено количеството инкасирана вода, основно поради обилните дъждове, както и поради аварията и изкопните работи при изпълнение на водния цикъл за град Кнежа. Също така посочи възникването на сериозен и непредвиден разход, свързан с аварията на единствения нов багер на дружеството. Поради това счита определената от работната група цена от 1,28 лв. за крайно недостатъчна и заяви, че дори цена от 1,30 лв., каквато са очаквали, би ги удовлетворила. Счита че ако тенденцията за намаляване на инкасото продължава, няма как да се справят, дори и да спрат всички видове разходи, включително и инвестициите.

По отношение на цената за отвеждане на отпадните води заяви че са удовлетворени, тъй като предложената от тях цена е приета от Комисията, но става дума за минимални приходи.

Обърна внимание на цената за пречистване на отпадните води за новопостроената пречиствателна станция на територията на община Кнежа и отбеляза, че в доклада правилно е отразено, че тя все още не е прехвърлена за експлоатация от дружеството. Според него там има изключително много и сериозни проблеми, най-сериозният от които е голямото количество вода на входа, много над проектното, а ниското съдържание на замърсеност на водите нарушава процеса на пречистване и на изхода водата не отговаря на изискванията на наредбата. Всички предприети от него действия не са дали резултат и проблемите продължават. Посочи, че дори да се реши този проблем, остава друг, който се отнася до броя сградни канализационни отклонения (СКО), тъй като няма нормативна уредба, която да урежда присъединяването на ползвател. Сградното отклонение е направено до границата на имота, вътрешната канализационна мрежа и присъединяването към ревизионната шахта става за сметка В и К дружеството, но със съгласието на съответния потребител. За около една година имам 25 молби за присъединяване, констатирани са други 30 случая на незаконно присъединяване, а е необходимо да се направят 900 СКО. За проблемът е уведомен кметът на община Кнежа, изпратено е и предложение до Националното сдружение на общините (НСОРБ).

Ивайло Касчиев - началник отдел „Бизнес планове и цени – В и К услуги“ и ръководител на работната група посочи, че данните в бизнес плана сочат увеличаване на фактурираните количества за периода от 2009 г. до 2012 г. и намаление през 2013 г., като тепърва ще се гледат отчетните данни за 2014 г. Според него това намаление се дължи на климатичните условия. Уточни, че прилагането на ценовия метод „горна граница на цени“ не допуска изменение на количествата през регулаторния период, съгласно нормите на НРЦВКУ фактурираните количества не оказват влияние при образуването на цените. Става дума за разлика между измерена вода на вход и допустимо ниво на общи загуби, като общите

загуби и неносещата приходи вода за 2013 г. са над 62%, като вероятно голяма част от тях са търговски загуби, т.е. това е реално потребление, което не е обхванато от В и К оператора. Отбелязва, че има неизползвани резерви на дружеството в насока оптимизиране на търговските загуби и обхващане на нерегламентираното потребление. По отношение на направените забележки за авария на багер и увеличение на минималните заплати счита че това, което е поискано от дружеството в заявлението за цени е отчетено в предложението на работната група. По отношение на цената за пречистване и проблемите с пречиствателната станция отбелязва, че Комисията също е констатирала тези проблеми и е уведомила ведомствата, от чиято компетентност е решаването им - Министерство на околната среда и водите, Министерство на регионалното развитие и благоустройство и община Кнежа. Съгласи се, че проблем е и липсата на законови изисквания за присъединяване към новоизгражданата В и К структура, но решаването му е извън компетенциите на Комисията.

Димитър Кочков - член на КЕВР запита правено ли е обследване или опити за подобряване работата на пречиствателната станция с цел намаляване на разхода на електроенергия и препоръча това да бъде направено, защото е в пъти повече, отколкото трябва да бъде. Запита и дали представителите на дружеството са доволни от цената за пречистване.

Валентин Петков - член на КЕВР запита има ли сключен договор с общината за предоставяне на пречиствателната станция и какво са се разбрали общинските съветници и кмета.

Ремзи Осман - член на КЕВР поиска разяснения в каква насока е направеното от дружеството предложение до НСОРБ за законодателна промяна, тъй като при обсъждането на бизнес планове и цени на други В и К оператори възникват идеи за промени в законодателството и е добре членовете на КЕВР да са запознати с тях.

Валентин Калапиш – Управител на „Аспарухов вал“ ЕООД в отговор на коментарите от работната група и поставените въпроси от членовете на КЕВР заяви, че не са доволни от цената за услугата пречистване, но няма забележки по доклада. Голямото намаление в потреблението и в инкасото са били отчетени в края на миналата година. Данните за потреблението през месеците януари, февруари, март и април тази година, спрямо същите месеци от предходната година сочат за 17 000 м³ вода по-малко, като причината не са падналите по-големи количества валежи, доколкото валежите до м. май не оказват сериозно влияние на потреблението, затова резкия му спад в началото на годината е притеснително. По въпроса за търговските загуби и нерегламентираното потребление бе категоричен, че няма СВО без водомери и няма водомери, които да не са преминали съответната метрологична проверка за годност, като при констатирани случаи на нерегламентирано ползване се предприемат съответните мерки според наредбата и общите условия. Посочи, че има проблеми с продължаващия воден цикъл за подмяна на В и К мрежата, тъй като проектът не обхваща стриктно територията и има случаи на абонати, които редовно заплащат ползваните услуги да останат без вода, защото не са били включени в проекта, като дружеството е длъжно веднага да пусне водата, без значение дали има или няма пари. Посочи като пример водния цикъл в с. Еница, където вече са открити над 20 СВО-та, които са с над 30 метра дължина и не са включени в проекта. Заяви, че нормативната уредба трябва да бъде спазвана, но дружеството не бива да бъде натоварвано, когато има някакви извънредни ситуации и да се рискува то да влезе във фалит.

На въпроса на г-н Д. Кочков правено ли е обследване на ПСОВ отговори, че такова е извършено заедно с фирмата изпълнител, но към настоящия момент разходът на електроенергия не може да бъде намален - там работят две помпи, като дори и при краткотрайно преваляване шахтата и пречиствателната станция започват да се пълнят и това се е случвало вече четири пъти.

В отговор на въпроса на г-н Валентин Петков заяви, че няма подписан договор с общината за предаване на експлоатацията и поддръжката на ПСОВ. Общинският съвет е изразил несъгласие с това прехвърляне, докато не се направи обследване на чистите,

дренажните и изворните води.

На въпроса на г-н Ремзи Осман за законодателното предложение разясни, че при изготвянето му са ползвали френския модел, при който се плаща такса от потребителя за замърсяване на околната среда, като през първата година се заплаща това, което преминава през водомера, през втората година се заплаща повече, докато потребителят доброволно се включи в системата.

Ремзи Осман - член на КЕВР заяви, че в качеството си на народен представител доскоро е оглавявал парламентарната комисия, занимаваща се с въпроси, сходни на повдигнатите на това заседание. Като изрази надежда че мнението му се споделя и от останалите членове на Комисията посочи, че вижда проблем в наличието на всякакви пречки, които се ползват като оправдание да не се прилага законодателството, а същевременно на коректните потребители се налага да заплащат сметките на некоректните, макар и не директно, а индиректно – чрез цените на услугите. Отбеляза че има много констатирани случаи на присъединяване на незаконни обекти към В и К мрежата, въпреки че при незаконното строителство законът може да бъде приложен в пълната му сила и това за съжаление е един от сериозните проблеми на страната във връзка с борбата с незаконното строителство. Изрази мнение, че ако В и К дружествата не се включат в общата политика, заедно с кметовете, ДНСК, и другите държавни и общински органи, никой няма да успее да реши проблема.

Валентин Калапиш – Управител на „Аспарухов вал“ ЕООД посочи в отговор на казаното от г-н Ремзи Осман, че в Кнежа има подобен случай и решение на Общинския съвет по отношение на незаконно присъединяване към канализационната система, тъй като става въпрос за преминаване през територия на общината, а нормативните изисквания позволяват да се премине през чужда собственост само при положение, че всичко е узаконено по съответния ред.

5.2. Обществено обсъждане

С писма изх. № В-04-04-4/28.04.2015 г. и изх. № В-17-57-3/28.04.2015 г. като заинтересовани лица са поканени Омбудсман на Република България, Национален браншов синдикат „Водоснабдител“ – 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“, община Кнежа и „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа

На общественото обсъждане присъства:

- г-н Валентин Калапиш – управител на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа

Омбудсманът на Република България, Националният браншов синдикат „Водоснабдител“ – КНСБ, Конфедерацията на работодателите и индустриалците в България, Българската асоциация по водите, Съюзът на В и К операторите в България, Федерацията на потребителите в България, Федерацията „Строителство, индустрия и водоснабдяване“ – Подкрепа, Комисията за защита на потребителите, Гражданско движение „ДНЕС“ и община Кнежа не изпращат свои представители.

Председателят на КЕВР доц. д-р Иван Н. Иванов откри общественото обсъждане и след като констатира, че за участие в него са поканени синдикални, обществени организации и община Кнежа, които не изпращат свои представители, а присъства само управителят на „Аспарухов вал“ ЕООД г-н Валентин Калапиш, с когото на проведеното открито заседание вече са били подробно обсъдени проблемите, касаещи цените на В и К услугите услуги на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа благодари още веднъж на присъстващите и закри заседанието, като напомни за 14-дневния срок, в който могат да се представят в Комисията предложения по проекта на решение за утвърждаване на цени.

5.3. Постъпили след общественото обсъждане писмени бележки, становища и възражения

В нормативно установения 14-дневен срок след датата на общественото обсъждане е постъпило едно възражение – от „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа с вх.№ В-17-57-5/15.05.2015 г. за следното:

Дружеството счита, че предложената цена за услугата доставяне на вода на потребителите от 1, 28 лв./куб.м е недостатъчна с оглед на намалението на потребеното количество вода през 2012 и 2013 г. с около 40 хил. куб.м годишно и запазващата се тенденция за намаляване през първите четири месеца на 2015 г., за който период потреблението е намаляло с 13 660 куб.м в сравнение със същия период на 2014 г. Сочи се, че дори при очакваното сезонно повишение през летните месеци, очакванията са годишното потребление да не надхвърли 550 хил. куб.м . Предвид изложеното и като се вземат предвид вече направените непредвидени разходи за ремонт на багер и транспортни средства в размер на 23 000 лв. и новоизградената система за управление на помпите СКАДА в размер на 21 000 лв., дори без да се реинвестира, според В и К оператора няма да могат да се покрият дори елементарните разходи, свързани с услугата и съществува опасност дружеството да изпадне в неплатежоспособност поради реализирани загуби от дейността. Посочват се и други очаквани от дружеството непредвидени разходи в размер на 12 000 лв. за подмяната на участъци от водопроводите в с.Еница и с.Лазарово, поради отказ на изпълнителя на проекта за водния цикъл да ги извърши за своя сметка. На основание изложеното дружеството моли КЕВР да приеме и утвърди цена за услугата доставяне вода на потребителите не по-ниска от 1,30 лв./куб.м.

По отношение на предложената цена на услугата пречистване на отпадъчни води от 0,79 лв./куб.м. В и К операторът счита, че след приемането за поддръжка и експлоатация на пречиствателната станция при запазване на тази цена и при досегашните разходи за ел.енергия и работни заплати дружеството ще реализира средна месечна загуба от около 1500 лв. Поради нежеланието на потребителите да се включат в новоизградената канализационна система и липсата на нормативна уредба, уреждаща този въпрос, дружеството прогнозира че дори планираните 135 хил. куб./м отпадъчни води няма да могат да бъдат достигнати. Дружеството предлага да бъде утвърдена цена не по-малка от 0,85 лв./куб.м, като управителят декларира, че ще предприеме всички необходими действия за излизането на свободния пазар на ел.енергия веднага след приемането за експлоатация на ПСОВ – гр. Кнежа.

6. Становище по направените възражения

Аргументите във възражението на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа с вх.№ В-17-57-5/15.05.2015 г. са идентични с изложените от управителя на дружеството – г-н Валентин Калапиш на откритото заседание, проведено на 05.05.2015 г.

6.1. Възражението на „Аспарухов вал“ ЕООД относно цената за услугата доставяне на вода на потребителите не се приема поради следните причини:

Цитираните от дружеството данни са за фактурираните количества вода и една от причините за спада са климатичните условия през изминалите две години. Прилагането на ценовия метод „Горна граница на цени“ не позволява изменение на количествата през регулаторния период. От значение за формиране на цените при този метод е количеството, представляващо разликата между измерена вода на вход водоснабдителна система и максималния размер на допустимите общи загуби на вода, а не фактурираните количества. Поради изложените по-горе причини фактурираните количества не оказват влияние при формиране на цените. С решение № Ц – 41/30.11.2009 г., ДКЕВР е приела за „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа прилагането на метод на регулиране чрез стимули „Горна граница на цени“ и е определила регулаторен период от пет години, считано от 01.12.2009 г. С решения

№ Ц – 05/29.02.2012 г. и № Ц – 59/26.11.2012 г. на ДКЕВР са изменени утвърдените цени за първата година от регулаторния период. 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. Съгласно т. 51 от Указанията, годишни корекции на цените се извършват на основата на ценовия изчислителен модел за утвърдените цени на водоснабдителните и канализационните услуги за предходния ценови период от регулаторния период.

Съгласно преработения бизнес план на „Аспарухов вал“ ЕООД - гр. Кнежа за удължения регулаторен период 2014-2015, неносещата приходи вода за 2013 г. е 62,59%. Отчетените от дружеството търговски загуби за 2013г. са в размер на 12,93% от вода на вход ВС, или същите заемат 34,55% от фактурираните количества. Търговските загуби по същество включват необхванато от В и К оператора реално потребление, поради което са налице значителни резерви в насока увеличаване на фактурирани количества. Това е констатирано от комисията с указанията по т.10 и т.11 от Решение № БП-11/07.07.2014 г., с което е върнат за преработване първоначално внесенния бизнес план на дружеството, в резултат на което в преработения бизнес план, одобрен от комисията с решение БП-19/20.04.2015 г. В и К операторът е предвидил конкретни мерки за оптимизиране загубите на вода.

Въпреки това, в рамките на настоящото административно производство и по-конкретно във възражението на В и К оператора с вх.№ В-17-57-5/15.05.2015 г., не се отчитат и коментират неизползваните резерви за оптимизиране на търговските загуби на вода и увеличаване на фактурираните количества, като вместо по-активна политика на дружеството за намаляването им се иска пълно компенсиране на загубите през цената.

Що се касае до посочените от В и К оператора разходи за новоизградената система за управление на помпите СКАДА, както и за изграждане на части водопровод и СВО за с. Еленица и с. Лазарово, същите по своя характер са инвестиции и не могат да бъдат включени в разходите за текущ и аварийен ремонт. Инвестиционните разходи участват в регулаторната база на активите, върху която В и К операторът получава възвръщаемост от вложения капитал (съгласно чл.11 на НРЦВКУ).

Разходите за ремонт спадат към категорията „условно постоянни“, и съгласно т.53 и т.55 от Указанията се индексират с инфлационен индекс, намален с коефициент за ефективност Х.

Възражението на „Аспарухов вал“ ЕООД относно цената за услугата пречистване на отпадъчните води не се приема поради следните причини:

При формирането на предложената от работната група цена за услугата пречистване на отпадъчните води са отчетени всички разходи (включително и разходите за възнаграждения и осигуровки) предложени от В и К оператора и включени в утвърдения с Решение № БП-19/20.04.2015 г. на КЕВР бизнес план, с изключение на предложените от дружеството разходи за електроенергия средно напрежение, коригирани с оглед защитата на интересите на потребителите и в съответствие с правомощието на КЕВР по чл.10, ал.5, т.2 от НРЦВКУ от цени на доставчик последна инстанция (ДПИ), на цени на електроенергията средно напрежение на свободен пазар, определени на база налични в Комисията данни за най-актуален договор на В и К оператор.

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-17-57-6/31.03.2014 г. за утвърждаване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни на потребителите от „Аспарухов вал” ЕООД - гр. Кнежа

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 „Аспарухов вал“ ЕООД - гр. Кнежа, както следва:

Признати годишни разходи:

за услугата доставяне на вода на потребителите	- 762 хил. лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води	- 12 хил. лв.
за услугата пречистване на отпадъчните води	- 104 хил. лв.

Регулаторна база на активите:

за услугата доставяне на вода на потребителите	- 347 хил. лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води	- 178 хил. лв.
за услугата пречистване на отпадъчните води	- 24 хил. лв.

Необходим оборотен капитал:

за услугата доставяне на вода на потребителите	- 167 хил. лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води	- 2 хил. лв.
за услугата пречистване на отпадъчните води	- 24 хил. лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл 83 дни съгласно т.12 от Протокол № 83/29.06.2009 г. на ДКЕВР.

Норма на възвръщаемост на капитала:

Нормата на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане е 8,76%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 7,88% с данъчна ставка 10,00% съгласно т.1 от Протокол № 113/21.09.2006 г. на ДКЕВР .

Необходимите годишни приходи:

за услугата доставяне на вода на потребителите	- 792 хил. лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води	- 13 хил. лв.
за услугата пречистване на отпадъчните води	- 106 хил. лв.

Количествата вода:

Количества за услугата доставяне на вода на потребителите

Количества вода на входа на ВС - 1602 хил. м³

Количества вода за доставяне на потребителите - 618 хил. м³

Загуби на вода – 61,35 %

Количества за услугата отвеждане на отпадъчните води

Битови приравнени към тях обществени, търговски и др. - 109 хил. м³

Количества за услугата пречистване на отпадъчните води

Битови приравнени към тях обществени, търговски и др. - 135 хил. м³

Количествата вода за съответната В и К услуга са равни на утвърдените с решение на комисията № Ц-59/26.11.2012 г.

II. Утвърждава, считано от 01.06.2015 г. цени без ДДС за водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни от „Аспарухов вал“ ЕООД - гр. Кнежа, както следва:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите	- 1,28 лв./куб.м
Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води	- 0,12 лв./куб.м
Цена за услугата пречистване на отпадъчните води	- 0,79 лв./куб.м

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ