

**РЕШЕНИЕ**

**№ Ц - 4 от 07.01.2013 г.**

**ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ**

на закрито заседание, проведено на 07.01.2013 г., като разгледа заявление за утвърждаване на цена за услугата „доставяне на вода на потребителите“ с вх. № В-17-60-3/31.08.2012 г., подадено от „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово, събраните данни от проведените на 11.12.2012 г. открито заседание и обществено обсъждане, доклад с вх. № В-Дк-269/29.11.2012 г., установи следното:

„Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово е внесло в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията) заявление за утвърждаване на нова цена за услугата „доставяне на вода на потребителите“ с вх. № В-17-60-3/31.08.2012 г.

Сформираната, съгласно Заповед № 3-В-96/11.09.2012 г. на Председателя на ДКЕВР, работна група е разгледала и анализирала постъпилото заявление от „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово за утвърждаване на цената за услугата „доставяне на вода на потребителите“, образувана по метода „горна граница на цени“.

С писма с вх. № В-17-60-3/28.09.2012 г. и вх. № В-17-60-3/25.10.2012 г. от „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово е внесена допълнителна информация към заявлението за цени.

От прегледа на заявлението за утвърждаване на цена за услугата „доставяне на вода на потребителите“ от „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово за първия регулаторен период при прилагане на метода „горна граница на цени“ и приложенията към него, работната група е установила съответствие с принципите и разпоредбите на Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), на Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (НРЦВКУ) и Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени“, приети с Решение на ДКЕВР по т. 5 от Протокол № 17/31.01.2011 г. (Указанията).

Действащата цена за услугата „доставяне на вода на потребителите“ от „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово е **1,20 лв./м<sup>3</sup>** (без ДДС), образувана по метода „норма на възвръщаемост на капитала“, съгласно § 2 от Преходните и заключителни разпоредби на НРЦВКУ и утвърдена с Решение № Ц-063/29.05.2007 г. на ДКЕВР в сила от 01.06.2007 г.

Предложената за утвърждаване цена за услугата „доставяне на вода на потребителите“ от „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово е **1,71 лв./м<sup>3</sup>** (без ДДС).

От прегледа на внесеното заявление за цени, е установено, че В и К операторът е изпълнил изискването на чл. 18 от НРЦВКУ за предварително оповестяване в средствата за масово осведомяване на предложението си за нова цена на предоставяната услуга, видно от приложеното копие на вестник „Новинар“ от 23 юли 2012 г.

**I. Предложени от В и К оператора разходи и ценообразуващи елементи**

Предложените от В и К оператора годишни разходи и ценообразуващи елементи са прогнозирани на базата на отчетни данни за 2011 г.

**1. Прогнозни годишни разходи за услугата „доставяне на вода на потребителите“ – 280 хил. лв.** (209 хил. лв. за отчетната 2011 г.), в т.ч.:

**Разходите за материали са в размер на 124 хил. лв., в т.ч.:**

*разходи за обеззаразяване - 1 хил. лв., каквито не са отчетени за 2011 г.;*

*разходи за електроенергия за технологични нужди – 105 хил. лв. (71 хил. лв. за отчетната 2011 г.);*

*разходи за горива и смазочни материали - 12 хил. лв. (9 хил. лв. за отчетната 2011 г.);*

*разходи за транспортни средства и механизация – 12 хил. лв. (9 хил. лв. за*

отчетната 2011 г.);

*разходи за работно облекло* - 2 хил. лв., каквито не са отчетени за 2011 г. са обосновани с необходимостта от ботуши, работен комбинезон, шуба за 12 броя персонал и маски за хлориране за 8 броя персонал;

*разходи за канцеларски материали* - 1 хил. лв., каквито не са отчетени за 2011 г.;

*други разходи за материали* – 3 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г., обосновани с необходимостта от поддръжка и ремонт на автопарк и други текущи разходи;

**Разходите за външни услуги** са в размер на 26 хил. лв., в т.ч.:

*разходи за застраховки* – 4 хил. лв., каквито не са отчетени за 2011 г.;

*разходи за местни данъци и такси* - 6 хил. лв., каквито не са отчетени за 2011 г.;

*разходи за регулиране* – 1 хил. лв., каквито не са отчетени за 2011 г.;

*разходи за ползване на водни обекти* - 5 хил. лв., каквито не са отчетени за 2011 г.;

*разходи за съобщителни услуги* – 4 хил. лв., равни на отчетените 2011 г.;

*суми по договори за инкасиране* - 6 хил. лв. (4 хил. лв. отчетени за 2011 г.);

*други разходи* свързани - с пробонабиране и извършване на анализ на качеството на водата от страна на РЗИ -Хасково - 6 хил. лв. (2 хил. лв. за отчетната 2011 г.);

**Разходите за амортизации** са в размер на 2 хил. лв. (1 000 лева отчетени за 2011 г.), изчислени с амортизационни норми за регулаторни цели;

**Разходите за възнаграждения** са в размер на 82 хил. лв. (77 хил. лв. за отчетната 2011 г.);

**Разходите за осигуровки** са в размер на 16 хил. лв. (15 хил. лв. за отчетната 2011 г.);

**Други разходи** са в размер на 6 хил. лв., каквито не са отчетени за 2011 г., в т.ч.:

*разходи за командировки* - 1 хил. лв.;

*разходи за изпитания на съоръжения (последваща проверка на водомери)* – 5 хил. лв., каквито не са отчетени за 2011 г.;

**Разходите за текущ ремонт** са в размер на 24 хил. лв. (23 хил. лв. за отчетната 2011г.);

## **2. Регулаторна база на активите**

Доставяне на вода на потребителите **72 хил. лв.**

## **3. Необходим оборотен капитал**

Доставяне на вода на потребителите – **70 хил. лв.**

## **4. Норма на възвръщаемост на капитала**

Предложената от В и К оператора норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане е 2,71%, определена с норма на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане 7,80%, данъчна ставка 10,00%, и привлечен капитал с 0,00% норма на възвръщаемост.

## **5. Необходими годишни приходи**

Доставяне на вода на потребителите – **282 хил. лв.**

## **6. Количества за доставяне на вода на потребителите - 165 хил. куб. м**

Количества вода на входа на ВС – 255 хил. куб. м (270 хил. кум. м за 2011 г.)

Количествата за доставяне на вода (165 хил. куб. м) са с 28 хил. куб. м по-високи от отчетените за 2011 г. (137 хил. куб. м).

## **II. Анализ и оценка на отчетените резултати по време на текущия ценови период**

На основание чл. 22, ал. 2 и във връзка чл. 3 от НРЦВКУ е извършен регулаторен преглед върху дейността на „Стамболово” ЕООД, с. Стамболово, който включва:

1. Анализ и оценка на отчетната информация в представения годишен отчетен доклад за изпълнение на бизнес плана по чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ, съобразно която е анализирана прогнозната информация за предлаганата от В и К оператора цена за съответствие с параметрите на бизнес плана на дружеството;

2. Изготвяне на предложение за одобряване на прогнозни необходими приходи, включително икономически обосновани разходи и норма на възвръщаемост на капитала, както и за утвърждаване на цена въз основа на прогнозни годишни количества вода за съответната водоснабдителна услуга за първия регулаторен период по метода „горна граница на цени”.

### **1. Анализ и оценка на отчетната и прогнозна информация**

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за 2011 г. са по-ниски със 7% от утвърдените в действащата цена на услугата.

Общите прогнозни разходи предложени от В и К оператора са по-високи със 71 хил. лв. спрямо отчетените през базовата 2011 г., като с най-голям относителен дял в общите разходи са разходите за електроенергия за технологични нужди и разходите за възнаграждения.

### **2. Анализ на реализираните приходи и извършените разходи за 2011 г. от предоставянето на услугата „доставяне на вода на потребителите“**

Финансовият резултат за 2011 г. от предоставянето на регулираната услуга е отрицателен в размер на 45 хил. лв.

### **3. Анализ на финансовото състояние на „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово към 31.12.2011 г.**

Текущият финансов резултат за 2011 г. на „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово съгласно представения годишен финансов отчет към 31.12.2011 г. е загуба в размер на 48 хил. лв. при отчетена загуба от 42 хил. лв. за предходната година.

Причина за увеличението на отчетената загуба през текущата спрямо предходната година е по-значителното намаление на общите приходи с 7.3% (най-вече намалението на приходите от услуги), спрямо намалението на общите разходи с 3.2%. Към 31.12.2011 г. В и К операторът е отчетел разходи от оперативната дейност в размер на 209 хил. лв., а от финансовата дейност 3 хил. лв. или общо 212 хил. лв., намалени спрямо предходната година, когато те са 219 хил. лв.

Общите активи на дружеството се увеличават от 75 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 91 хил. лв. към 31.12.2011 г., което се дължи на увеличението на краткотрайните активи от 60 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 76 хил. лв. към 31.12.2011 г., в резултат на увеличените вземания от доставчици и клиенти и други вземания. Дълготрайните активи заемат малък дял в структурата на общите активи към 31.12.2010 г. са в размер на 3 хил. лв. и намаляват на 2 хил. лв. към 31.12.2011 г. Дружеството отчита разходи за бъдещи периоди, които към 31.12.2010 г. са в размер на 12 хил. лв. и се увеличават на 13 хил. лв. към 31.12.2011 г.

Общо задълженията на дружеството се увеличават от 211 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 275 хил. лв. към 31.12.2011 г., като от тях дългосрочните (над една година) се увеличават от 32 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 132 хил. лв. към 31.12.2011 г., поради отчетените дългосрочни задължения към доставчици, а краткосрочните намаляват от 179 хил. лв. на 143 хил. лв.

**Въз основа на направения анализ на база обща балансова структура към 31.12.2011 г. може да се направи извода, че общото финансовото състояние на „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово е лошо, като не се променя спрямо предходната година. Дружеството ще среща затруднения да покрива финансовите си задължения със собствени средства и да инвестира в нови дълготрайни активи, като е налице и недостиг на оборотни средства за обслужване на текущите задължения.**

### **4. Анализ на изпълнението на инвестиционната програма**

В одобрения бизнес план на В и К оператора за периода 2009 - 2013 г. с Решение № БП-056 / 17.12.2008 г. на ДКЕВР не са предвидени инвестиции.

### **5. Анализ на количества за доставяне на вода на потребителите**

Отчетните (фактурирани) количества за периода 2009 г. - 2011 г. са по-високи от утвърдените в действащата цена и по-ниски от количествата в одобрения бизнес план за същия период.

Предложените количества за доставяне на вода на потребителите, с които е образувана предложената за утвърждаване цена съответстват на прогнозните количества за 2012 г. от одобрения бизнес план.

Отчетените общи загуби на вода 49,27% за 2011 г. са по-високи от годишното целево ниво 39,02% за 2011 г. в одобрения петгодишен бизнес план за периода 2009 – 2013 г. с Решение № БП-056/17.12.2008 г. на ДКЕВР.

### **III. Констатации и правна рамка**

Въз основа на извършения анализ на внесеното заявление за цена на В и К услуга са направени следните констатации:

1. С Решение № Ц-063/29.05.2007 г. на ДКЕВР на „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово е утвърдена цена на В и К услуга, в сила от 01.06.2007 г., образувана по метода „норма на възвръщаемост на капитала“, съгласно § 2, изр. първо от Преходните и заключителни разпоредби на НРЦВКУ. Съгласно § 2, изр. второ от ПЗР на НРЦВКУ, ДКЕВР взема решение за прилагане на методи за регулиране чрез стимули.

2. 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 на цените.

3. 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.

### **IV. Предложение на работната група за разходи и ценообразуващи елементи**

След извършения преглед на заявлението за нова цена за услугата „доставяне на вода на потребителите“ на „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово, работната група е предложила разходи и ценообразуващи елементи при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени“, съгласно Указанията, както следва:

1. **Регулаторна база на активите – 61 хил. лв.**, изчислена с отчетни данни за дълготрайните активи (ДА), съобразно годишния финансов отчет на дружеството за 2011 г., в съответствие изискванията на Глава II, Раздел 3 от Указанията.

#### **2. Признати годишни разходи**

Предложените от В и К оператора разходи са коригирани както следва:

- *разходите за обеззаразяване* в размер на 1 000 лева се приемат за осигуряване на необходимото качество на предоставяната услуга и са изчислени на база годишна разходна норма;

- *разходите за електроенергия за технологични нужди* в размер на 105 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 85 хил. лв., изчислени на база отчетни количества електрическа енергия по нива и зони на напрежение за 2011 г. и действащите цени на електрическата енергия, утвърдени с Решение № Ц-17/28.06.2012 г. на ДКЕВР;

- *разходите за горива и смазочни материали* в размер на 12 хил. лв. не се приемат, като се предлага да бъдат коригирани на 9 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г., съгласно изискванията на т. 26.1 от Указанията;

- *разходите за работно облекло* в размер на 2 хил. лв. са обосновани и се приемат, като необходими за дейността;

- *други разходи за материали* в размер на 3 хил. лв., равни на отчетните за 2011 г., в т.ч. и разходи за канцеларски материали се приемат, съгласно т. 26.1 от Указанията;

- *разходи за застраховки* в размер на 4 хил. лв. не се приемат и се коригират на 1 000 лева, независимо че за 2011 г. дружеството не е отчетло такъв разход. Разходите са обосновани, тъй като в случай на застрахователно събитие и увреждане на имуществото на В и К оператора чрез застрахователното обезщетение, същото ще бъде възстановено;

- *разходи за регулиране* в размер на 1 000 лева се приемат, съгласно т. 26.1 от Указанията;

- *разходите за такса водовземане* в размер на 5 хил. лв. се приемат, изчислени съгласно Тарифата за таксите за водовземане, за ползване на воден обект и за замърсяване, приета с ПМС № 177/ 24.06.2011 г., изменена с Постановление № 377/30.12.2011 г. на МС (обн. ДВ. бр. 3/2012 г.), в сила от 01.01.2012 г.;

- *разходите за съобщителни услуги* в размер на 4 хил. лв., равни на отчетните за 2011 г. се приемат, съгласно т. 26.1 от Указанията;

- *разходи за суми по договори за инкасиране* в размер на 6 хил. лв. не се приемат, като

се предлага да бъдат коригирани на 4 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г., съгласно изискванията на т. 26.1 от Указанията;

- *други разходи за външни услуги* в размер на 6 хил. лв. не се приемат, като се предлага да бъдат коригирани на 2 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г., съгласно изискванията на т. 26.1 от Указанията;

- *разходите за амортизации* в размер на 2 хил. лв. не се приемат, като се предлага да бъдат коригирани на 1 000 лева, съгласно изискванията на т. 33 от Указанията;

- *разходи за трудови възнаграждения* в размер на 82 хил. лв. не се приемат, като се предлага да бъдат коригирани на 77 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г., съгласно изискванията на т. 26.1 от Указанията;

- *разходи за социални осигуровки* в размер на 16 хил. лв. не се приемат, като се предлага да бъдат коригирани на 15 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г., съгласно изискванията на т. 26.1 от Указанията;

- *разходи за служебни карти и пътувания* в размер на 1 000 лева не се приемат, съгласно изискванията на т. 26.1 от Указанията;

- *разходи за изпитания на съоръжения* в размер на 5 хил. лв. не се приемат, като се предлага да бъдат коригирани на 2 хил. лв. в съответствие с годишното целево ниво за последваща проверка на водомери за 2012 г. от одобрения бизнес план и действащи цени за услугата на акредитирани лаборатории;

- *разходи за текущ ремонт* в размер на 24 хил. лв. не се приемат, като се предлага да бъдат коригирани на 23 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г., съгласно изискванията на т. 26.1 от Указанията.

**3.** Предложените количества вода на входа на водоснабдителната система 255 хил.куб.м и общите загуби на вода 35,29% се приемат, съобразно одобрения бизнес план.

Във връзка с изложеното, разходите и ценообразуващите елементи на цената за услугата „доставяне на вода на потребителите“ от „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово, са както следва:

- |  |              |
|--|--------------|
| <b>1. Признати годишни разходи -</b>     | 235 хил. лв. |
| <b>2. Регулаторна база на активите -</b> | 61 хил. лв.  |
| <b>3. Необходим оборотен капитал -</b>   | 59 хил. лв.  |

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл 90 дни.

#### **4. Норма на възвръщаемост на капитала**

Нормата на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане е 8,67%, определена при еднородна структура на капитала с норма на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане 7,80% и данъчна ставка 10,00%.

- |  |              |
|--|--------------|
| <b>5. Необходими годишни приходи -</b> | 240 хил. лв. |
|--|--------------|

#### **6. Количества**

- |   |                         |
|---|-------------------------|
| Количества вода на входа на ВС -                | 255 хил. м <sup>3</sup> |
| Количества вода за доставяне на потребителите - | 165 хил. м <sup>3</sup> |

#### **V. Цена за водоснабдителната услуга на „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово**

Цена за услугата „доставяне на вода на потребителите“ - **1,46 лв./м<sup>3</sup>**

(В цената не е включен ДДС)

#### **VI. Анализ на социалната поносимост на цените на В и К услуги**

Социалната поносимост на цената на В и К услуги е 4,30 лв./куб.м, изчислена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ с данни на НСИ за средномесечен доход на едно лице за област Хасково за 2011 г. Предложената за утвърждаване цена на В и К услуга от В и К оператора за битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. потребители е под нивото на социалната поносимост на цената на В и К услуги.

#### **VII. Открито заседание и обществено обсъждане**

Спазено е изискването на чл. 23 от НРЦВКУ и на 11.12.2012 г. са проведени открито заседание с представители на дружеството и обществено обсъждане, на което са поканени представители на Национален браншов синдикат “Водоснабдител”-КНСБ, Конфедерация на работодателите и индустриалците в България, Българска асоциация на

водите, Федерация на потребителите в България, Съюз на В и К операторите в България, Федерация (Строителство, индустрия и водоснабдяване) – Подкрепа, Омбудсман на Република България, Комисия за защита на потребителите и община Стамболово, които не са изпратили представители на общественото обсъждане.

В законоустановения срок в ДКЕВР не са постъпили възражения от заявителя и заинтересованите лица.

**Предвид гореизложеното и на основание чл. 6, ал. 1, т. 2, чл. 12 и чл. 13 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги и чл. 4, ал. 1, т. 2, б. „а”, § 2, изр. второ 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 на ДКЕВР по т. 5 от Протокол № 17/31.01.2011 г.,**

## **ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ**

### **РЕШИ:**

**I. Приема прилагането на метод на регулиране чрез стимули „Горна граница на цени” за „Стамболово” ЕООД и определя регулаторен период до 31.12.2013 г.**

**II. Утвърждава на „Стамболово” ЕООД ценообразуващи елементи на цените по т. III, както следва:**

**1. Необходими годишни приходи:**

За услугата доставяне на вода на потребителите – 240 хил. лв.

**2. Количества вода:**

Количества вода за доставяне на потребителите – 165 хил. м<sup>3</sup>, при количества на вход на водоснабдителната система – 255 хил. м<sup>3</sup>.

**3. Регулаторна база на активите**

За услугата доставяне на вода на потребителите – 61 хил. лв.

**4. Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане - 8,67%, определена при еднородна структура на капитала с норма на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане 7,80% и данъчна ставка 10,00%.**

**III. Утвърждава, считано от 01.02.2013 г. цена без ДДС за водоснабдителната услуга на „Стамболово” ЕООД, както следва:**

Цена за услугата „доставяне на вода на потребителите“ - **1,46 лв./м<sup>3</sup>**

**Решението подлежи на обжалване пред Върховния административен съд в 14 (четирнадесет) дневен срок.**

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:**

**(Ангел Семерджиев)**

**ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:**

**(Емилия Савева)**