

**РЕШЕНИЕ**

№ Ц - 11 от 18.02.2013 г.

**ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ**

на закрито заседание, проведено на 18.02.2013 г., като разгледа Заявление за утвърждаване/изменение на цени на водоснабдителните и канализационните услуги с вх. № В-17-52-4/05.11.2012 г., подадено от “Водоснабдяване и канализация - П” ЕООД, гр. Панагюрище, събраните данни от проведените на 29.01.2013 г. открито заседание и обществено обсъждане, и Доклад вх. № В -Дк - 6/16.01.2013 г. установи следното:

“Водоснабдяване и канализация - П” ЕООД, гр. Панагюрище е внесло в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията) заявление за утвърждаване/изменение на цени на водоснабдителните и канализационните услуги с вх. № В-17-52-4/05.11.2012 г.

С Решение № Ц-025/14.06.2010 г. на ДКЕВР, считано от 01.07.2010 г. на “Водоснабдяване и канализация- П” ЕООД, гр. Панагюрище са утвърдени цени за първи ценови период от регулаторния период, образувани по метода „горна граница на цени”, както следва:

<b>Доставяне на вода на потребителите</b>	1,19 лв./м <sup>3</sup>
<b>Отвеждане на отпадъчните води</b>	0,12 лв./м <sup>3</sup>
<i>(В цените не включен ДДС.)</i>	

С внесеното заявление “Водоснабдяване и канализация- П” ЕООД, гр. Панагюрище предлага за утвърждаване следната цена на услугата:

<b>Доставяне на вода на потребителите</b>	1,43 лв./м <sup>3</sup>
<i>(В цената не е включен ДДС.)</i>	

Съгласно чл. 4, ал. 1, т. 2, б „а” от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (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, намален с коефициент за подобряване на ефективността на В и К оператора. На основание чл. 6, ал. 1, т. 4 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) и чл. 5, ал. 8 от НРЦВКУ са разработени Указания 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 от 31.01.2011 г. на ДКЕВР (Указанията), които са задължителни за В и К операторите при подготовка на заявленията за утвърждаване/изменение на цените (чл. 16 от ЗРВКУ).

От прегледа на внесеното заявление за цени, е 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 предоставяните В и К услуги, видно от приложеното копие на вестник „Оборище” от 3-9 октомври 2012 г.

При прегледа на Заявление вх. № В-17-52-4/ 05.11.2012 г. за утвърждаване/ изменение на цени на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни на потребителите от “Водоснабдяване и канализация- П” ЕООД, гр. Панагюрище при прилагане на метода „горна граница на цени” и приложенията към него, Комисията установи съответствие с принципите и разпоредбите на Закона за регулиране на водоснабдителните и

канализационните услуги (ЗРВКУ), НРЦВКУ и изискванията на т. 51 от Глава четвърта от 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).

### **Предложени от В и К оператора прогнозни разходи и ценообразуващи елементи**

С внесеното заявление за утвърждаване на цена, В и К операторът е предложил изменение на ценообразуващите елементи и разходите за услугата доставяне на вода на потребителите съобразно глава Четвърта „Годишни корекции на цените по време на регулаторния период“ от Указанията, както следва:

А) **Регулаторната база на активите** е определена с отчетната стойност на дълготрайните (нетекучи) активи към края на 2011 г., без натрупана амортизация и със среден размер на инвестициите за оставащите две години от регулаторния период.

Б) **Разходите**, с които е образувана предложената за утвърждаване цена за услугата доставяне на вода на потребителите, са както следва:

Предложените общи разходи в размер на 1 375 хил. лв. са с 195 хил. лв. по-високи от утвърдените в цената на услугата (1 180 хил. лв.) с решение № Ц-025/14.06.2010 г. на ДКЕВР.

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

**Разходи за материали** от утвърдени 407 хил. лв. са увеличени на 551 хил. лв., в т.ч.:  
*разходи за материали (обеззаразяване)* в размер на 14 хил. лв. са с 1 000 лв. по-високи от утвърдените 13 хил.лв.;

*разходи за електроенергия за технологични нужди* от 353 хил. лв. са увеличени на 494 хил. лв.;

*разходи за горива и смазочни материали* от 29 хил. лв. са увеличени на 30 хил. лв.;

*разходи за технологични нужди* в размер на 3 хил. лв. са равни на утвърдените;

*разходи за транспортни средства и механизация* от 26 хил.лв. са увеличени за 27 хил. лв.;

*разходи за работно облекло* в размер на 5 хил. лв. са равни на утвърдените;

*канцеларски материали* в размер на 4 хил. лв. са равни на утвърдените;

*други разходи* в размер на 3 хил. лв. са равни на утвърдените;

**Разходи за външни услуги** от утвърдени 77 хил. лв. са увеличени на 146 хил. лв., в т.ч.:

*разходи за застраховки* в размер на 3 хил. лв. са равни на утвърдените;

*разходи за местни данъци и такси* в размер на 6 хил. лв. са равни на утвърдените;

*разходи за такса регулиране* в размер на 8 хил. лв. са равни на утвърдените;

*разходи за такса водовземане* от утвърдени 30 хил. лв. са увеличени на 54 хил. лв., образувани съгласно Тарифа за таксите за водовземане, за ползване на воден обект и за замърсяване, приета с ПМС № 177/24.06.2011 г.;

*разходи за такса заустване* в размер на 4 хил. лв.;

*разходи за наеми, в т.ч. концесионна такса* в размер на 40 хил. лв., удостоверена с приложен договор за представяне на концесия за водоснабдяване и канализация на община Панагюрище от 23.04.2004 г., решение на общинския съвет № 413/31.03.2010 г. за определяне на размер на концесионно възнаграждение за 2010 г. по договора – 38 340 хил. лв. и фактури за платени такси за 2011 г.

*разходи за съобщителни услуги* в размер на 3 хил. лв. са равни на утвърдените;

*разходи за транспортни услуги* в размер на 1 хил. лв. са равни на утвърдените;

*разходи за вода, осветление и отопление* в размер на 11 хил. лв. са равни на утвърдените;

*разходи за консултантски дейности* в размер на 7 хил. лв. са равни на утвърдените;

*разходи за въоръжена и противопожарна охрана* в размер на 5 хил. лв. са равни на утвърдените;

*разходи за суми по договори за инкасиране* в размер на 9 хил. лв. са равни на утвърдените;

*други разходи* в размер на 5 хил. лв. са равни на утвърдените;  
**Разходи за амортизации** от утвърдени 42 хил. лв. са намалени на 24 хил. лв., в т.ч.:  
*разходите за амортизации* от 41 хил. лв. са намалени на 24 хил. лв.;  
*разходите за амортизации* от инвестиции са 0 хил. лв.;  
**Разходи за възнаграждения** от утвърдени 387 хил. лв. са увеличени на 403 хил. лв.;  
**Разходи за осигуровки** от утвърдени 122 хил. лв. са увеличени на 127 хил. лв., в т.ч.:  
*социалните осигуровки* от 102 хил. лв. са увеличени на 106 хил. лв.;  
*социалните разходи* от 20 хил. лв. са увеличени на 21 хил. лв.;  
**Други разходи** от утвърдени 55 хил. лв. са намалени на 29 хил. лв.;  
*разходи за безплатна храна, съгласно нормативен документ* в размер на 1 хил. лв. са равни на утвърдените;  
*разходи за охрана на труда* в размер на 1 хил. лв. са равни на утвърдените;  
*разходи за командировки* в размер на 2 хил. лв. са равни на утвърдените;  
*разходи за данъци, удържани при източника* в размер на 1 хил. лв. са равни на утвърдените;  
*други разходи* от 51 хил. лв. са намалени на 25 хил. лв.  
**Разходи за текущ ремонт** от утвърдени 90 хил. лв. са увеличени на 94 хил. лв.

Във връзка с подаденото заявление от „Водоснабдяване и канализация- П” ЕООД, гр. Панагюрище и в съответствие с чл. 20 от НРЦВКУ е представена информация, на базата на която е извършен анализ и оценка за отчетените резултати от дейността на В и К оператора по време на текущия ценови период.

1. Анализът на приходите и разходите за 2011 г. показва, че финансовият резултат от предоставянето на регулираните услуги за 2011 г. е положителен (54 хил. лв.) и се дължи на отчетени по-ниски общи разходи от утвърдените. Отчетената загуба за услугата доставяне на вода на потребителите е в резултат на отчетени по-високи разходи от утвърдените, независимо от реализираните по-големи количества вода.

2. Сравнението на отчетените разходи с утвърдените разходи показва следното:

За услугата *доставяне на вода на потребителите* за 2011 г. са отчетени общи разходи с 12,03% по-високи от утвърдените в действащите цени, като намаление е отчетено единствено при разходите за амортизации, други разходи и разходи за текущ и аварийен ремонт.

За услугата *отвеждане на отпадъчните води* за 2011 г. са отчетени общи разходи с 63,21% по-ниски от утвърдените в действащата цена, като е отчетено намаление за всички видове разходи.

3. През отчетната 2011 г. в изпълнение на инвестиционната програма за услугата доставяне на вода на потребителите, В и К операторът е извършил: реконструкция на част от уличен водопровод на ул. „Републиканска”, гр. Панагюрище на стойност 14 хил. лв., финансирано със собствени средства и реконструкция на част от уличен водопровод на ул. „Луда Яна” при градски парк гр. Панагюрище на стойност 5 хил. лв., финансирано със собствени средства. За *услугата отвеждане на отпадъчните води*, В и К операторът през 2011 г. няма предвидени и изпълнени инвестиции.

4. Количества за доставяне на вода на потребителите и количества за отвеждане на отпадъчните води - Отчетените фактурирани количества за 2011 г. за услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчните води са по-високи, от утвърдените в действащите цени с Решение № Ц-025/14.06.2010 г. на ДКЕВР.

5. Анализът на финансовото състояние на „Водоснабдяване и канализация -П” ЕООД, гр. Панагюрище към 31.12.2011 г. показва, че съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2011 г. текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на 44 хил. лв., намалена спрямо 2010 г., когато отчетената печалба е в размер на 72 хил. лв., което се дължи на увеличение на общите разходи.

Общо активите на дружеството през 2011 г. спрямо 2010 г., намаляват с 1,7% на 568 хил. лв. от 578 хил. лв. в резултат на намаление на текущите активи. Дълготрайните активи към 31.12.2011 г. са 129 хил. лв., като спрямо 127 хил. лв. през предходната година, т.е. с незначително увеличение от 1,6%. Краткотрайните активи към 31.12.2011 г. намаляват с

2,7% на 439 хил. лв. от 451 хил. лв. предимно от намалените материални запаси.

Общо задълженията на дружеството към 31.12.2011 г., спрямо 2010 г. намаляват с 6,9% 732 хил. лв. от 786 хил. лв., което се дължи на намалените краткосрочни задължения. Дружеството отчита провизии за пенсии и сходни задължени в размер на 40 хил. лв. към 31.12.2011 г., намалени спрямо 2010 г., когато са 43 хил. лв. Показателят обща ликвидност за 2011 г. е 0,63 спрямо 0,60 за 2010 г. и показва, че дружеството няма свободен оборотен капитал да обслужва текущите си задължения.

Въз основа на направения анализ на база обща балансова структура към 31.12.2011 г. може да се направи извода, че общото финансово състояние на „Водоснабдяване и канализация - П” ЕООД, гр. Панагюрище е лошо. Дружеството не разполага със свободни оборотни средства да обслужва текущите си задължения, както и собствени средства да инвестира в нови дълготрайни активи и покрива задълженията си.

**Въз основа на извършения анализ на внесеното заявление за цени на В и К услуги са направени следните констатации:**

С Решение № Ц-025/14.06.2010 г. ДКЕВР е приела прилагане на метод на регулиране чрез стимули „горна граница на цени” за „Водоснабдяване и канализация-П” ЕООД, гр. Панагюрище, определила е регулаторен период с продължителност до 31.12.2013 г. и е утвърдила на В и К оператора цени на В и К услуги за първия ценови период от регулаторния период, като за базова година е използвана 2008 г. 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.

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.

След извършения преглед на заявлението за цени на В и К услуги на „Водоснабдяване и канализация - П” ЕООД, гр. Панагюрище, комисията приема ценообразуващите елементи и цената за услугата доставяне на вода на потребителите за новия ценови период от регулаторния период да бъдат изчислени в съответствие с Указанията при прилагане на следния подход:

**1. Условно-постоянните разходи** (без разходите за амортизации) за водоснабдителната услуга са коригирани със средногодишната инфлация 4,2 % за периода януари - декември 2011 г. спрямо периода януари - декември 2010 г., по данни на НСИ за индекса на потребителските цени. Преизчислените условно-постоянни разходи (без разходите за амортизации) са коригирани с коефициент за подобряване на ефективността  $X = 0,5\%$ , съгласно т. 55 от Указанията. Коефициентът за подобряване на ефективността  $X$  се изчислява според нивото на утвърдените разходи в цените за първата година от регулаторния период, спрямо разходите за базовата година, по метода „горна граница на цени“.

## **2. Променливи разходи**

2.1. Предложените от В и К оператора *разходи за обеззаразяване* за услугата доставяне на вода на потребителите в размер на 14 хил. лв. **не се признават** и се приема да бъдат в размер на 10 хил. лв. на база отчет 2011 г.

2.2. Предложените от В и К оператора *разходи за електроенергия за технологични нужди* за услугата доставяне на вода на потребителите, в размер на 494 хил. лв. **не се признават**, като се приема да бъдат в размер на 436 хил. лв., на база отчетени фактурирани водни количества през 2011 г., средноаритметичната стойност на специфичния разход на електрическа енергия по отчети за 2009 г., 2010 г. и 2011 г., и новите цени на електрическата енергия, в сила от 01.07.2012 г. съгласно Решение № Ц-17/28.06.2012 на ДКЕВР.

2.4. Предложените от В и К оператора *разходи за такса водоземане* в размер на 54

хил. лв. **се признават**, изчислени съгласно Тарифата за таксите за водовземане, за ползване на воден обект и за замърсяване, приета с Постановление № 177/24.06.2011 г. на МС (обн. в ДВ, бр. 50 от 1 юли 2011 г.), изменена с Постановление № 377/30.12.2011 г. на МС (обн. ДВ, бр. 3 от 10 януари 2012 г.), в сила от 01.01.2012 г. и отчетни количества за 2011 г.

2.5. Предложените от В и К оператора *разходи за такса заустване* в размер на 4 хил. лв. за услугата доставяне на вода на потребителите **не се признават**, като неприсъщи за услугата доставяне на вода на потребителите.

**3. Регулаторната база на активите** за услугата доставяне на вода на потребителите в размер на 834 хил. лв. **не се приема** и се коригира на 361 хил. лв., определена в съответствие с отчетната стойност на дълготрайните (нетекущи) активи и съответстващата натрупана амортизация съгласно годишния финансов отчет на дружеството за 2011 г.

**4. Количествата вода** за услугата доставяне на вода на потребителите, с които са образувани предложените за утвърждаване цени са равни на тези, с които са образувани утвърдените цени с Решение № Ц-025/14.06.2010 г. на ДКЕВР.

Във връзка с изложеното, Комисията приема, че ценообразуващите елементи и цена на услугата отвеждане на отпадъчните води остават непроменени съгласно Решение № Ц-025/14.06.2010 г. на ДКЕВР, считано от 01.07.2010 г., а ценообразуващите елементи и цена на услугата доставяне на вода на потребителите на „Водоснабдяване и канализация-П” ЕООД, гр. Панагюрище, са както следва:

**Признати годишни разходи:**

за услугата доставяне на вода на потребителите - 1 310 хил. лв.

**Регулаторна база на активите:**

за услугата доставяне на вода на потребителите - 364 хил. лв.

**Необходим оборотен капитал:**

за услугата доставяне на вода на потребителите - 228 хил. лв.

**Норма на възвръщаемост на капитала:**

Норма на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане 7,67% образувана при еднородна структура на капитала с норма на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане 6,90% и данъчна ставка 10%.

**Необходимими годишни приходи:**

за услугата доставяне на вода на потребителите - 1 338 хил. лв.

**Количества вода:**

за услугата доставяне на вода на потребителите - 1 005 хил. м<sup>3</sup>

при количества на входа на водоснабдителната система - 2 202 хил.м<sup>3</sup>

**Цена на предоставяната от „Водоснабдяване и канализация - П” ЕООД, гр. Панагюрище услуга доставяне на вода на потребителите - 1,33 лв./куб.м**  
(Цената е без ДДС)

**Анализ на социалната поносимост на цените на В и К услуги** - Социалната поносимост на цената на В и К услугата е **3,40 лв./куб.м**, определена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ с данни на НСИ за средномесечен доход на едно лице за област Пазарджик за 2011 г. Предложената за утвърждаване цена на В и К услугата от В и К оператора е под нивото на социалната поносимост на цената на В и К услуги.

Спазено е изискването на чл. 23 от НРЦВКУ и на 29.01.2013 г. са проведени открито заседание и обществено обсъждане. На откритото заседание за разглеждане на доклада, приет с решение на ДКЕВР на закрито заседание по т. 3 от Протокол № 6/17.01.2013 г. и публикуван на интернет страницата на Комисията, са присъствали представители на В и К оператора, а на общественото обсъждане са присъствали представители на Национален браншов синдикат “Водоснабдител” - КНСБ, Съюз на В и К операторите в България и Федерация „Строителство, Индустрия, Водоснабдяване“ – Подкрепа.

На откритото заседание управителят на „Водоснабдяване и канализация-П” ЕООД, гр. Панагюрище заявява, че приема предложената в доклада цена на водоснабдителната услуга, но счита, че следва да се преразгледат неодобрените разходи за електрическа

енергия, тъй като въпреки предприетите съвместно с общината действия за подмяна на помпените агрегати, електрическата енергия трудно би могла да бъде значително намалена. Пояснява, че Панагюрище има спечелен проект за подмяна на водопреносната мрежа, с което ще намалят загубите, както и че в с. Баня също има спечелен проект и се подменя водопровода и канализацията.

В указания 14-дневен срок в ДКЕВР не е постъпило възражение от В и К оператора срещу разгледания на откритото заседание доклад с предложение за ценообразуващи елементи и цени за водоснабдителните и канализационните услуги.

**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, 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,**

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

### **Р Е Ш И:**

**I. Утвърждава на “Водоснабдяване и канализация - П” ЕООД, гр. Панагюрище, ценообразуващи елементи на цената по т. II, както следва:**

**1. Регулаторна база на активите:**

за услугата доставяне на вода на потребителите - 364 хил. лв.

**2. Норма на възвръщаемост на капитала** преди данъчно облагане - 7,67% образувана при еднородна структура на капитала с норма на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане 6,90% и данъчна ставка 10%.

**3. Необходими годишни приходи:**

за услугата доставяне на вода на потребителите - 1 338 хил. лв.

**4. Количества вода:**

за услугата доставяне на вода на потребителите - 1 005 хил. м<sup>3</sup>

при количества на входа на водоснабдителната система - 2 202 хил.м<sup>3</sup>

**II. Утвърждава, считано от 01.03.2013 г. цена без ДДС за водоснабдителната услуга, предоставяна от “Водоснабдяване и канализация - П” ЕООД, гр. Панагюрище, както следва:**

**Цена за услугата доставяне на вода на потребителите - 1,33 лв./куб.м**

**Цената за В и К услугата е утвърдена при стойности на показателите за корекции:**

**Индекс на инфлация - 4,2%;**

**Коефициент за подобряване на ефективността - 0,5%**

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

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:**

**(Юлиана Иванова)**

**ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:**

**(Емилия Савева)**