

РЕШЕНИЕ

№ Ц - 48 от 31.10.2012 г.

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 31.10.2012 г., като разгледа Заявление за утвърждаване/изменение на цени на водоснабдителните и канализационните услуги с вх. № В-17-39-11/22.08.2012 г., подадено от „Водоснабдяване и Канализация”ООД, гр. Габрово, събраните данни от проведените на 02.10.2012 г. открито заседание и обществено обсъждане, и Доклад с № В-Дк-202/20.09.2012 г., установи следното:

„Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Габрово 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-17-39-11/22.08.2012 г.

С Решение № Ц-32/30.07.2008 г. на ДКЕВР на „В и К” ООД, гр. Габрово са утвърдени цени на В и К услуги, в сила от 01.08.2008 г., образувани по метода “норма на възвръщаемост на капитала”, съгласно § 2 от Преходните и заключителни разпоредби на НРЦВКУ, както следва:

За услугата доставяне на вода на потребителите	1,38 лв./м³
За услугата отвеждане на отпадъчните води	0,12 лв./м³
За услугата пречистване на отпадъчните води	
- за битови и приравнени към тях обществени, търговски и др. потребители –	0,22 лв./м³
- за промишлени и др. стопански потребители:	
степен на замърсяване 1 –	0,84лв./м³
степен на замърсяване 2 –	1,04 лв./м³
степен на замърсяване 3 –	1,63 лв./м³
<i>В цените не е включен ДДС.</i>	

С внесеното заявление за утвърждаване на цени, В и К операторът предлага следните цени на предоставяните В и К услуги от „В и К” ООД, гр. Габрово:

За услугата доставяне на вода на потребителите	1,52 лв./м³
За услугата отвеждане на отпадъчните води	0,15 лв./м³
За услугата пречистване на отпадъчните води	
- за битови и приравнени към тях обществени, търговски и др. потребители –	0,23 лв./м³
- за промишлени и др. стопански потребители:	
степен на замърсяване 1 –	0,85лв./м³
степен на замърсяване 2 –	1,08 лв./м³
степен на замърсяване 3 –	1,69 лв./м³
<i>В цените 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 № 17/31.01.2011 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 на предоставяните В и К услуги, видно от приложеното копие на вестник „България днес” и вестник „100 Вести” от 11.06.2012 г. Обявените цени на водоснабдителните и канализационните услуги се различават и са по-високи от цените в подаденото заявление, в резултат на преизчислени разходи за електрическа енергия с цените на електрическата енергия, съгласно Решение № Ц-17/28.06.2012 г. на ДКЕВР, в сила от 01.07.2012 г.

При прегледа на Заявление с вх. № В-17-39-11/22.08.2012 г. за утвърждаване/изменение на цени на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни на потребителите от „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Габрово, Комисията установи съответствие с принципите и разпоредбите на ЗРВКУ, на НРЦВКУ и Указанията.

Предложени от В и К оператора прогнозни 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., като общите разходи са разпределени между В и К услуги на базата на преките разходи за отчетната година.

1. Прогнозни годишни разходи

1.1. За услугата доставяне на вода на потребителите – 5 203 хил. лв. (5 122 хил. лв. за отчетната 2011 г.), в т.ч.:

Разходите за материали са в размер на 766 хил. лв., в т.ч.:

разходи за обеззаразяване - 48 хил. лв., равни на отчетените 2011 г.;

разходи за ЛТК (лабораторно- технологични комплекси) - 16 хил. лв., равни на отчетените 2011 г.;

разходи за електроенергия за технологични нужди – 472 хил. лв. (391 хил. лв. за отчетната 2011 г.);

разходи за горива и смазочни материали - 201 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за работно облекло - 19 хил. лв., равни на отчетените 2011 г.;

разходи за канцеларски материали - 10 хил. лв., равни на отчетените 2011 г.;

Разходите за външни услуги са в размер на 706 хил. лв., в т.ч.:

разходи за застраховки – 71 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик - 272 хил. лв., образувани с действащата цена за доставяне на вода от „В и К- Йовковци“ ООД, гр. В. Търново и от „Бяла” ЕООД, гр. Севлиево;

разходи за местни данъци и такси - 17 хил. лв., равни на отчетените 2011 г.;

разходи за регулиране – 17 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за такса водовземане -163 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., изменена с Постановление № 377/30.12.2011 г. на МС (обн. ДВ. бр. 3 от 2012 г.), в сила от 01.01.2012 г.;

разходи за наеми, в т. ч. и оперативен лизинг – 2 хил. лв., равни на отчетените 2011 г.;

разходи за съобщителни услуги – 47 хил. лв., равни на отчетените 2011 г.;

разходи за транспортни услуги – 1 000 лева, равни на отчетените за 2011 г.;
разходи за вода, осветление и отопление – 29 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;
разходи за публикации – 4 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;
разходи за консултантски дейности 39 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;
разходи за въоръжена и противопожарна охрана - 3 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;
суми по договори за инкасиране - 41 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;
Разходите за амортизации са в размер на 751 хил. лв., в т.ч.:
разходи за амортизации - 720 хил. лв. (751 хил. лв. за отчетната 2011 г.),
изчислени с амортизационни норми за регулаторни цели;
разходи за амортизации от инвестиции - 31 хил. лв., изчислени за оставащия период на бизнес плана;
Разходите за възнаграждения са в размер на 1 952 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г. в т. ч.:
разходи за трудови възнаграждения – 1 777 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.;
суми по граждански договори и хонорари – 175 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.;
Разходите за осигуровки са в размер на 480 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г., в т.ч.:
разходи за социални осигуровки – 318 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.;
социални разходи – 162 хил.лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.
Други разходи са в размер на 72 хил. лв., в т.ч.:
разходи за безплатна храна, съгласно нормативен документ – 2 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.;
разходи за охрана на труда – 9 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.;
разходи за служебни карти и пътувания – 10 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.;
разходи за командировки - 5 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.;
разходи за квалификация и стипендии – 8 хил. лв. , равни на отчетените за 2011 г.;
разходи за изпитания на съоръжения - 35 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;
други разходи – 3 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.
Разходите за текущ ремонт 476 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.
1.2. За услугата отвеждане на отпадъчните води – 340 хил. лв. (340 хил. лв. за отчетната 2011 г.), в т.ч.:
Разходите за материали са в размер на 28 хил. лв. и са равни на отчетените за 2011 г.;
разходи за горива и смазочни материали - 26 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;
разходи за работно облекло – 1 000 лева, равни на отчетените 2011 г.;
разходи за канцеларски материали - 1 000 лева,, равни на отчетените 2011 г.;
Разходите за външни услуги са в размер на 22 хил. лв., в т.ч.:
разходи за застраховки – 7 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.;
разходи за регулиране – 1 000 лева и са равни на отчетените за базовата 2011 г.;
разходи за съобщителни услуги – 6 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;
разходи за вода, осветление и отопление – 4 хил.лв. лв., равни на отчетените за 2011 г.;
разходи за публикации – 1 000 лева, равни на отчетените за 2011 г.;
разходи за консултантски дейности 1 000 лева, равни на отчетените за 2011 г.;
суми по договори за инкасиране - 2 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

Разходите за амортизации са в размер на *131 хил. лв.*, в т.ч.:

разходи за амортизации в размер на *115 хил. лв.*, изчислени с амортизационни норми за регулаторни цели;

разходи за амортизации от инвестиции в размер на *16 хил. лв.*, изчислени за оставащия период на бизнес плана;

Разходите за възнаграждения са в размер на *98 хил. лв.* и са равни на отчетените за 2011 г. в т.ч.:

разходи за трудови възнаграждения – *80 хил. лв.* и са равни на отчетените за базовата 2011 г.;

суми по граждански договори и хонорари – *18 хил. лв.* и са равни на отчетените за базовата 2011 г.

Разходите за осигуровки са в размер на *25 хил. лв.* и са равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за социални осигуровки – *17 хил. лв.* и са равни на отчетените за базовата 2011 г.;

социални разходи – *8 хил.лв.* и са равни на отчетените за базовата 2011 г.

Други разходи са в размер на *5 хил. лв.*, в т.ч.:

разходи за командировки – в разход в размер на *1 000 лева*, равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за квалификация и стипендии – *1 000 лева*, равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за изпитания на съоръжения – *2 хил.лв.*, равни на отчетените за 2011 г.;

други разходи – *1 000 лева* и са равни на отчетените за базовата 2011 г.

Разходите за текущ ремонт *31 хил. лв.* и са равни на отчетените за базовата 2011 г.

1.3. За услугата пречистване на отпадъчните води– 748 хил. лв. (*727 хил. лв.* за отчетната 2011 г.), в т.ч.:

Разходите за материали са в размер на *125 хил. лв.*, в т.ч.:

разходи за обеззаразяване – *1 000 лева*, равни на отчетените 2011 г.;

разходи за ЛТК (лабораторно- технологични комплекси) - *8 хил. лв.*, равни на отчетените 2011 г.;

разходи за електроенергия за технологични нужди – *88 хил. лв.* (*73 хил. лв.* за отчетната 2011 г.);

разходи за горива и смазочни материали - *25 хил. лв.*, равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за работно облекло - *2 хил. лв.*, равни на отчетените 2011 г.;

разходи за канцеларски материали – *1 000 лева*, равни на отчетените 2011 г.;

Разходите за външни услуги са в размер на *46 хил. лв.*, в т.ч.:

разходи за застраховки – *6 хил. лв.*, равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за местни данъци и такси – *4 хил. лв.*, равни на отчетените 2011 г.;

разходи за регулиране – *3 хил. лв.*, равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за такса заустване -*13 хил. лв.*, (*7 хил. лв.* за отчетната 2011 г.) образувани съгласно Тарифа 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 от 2012 г.), в сила от 01.01.2012 г.

разходи за съобщителни услуги – *6 хил. лв.*, равни на отчетените 2011 г.;

разходи за вода, осветление и отопление – *3 хил. лв.*, равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за публикации – *1 000 лева*, равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за консултантски дейности *3 хил.лв.*, равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за въоръжена и противопожарна охрана – *1 000 лева*, равни на отчетените за 2011 г.;

суми по договори за инкасиране – *6 хил. лв.* равни на отчетените за 2011 г.;

Разходите за амортизации са в размер на *160 хил. лв.*, в т.ч.:

разходи за амортизации – 720 хил. лв. (751 хил. лв. за отчетната 2011 г.), изчислени с амортизационни норми за регулаторни цели;

разходи за амортизации от инвестиции - 31 хил. лв., изчислени за оставащия период на бизнес плана;

Разходите за възнаграждения са в размер на 268 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г. в т. ч.:

разходи за трудови възнаграждения – 248 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.;

суми по граждански договори и хонорари – 20 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.

Разходите за осигуровки са в размер на 71 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г., в т.ч.:

разходи за социални осигуровки – 50 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.;

социални разходи – 21 хил.лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.

Други разходи са в размер на 10 хил. лв., в т.ч.:

разходи за охрана на труда – 2 хил. лв. и са равни на отчетените за 2011 г.

разходи за командировки – 1 000 лева и са равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за квалификация и стипендии – 1 000 лева, равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за изпитания на съоръжения - 5 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

други разходи – 1 000 лева и са равни на отчетените за базовата 2011 г.

Разходите за текущ ремонт 68 хил. лв. и са равни на отчетените за 2011 г.

2. Регулаторна база на активите

Доставяне на вода на потребителите **10 232 хил. лв.**

Отвеждане на отпадъчните води **1 481 хил. лв.**

Пречистване на отпадъчните води **1 357 хил. лв.**

3. Необходим оборотен капитал

Доставяне на вода на потребителите – **1 330 хил. лв.**

Отвеждане на отпадъчните води **62 хил. лв.**

Пречистване на отпадъчните води **176 хил. лв.**

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл 108 дни.

4. Норма на възвръщаемост на капитала

Предложената от В и К оператора норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане е 4,48 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане 5,71 % с данъчна ставка 10,00% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 2,15 %.

5. Необходими годишни приходи

Доставяне на вода на потребителите – **5 661 хил. лв.**

Отвеждане на отпадъчните води **406 хил. лв.**

Пречистване на отпадъчните води **809 хил. лв.**

6. Количества за доставяне на вода, за отвеждане и пречистване на отпадъчни води

Предложените от В и К оператора количества за доставяне на вода на потребителите, за отвеждане на отпадъчните води и за пречистване на отпадъчните води са равни на отчетените през 2011 г. в съответствие с т. 40 от Указанията.

Доставяне на вода на потребителите

Количества вода на входа, в т.ч.: - **9 695 хил. м³**

от повърхностни водоизточници - **7 636 хил. м³**

- от подземни водоизточници - **485 хил. м³**

- от друг В и К оператор /доставчик	-	1 574 хил. м ³
Количества вода за доставяне на потребителите	-	3 721 хил. м ³
Отвеждане на отпадъчните води		
Количества за отвеждане на отпадъчните води	-	2 668 хил. м ³
Пречистване на отпадъчните води – количества за пречистване на отпадъчните води – 1 950 хил. м ³ , разпределени по групи потребители, както следва:		
- битови и приравнени към тях обществени, търговски и др. потребители –		1 472 хил. м ³
- промишлени и др. стопански потребители:		
степен на замърсяване 1 –		300 хил. м ³
степен на замърсяване 2 –		129 хил. м ³
степен на замърсяване 3 –		49 хил. м ³
<i>Коефициенти за степени на замърсяване за услугата пречистване на отпадъчните води</i>		
Коефициент за замърсеност степен 1		3,75
Коефициент за замърсеност степен 2		4,80
Коефициент за замърсеност степен 3		7,50

Във връзка с подаденото заявление от „В и К“ ООД, гр. Габрово и в съответствие с чл. 20 и чл. 22, ал. 2 във връзка с ал. 3 от НРЦВКУ е представена информация, на базата на която е извършен анализ и оценка на информацията в представения годишен отчетен доклад за изпълнение на бизнес плана по чл. 21, ал. 4 от ЗРВКУ, съобразно която е анализирана прогнозната информация за предлаганите от В и К оператора цени за съответствието им с одобрените параметри в бизнес плана на В и К оператора и е изготвено предложение за одобряване на прогнозни необходими приходи, включително икономически обосновани разходи и норма на възвръщаемост на капитала, както и за утвърждаване на цени въз основа на прогнозни годишни количества вода за съответните водоснабдителни и канализационни услуги за регулаторния период по метода „горна граница на цени“.

1. Анализ и оценка на отчетната и прогнозна информация.

За услугата доставяне на вода на потребителите отчетените разходи за 2011 г. са с 1,91% (96 хил. лв.) по-високи от утвърдените в действащата цена на услугата, а общите прогнозни разходи са по-високи с 1,58 % спрямо отчетените през 2011 г. С най-голям относителен дял в общите разходи са разходите за възнаграждения, както за базовата 2011 г. – 38,11 %, така и в предложените прогнозни разходи – 37,52%.

За услугата отвеждане на отпадъчните води отчетените разходи за 2011 г. са с 7,86 % (29 хил. лв.) по-ниски от утвърдените в действащата цена на услугата, а предложените прогнозни разходи са равни на отчетните за базовата 2011 г. Намалението на разходите по отчет за 2011 г. спрямо утвърдените разходи в действащите цени се дължи основно на разходите за текущ ремонт, независимо от увеличените разходи за възнаграждения на персонала и на разходите за амортизации. Разходите за възнаграждения в утвърдените цени са с относителен дял от общите разходи 15,45 %, а през отчетната 2011 г. са с относителен дял 28,82 %, който е запазен и в прогнозните разходи.

За услугата пречистване на отпадъчните води отчетените разходи за 2011 г. са с 24,66% (238 хил. лв.) по-ниски от утвърдените в цената на услугата, а предложените прогнозни разходи са с 2,89 % по-високи от отчетните за базовата 2011 г. Намалението на разходите по отчет за 2011 г., спрямо утвърдените разходи в действащите цени се дължи също основно на разходите за текущ ремонт, независимо увеличените разходи за възнаграждения на персонала и на разходите за амортизации. С най-голям относителен дял в общите разходи са разходите за възнаграждения за базовата 2011 г. – 36,86% и в предложените прогнозни разходи – 35,83%.

2. Анализ на реализираните приходи и извършените разходи от предоставянето на регулираните услуги за 2011 г. – Отчетен е положителен финансов резултат от предоставените регулирани услуги за 2011 г. в размер на 95 хил. лв., който

се дължи основно на оптимизирани разходи за дейността от дружеството. Реализираните приходи от продажби са по-ниски от утвърдените необходими годишни приходи в резултат на реализирани по-малки количества от утвърдените в действащите цени.

3. Съответствие между параметрите на бизнес плана на В и К оператора и предложените за утвърждаване цени - Общото изпълнение на инвестиционната програма за 2011 г., спрямо предходните периоди намалява до 40,06 % и се отнася за услугата доставяне на вода на потребителите. Планираните инвестиции за периода на бизнес плана 2009 – 2011 г. (4 733 хил. лв.) са изпълнени 47,90% (2 267 хил. лв.), в т.ч.: за услугата доставяне на вода на потребителите - 59,69%, за услугата отвеждане на отпадъчните води - 1,07% и за услугата пречистване на отпадъчните води – 47,14%.

4. Сравнителни данни за количествата вода - за 2010 г. и 2011 г. е отчетен спад във фактурираните количества вода за услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчните води, при заложено увеличение в одобрената производствена програма от бизнес плана. Количествата, с които са образувани предложените за утвърждаване цени и за трите В и К услуги съответстват на отчетените за базовата 2011 година. Отчетените общи загуби на вода 61,62 % за базовата 2011 г. са по-високи от годишното целево ниво за 2011 г. - 50,00 % съгласно одобрения бизнес план.

5. Анализът на финансовото състояние на „Водоснабдяване и Канализация” ООД, гр. Габрово към 31.12.2011 г. показва, че съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2011 г., текущият финансов резултат е печалба в размер на 35 хил. лв., намалена спрямо предходната година, когато е отчетена печалба от 60 хил. лв.

Активите на дружеството намаляват от 16 673 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 15 950 хил. лв. към 31.12.2011 г. основно в резултат на намалението на дълготрайните активи (от 12 671 хил. лв. на 11 974 хил. лв.) в частта на сгради, съоръжения, машини и оборудване.

Въпреки намалените задължения по получени кредити, общо нетекущите пасиви на дружеството се увеличават от 7 205 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 7 449 хил. лв. към 31.12.2011 г., в резултат на увеличените дългосрочни задължения по отсрочени такси и гаранции. Текущите пасиви намаляват от 3 254 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 3 032 хил. лв. към 31.12.2011 г. основно в резултат на намалените търговски и други задължения.

Показателят общата ликвидност за 2011 г. е 1,28, спрямо 1,19 за 2010 г., което означава, че дружеството разполага с необходимият оборотен капитал да обслужва текущите си задължения.

Съотношението между собствен капитал/дълготрайни активи през 2011 г. е 0,45, спрямо 0,49 отчетено през 2010 г., което означава, че дружеството не разполага със собствен капитал да инвестира в нови дълготрайни активи. Съотношението между собствен капитал/дългосрочни и краткосрочни задължения през 2011 г. е 0,52, спрямо 0,59 за 2010 г. Стойностите на този показател показват невъзможността на дружеството да покрива финансовите си задължения със собствен капитал.

Въз основа на направения анализ на база обща балансова структура към 31.12.2011 г. може да се направи извода, че въпреки отчетената печалба, общото финансово състояние на „В и К” ООД, гр. Габрово, е относително лошо. Структурата на пасива през 2011 г. е в съотношение 34 % собствен капитал и 66 % привлечени средства, а през 2010 г. е била 37 % собствен капитал и 63 % привлечени средства.

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

С Решение № Ц-32/30.07.2008 г. на ДКЕВР на „В и К” ООД, гр. Габрово са утвърдени цени на В и К услуги, в сила от 01.08.2008 г., образувани по метода “норма на възвръщаемост на капитала”, съгласно § 2 от Преходните и заключителни разпоредби на Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (НРЦВКУ). Съгласно § 2, изр. второ от ПЗР на Наредбата, ДКЕВР взема решение за прилагане на методи за регулиране чрез стимули.

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.

След извършения преглед на заявлението за цени на В и К услуги на „В и К” ООД, гр. Габрово, Комисията констатира съответствие с Указанията, НРЦВКУ и ЗРВКУ и приема цените на В и К услугите, предоставяни от В и К оператора за новия ценови период от регулаторния период до 31.12.2013 г., определен в съответствие с одобрения бизнес план на В и К оператора, да се изчислят при прилагане на следния подход:

1. Признати годишни разходи

Коригирани са следните видове разходи по услуги:

1.1. Доставка на вода на потребителите

- *разходи за електроенергия за технологични нужди* в размер на 472 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 364 хил. лв., изчислени на база намалени прогнозни количества добита вода от повърхностни и подземни водоизточници и действащите цени на електрическата енергия, утвърдени с Решение № Ц-17/28.06.2012 г. на ДКЕВР.

- *разходи за материали за обеззаразяване* в размер на 48 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 37 хил. лв. в съответствие с намалените количества добита вода от подземни водоизточници.

- *разходи за доставяне на вода на входа на ВС от друг В и К оператор* в размер на 272 хил. лв. са преизчислени на 308 хил. лв. в съответствие с новата цена на „Бяла” ЕООД, гр. Севлиево и отчетените количества вода от друг В и К оператор за 2011 г., както следва:

„В и К Йовковци”, гр. В. Търново – 1 283 хил. м³ по 0,17 лв./к.м = 218 хил. лв.

„Бяла” ЕООД, гр. Севлиево - 291 хил. м³ по 0,31 лв./к.м = 90 хил. лв.

- *разходи за ползване на водни обекти* в размер на 163 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 117 хил. лв., изчислени на база намалените прогнозни количества добита вода от повърхностни и подземни водоизточници и 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.;

- *разходи за трудови възнаграждения* в размер на 1 952 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 1 777 хил. лв. в съответствие с годишния финансов отчет за 2011 г.

1.2. Отвеждане на отпадъчните води

- *разходи за трудови възнаграждения* в размер на 98 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 80 хил. лв. в съответствие с годишния финансов отчет за 2011 г.

1.3. Пречистване на отпадъчните води

- *разходи за електроенергия за технологични нужди* в размер на 88 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 80 хил. лв., изчислени с действащите цени на електрическата енергия, утвърдени с Решение № Ц-17/28.06.2012 г. на ДКЕВР.

- *разходи за трудови възнаграждения* в размер на 268 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 248 хил. лв. в съответствие с годишния финансов отчет на дружеството за 2011 г.

2. Предложените за услугата доставяне на вода на потребителите количества вода на входа на водоснабдителната система (ВС) 9 695 хил.куб.м и общите загуби на вода 61,62% не се приемат и са коригирани в съответствие с годишното целево ниво на общите загуби на вода за базовата 2011 г. в одобрения бизнес план, съгласно т. 38, 39 и 40 от Указанията, както следва:

Количества вода на входа на ВС, в т.ч.:	-	7 441 хил. м³
- от повърхностни водоизточници	-	5 487 хил. м³

- от подземни водоизточници	-	380 хил. м ³
- от друг В и К оператор /доставчик	-	1 574 хил. м ³
Общи загуби на вода	-	50,00%
Количества вода за доставяне на потребителите	-	3 721 хил. м³

3. Предложените за услугата пречистване на отпадъчните води **коэффициенти за степени на замърсяване не се приемат** и са коригирани в съответствие с представените протоколи от акредитирана лаборатория, както следва:

Коефициент за замърсеност степен 1	3,70
Коефициент за замърсеност степен 2	4,60
Коефициент за замърсеност степен 3	5,10

4. Предложеният **необходим оборотен капитал** с нетен цикъл 108 дни не се приема и е коригиран при нетен цикъл на оборотния капитал 80 дни, съгласно т. 5 от Протоколно решение № 89/13.07.2009 г. на ДКЕВР.

Във връзка с изложеното, Комисията приема за първия ценови период от регулаторния период, на В и К оператора да бъдат утвърдени следните ценообразуващи елементи на цените за водоснабдителните и канализационните услуги на „В и К” ООД, гр. Габрово, както следва:

Признати годишни разходи:

За услугата доставяне на вода на потребителите	4 899 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води	322 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води	720 хил. лв.

Регулаторна база на активите:

За услугата доставяне на вода на потребителите	9 824 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води	1 461 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води	1 305 хил. лв.

Необходим оборотен капитал:

За услугата доставяне на вода на потребителите	922 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води	42 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води	124 хил. лв.

Необходимият оборотен капитал е определен при нетен цикъл 80 дни съгласно Указанията.

Норма на възвръщаемост на капитала

Нормата на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане е 4,48%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане 5,71% с данъчна ставка 10,00% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 2,15%.

Необходими годишни приходи

За услугата доставяне на вода на потребителите	5 339 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води	387 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води	778 хил. лв.

Доставяне на вода на потребителите

Количества вода на входа на ВС, в т.ч.:	-	7 441 хил. м ³
- от повърхностни водоизточници	-	5 487 хил. м ³
- от подземни водоизточници	-	380 хил. м ³
- от друг В и К оператор /доставчик	-	1 574 хил. м ³
Количества вода за доставяне на потребителите	-	3 721 хил. м ³
Общи загуби на вода	-	50,00 %

Отвеждане на отпадъчните води

Количествата на отведените отпадъчни води	-	2 668 хил. м ³
---	---	---------------------------

Пречистване на отпадъчните води

Количествата за пречистване на отведените отпадъчни води, в т.ч.:

- за битови потребители и приравнени към тях обществени, търговски и др.	-	1 472 хил. м ³
- за промишлени и други стопански потребители		478 хил. м ³
- <i>степен на замърсяване 1</i>	-	300 хил. м ³
- <i>степен на замърсяване 2</i>	-	129 хил. м ³
- <i>степен на замърсяване 3</i>	-	49 хил. м ³

Цени за В и К услуги на „В и К” ООД, гр. Габрово:

Комисията приема да бъдат утвърдени следните цени за водоснабдителните и канализационни услуги:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите	1,43 лв./ м³
Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води	0,15 лв./ м³
Цена за услугата пречистване на отпадъчните води - за битови потребители и приравнени към тях обществени, търговски и др.	0,23 лв./м³
- за промишлени и други стопански потребители	
<i>степен на замърсяване 1</i>	- 0,84 лв./м³
<i>степен на замърсяване 2</i>	- 1,05 лв./м³
<i>степен на замърсяване 3</i>	- 1,16 лв./м³

(В цените не е включен ДДС)

Анализът на социалната поносимост на цените на В и К услуги показва, че социалната поносимост на цената на В и К услуги е **3,90 лв./куб.м**, изчислена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ с данни на НСИ за средномесечен доход на едно лице за област Габрово за 2011 г. Предложените за утвърждаване цени на В и К услуги от В и К оператора за битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. потребители са под нивото на социалната поносимост на цената на В и К услуги.

Спазено е изискването на чл. 23 от НРЦВКУ и на 02.10.2012 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. 8 от протокол № 160/24.09.2012 г. и публикуван на интернет страницата на Комисията, са присъствали управителя и главния счетоводител на В и К оператора, а на общественото обсъждане са присъствали представители на Национален браншов синдикат “Водоснабдител” - КНСБ, Федерация „Строителство, Индустрия, Водоснабдяване“ – Подкрепа и на „Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево.

На проведеното открито заседание управителят на „В и К” ООД, гр. Габрово заявява, че има няколко забележки по доклада, приет с решение на ДКЕВР по т. 8 от протокол № 160/24.09.2012 г. Представителят на дружеството възразява срещу стойността на загубите, които от предложени 61,62% са коригирани на 50%, което води до намаляване количествата на вода на входа на водоснабдителната система. Възразява и срещу непризнаване на сумата от 213 хил. лв. за изплатени разходи за трудови възнаграждения - по граждански договори и хонорари, посочени в сметка 602 за външни услуги от годишния финансов отчет. На следващо място управителят посочва, че липсва яснота относно причината за промяна на коефициентите за степен на замърсяване и начина на изчисляването им. Твърди също, че увеличената с 30% цена, на която дружеството закупува вода от „Бяла” ЕООД, гр. Севлиево влияе значително на резултатите от дейността на „В и К” ООД, гр. Габрово. По отношение търговските загуби, управителят отбелязва, че се предприемат мерки за намаляването им. Като причини за неизпълнението на инвестиционната програма се посочва наличието на натрупани финансови задължения за такси водоползване, които заедно с изплащането на заем към Световната банка утежняват финансовото състояние на дружеството.

В хода на проведеното обществено обсъждане заместник-председателят на Национален браншов синдикат "Водоснабдител" – КНСБ отбелязва, че последната утвърдена цена на В и К оператора е от 2008 г. и предложеното увеличение на цената не покрива инфлацията за периода 2008-2012 г., и обръща внимание, че е налице голямо намаление на цените за пречистване на отпадъчните води, степен на замърсяване III. Отправя искане да бъде взет предвид и действащия колективен браншов трудов договор, сключен между синдикатите и работодателите от системата на В и К, минималният осигурителен доход за 2013 г. в сектора и новата минимална работна заплата, която се предвижда за 2013 г.

Председателят на Федерация „Строителство, Индустрия, Водоснабдяване“ - Подкрепа посочва, че при „В и К“ ООД, гр. Габрово се наблюдава постепенно намаляване на общите загуби на вода при услугата „доставяне на вода на потребителите“ (от 78,4% до 61,6%), което вероятно е резултат от направените инвестиции. Представителят на федерацията счита също, че при определяне на цената на предоставяните В и К услуги е важно да се отчетат и запазят нивата на разходите за трудови възнаграждения с оглед новия браншов колективен трудов договор и заповед на министъра на труда и социалната политика от 18.09.2012 г.

В указания 14-дневен срок в ДКЕВР е постъпило възражение с вх. № В-17-39-12/08.10.2012 г. от В и К оператора срещу разгледаните на откритото заседание цени за водоснабдителните и канализационните услуги. Във възражението са изтъкнати следните аргументи:

1. В и К операторът възражава относно направените корекции в *количествата вода* на входа на водоснабдителната система и *общите загуби на вода* (от 61,62% на 50%), което води до намаляване на разходите за електрическа енергия за технологични нужди (от 472 хил. лв. на 364 хил. лв.), разходите за материали за обеззаразяване (от 48 хил. лв. на 37 хил. лв.) и *разходите за такса водовземане* (от 167 хил. лв. на 117 хил. лв.). В и К операторът аргументира възражението си с Протокол № 179 от 20.11.2008 г. на ДКЕВР цитиран в писмо до МРРБ, съгласно което годишното целево ниво на общите загубите на вода за „В и К“ ООД, гр. Габрово за базовата година е 63,36%.

2. Възражението относно непризнатите *разходи за граждански договори и хонорари* е мотивирано от В и К оператора с факта, че същите са елемент от ценообразуването, съгласно Указанията за образуване на цени на В и К услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени“, посочени са в годишния финансов отчет за 2011 г. като разходи за външни услуги, осчетоводени в сметка 602 „Разходи за външни услуги“ – Граждански договори и хонорари в размер на 231 хил. лв.

3. В и К операторът възражава, относно намалените *разходи за електрическа енергия за технологични нужди*, спрямо 2011 г. за услугата „доставяне на вода на потребителите“, като прилага сравнителен енергиен анализ от Е.ОН България, който показва, че разходите за електрическата енергия изчислени на база нови цени в сила от 01.07.2012 г., съгласно Решение № Ц-17/28.06.2012 г. на ДКЕВР се повишават с 15,40%.

4. Възражението относно промяна в *коэффициентите за разпределение на необходимите приходи според степента на замърсяване* е мотивирано с факта, че В и К операторът е определил коэффициентите за степен на замърсяване за услугата пречистване на отпадъчните води, съгласно Наредба 7 от 14.11.2000 г. за условията и реда за заустване на производствените отпадъчни води в канализационните системи на населените места и Разрешително за ползване на водни обекти за заустване на отпадъчните води в повърхностни водни обекти № 13140023/09.08.2007 г. на „В и К“ ООД, гр. Габрово.

5. Възражението относно високата цена за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор за ВС 2 на „Бяла“ ЕООД гр. Севлиево, е обоснована с факта, че водоснабдителната система е изцяло гравитачна и повишените разходи за електрическа енергия за технологични нужди са само в ПСПВ „Стойките“.

След разглеждане на внесеното възражение от „В и К“ ООД, гр. Габрово, Комисията приема, че:

1. Възражението на В и К оператора, относно намалените *количества вода* на входа на водоснабдителната система и *общите загуби на вода* **не се приема**, тъй като посоченото писмо до МРРБ е във връзка с решение по Протокол № 179 от 20.11.2008 г. на ДКЕВР, където не фигурира „В и К” ООД, гр. Габрово. Писмото до МРРБ и Протокол № 179 от 20.11.2008 г. не представляват актове на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране, по силата на които се изменя и допълва одобрения с Решение № БП-010/16.10.2008 г. на ДКЕВР бизнес план за развитие на дружеството, поради което Комисията приема нивата на общите загуби на вода по бизнес плана на В и К оператора, одобрен с Решение № БП-010/16.10.2008 г. на ДКЕВР.

2. Възражението относно непризнатите *разходи за граждански договори и хонорари* частично **се приема**, като се признават разходи в размер на 81 хил. лв. по граждански договори за дейности, които нямат постоянен характер и се отнасят за поддръжка на В и К съоръжения. Разходите са разпределени между предоставяните В и К услуги пропорционално на дела на преките разходи за всяка В и К услуга, съгласно изискванията на т. 30 от Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени“, както следва:

- за услугата доставяне на вода на потребителите – 68 хил. лв.
- за услугата отвеждане на отпадъчните води – 4 хил. лв.
- за услугата пречистване на отпадъчните води - 9 хил. лв.

3. Възражението на В и К оператора относно намалените *разходи за електрическа енергия за технологични нужди*, спрямо 2011 г. **не се приема**. Намалените *разходи за електрическа енергия за технологични нужди*, спрямо прогнозираните в заявлението за цени е в резултат на преизчислените разходи за електрическа енергия, съобразно коригираните количества вода на входа на водоснабдителната система с годишното целево ниво на общите загуби на вода за 2011 г. от одобрения бизнес план с Решение № БП-010/16.10.2008 г. на ДКЕВР.

4. Възражението относно промяна в *коэффициентите за разпределение на необходимите приходи според степента на замърсяване* **не се приема**, тъй като същите са определени на база представените от В и К оператора, протоколи за замърсяване на отпадъчните води от акредитирани лаборатории.

5. Възражението относно цената за услугата „доставяне на вода на друг В и К оператор“ за ВС 2 на „Бяла” ЕООД гр. Севлиево, **не се приема**, тъй като същата е образувана съгласно Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени“.

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”, § 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 по т. 5 от Протокол № 17/31.01.2011 г. на ДКЕВР

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

I. Приема прилагането на метод на регулиране чрез стимули „горна граница на цени” за „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Габрово и определя регулаторен период до 31.12.2013 г.

II. Утвърждава на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Габрово ценообразуващи елементи на цените по т. III, както следва:

1. Необходими годишни приходи:

За услугата доставяне на вода на потребителите -	5 408 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води -	391 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води -	788 хил. лв.

2. Количествата вода за В и К услугите:

За услугата доставяне на вода на потребителите

Количества вода на входа на ВС, в т.ч.: -	7 441 хил. м ³
- от повърхностни водоизточници -	5 487 хил. м ³
- от подземни водоизточници -	380 хил. м ³
- от друг В и К оператор /доставчик -	1 574 хил. м ³
Количества вода за доставяне на потребителите -	3 721 хил. м ³
Общи загуби на вода -	50,00 %

За услугата отвеждане на отпадъчните води

Количествата на отведените отпадъчни води -	2 668 хил. м ³
---	---------------------------

За услугата пречистване на отпадъчните води

Количествата за пречистване на отведените отпадъчни води, в т.ч.:

- за битови потребители и приравнени към тях обществени, търговски и др. -	1 472 хил. м ³
- за промишлени и други стопански потребители	478 хил. м ³
- степен на замърсяване 1 -	300 хил. м ³
- степен на замърсяване 2 -	129 хил. м ³
- степен на замърсяване 3 -	49 хил. м ³

3. Регулаторна база на активите:

За услугата доставяне на вода на потребителите	9 839 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води	1 462 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води	1 307 хил. лв.

4. Норма на възвръщаемост на капитала:

Нормата на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане е 4,48 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане 5,71% с данъчна ставка 10,00% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 2,15%.

III. Утвърждава, считано от 01.11.2012 г. цени без ДДС за предоставяните от „В и К” ООД, гр. Габрово водоснабдителни и канализационни услуги, както следва:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите	1,45 лв./м ³
Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води	0,15 лв./м ³
Цена за услугата пречистване на отпадъчните води	
- за битови потребители и приравнени към тях обществени, търговски и др.	0,23 лв./м ³
- за промишлени и други стопански потребители	
степен на замърсяване 1 -	0,85 лв./м ³
степен на замърсяване 2 -	1,06 лв./м ³
степен на замърсяване 3 -	1,17 лв./м ³

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

(Ангел Семерджиев)

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

(Емилия Савева)