

РЕШЕНИЕ

№ Ц -8 от 28.01.2013 г.

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 28.01.2013 г., като разгледа Заявление за утвърждаване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги с вх. № В-17-70-7/19.09.2012 г., подадено от „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил, събраните данни от проведените на 08.01.2013 г. открито заседание и обществено обсъждане, и Доклад с вх. № В -Дк - 289/20.12.2012 г. установи следното:

„Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил е внесло в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията) заявление за утвърждаване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги по метода „горна граница на цените“ с вх. № В-17-70-7/19.09.2012 г. в съответствие с одобрен бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода 2012 – 2016 г. с Решение № БП – 1/28.01.2013 г. на ДКЕВР.

С Решение № Ц–076/12.12.2008 г. на ДКЕВР, в сила от 01.01.2009 г. на „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил са утвърдени цени на В и К услуги, образувани по метода “норма на възвръщаемост на капитала”, съгласно § 2 от Преходните и заключителни разпоредби на НРЦВКУ, както следва:

Доставяне на вода на потребителите ВС Кюстендил	1,19 лв./куб.м
Доставяне на вода на потребителите ВС Бобошево	1,38 лв./куб.м
Доставяне на вода на потребителите ВС Рила	0,84 лв./куб.м
Доставяне на вода на потребителите ВС Кочериново	1,00 лв./куб.м
Доставяне на вода на потребителите ВС Бобов дол	1,26 лв./куб.м
Доставяне на вода на потребителите ВС друг В и К оператор - „В и К“ ЕООД, гр. Дупница	0,20 лв./куб.м
Отвеждане на отпадъчните води - Кюстендил	0,18 лв./куб.м
Отвеждане на отпадъчните води – Бобов дол	0,18 лв./куб.м
Пречистване на отпадъчните води	
Битови и приравнените към тях обществени, търговски и други	0,23 лв./куб.м
Промишлени и други стопански потребители	
степен на замърсяване 1	0,23 лв./куб.м
степен на замърсяване 2	0,30 лв./куб.м
степен на замърсяване 3	0,32 лв./куб.м
<i>Цените са без ДДС.</i>	

В одобрения бизнес план за развитие на дейността на „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил за периода 2012-2016 г. с Решение № БП – 1/28.01.2013 г. на ДКЕВР, водоснабдителните системи (ВС) Кюстендил, Бобошево, Бобов дол, Кочериново и Рила са обединени в една водоснабдителна система (ОВС) за цялата обособена територия, а водоснабдителната система доставяне на вода на друг В и К оператор („В и К“ ЕООД, гр. Дупница) е запазена.

Предложените цени за водоснабдителните и канализационните услуги от „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил са, както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите -	1,30 лв./м ³
за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор -	0,30 лв./м ³
за услугата отвеждане на отпадъчните води -	0,18 лв./м ³
за услугата пречистване на отпадъчните води -	0,23 лв./м ³

В цените не е включен ДДС.

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 за нови цени на предоставяните В и К услуги, видно от приложеното копие на вестник „Струма” от 15.08.2012 г. и вестник „Монитор” от 15.08.2012 г.

При прегледа на внесеното заявление за цени се установиха несъответствия между представените в ДКЕВР отчетни данни за 2011 г. за изпълнението на бизнес плана за 2009 - 2011 г. и отчетните данни в заявлението за нови цени на В и К услуги, в резултат на което беше изпратено писмо с изх. № В-17-70-6/07.11.2012 г. с указание за отстраняване на несъответствията. С писмо с вх. № В-17-70-8/16.11.2012 г. В и К операторът внесе коригирано заявление за цени.

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. (базова), като общите разходи отнасящи се за повече от една В и К услуга и система са разпределени на базата на преките разходи за отчетната година.

Предложените от В и К оператора условно-постоянни разходи са прогнозирани спрямо базовата 2011 г. и са индексирани с 4,2% инфлация, а променливите разходи са определени в съответствие с прогнозните им нива в одобрения бизнес план.

1. Прогнозни годишни разходи

1.1. За услугата доставяне на вода на потребителите – 3 752 хил. лв. (3 669 хил. лв. за отчетната 2011 г.), в т.ч.:

Разходите за материали са в размер на 894 хил. лв., при 822 хил. лв. за 2011 г., в т.ч.:

разходи за обеззаразяване – 5 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за коагуланти – 9 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за електроенергия за технологични нужди – 669 хил. лв., при 606 хил. лв. за отчетната 2011 г.;

разходи за горива и смазочни материали - 146 хил. лв., при 140 хил. лв. за 2011 г.;

разходи за работно облекло - 13 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за канцеларски материали - 14 хил. лв., при 13 хил. лв. за 2011 г.;

други разходи – 38 хил. лв., при 36 хил. лв. за 2011 г.

Разходите за външни услуги са в размер на 445 хил. лв., при 418 хил. лв. за 2011 г., в т.ч.:

разходи за застраховки – 10 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик - 96 хил. лв., при 92 хил. лв. за 2011 г., образувани с действащата цена за доставяне на вода от „Напоителни системи” ЕАД (0,08 лв./куб.м без ДДС), съгласно приложен договор за доставяне на промишлена вода през 2009 г., сключен на 10.12.2008 г. между двете дружества. Договорът се подновява за 1 година, ако няма едномесечно писмено предизвестие от една от двете страни;

разходи за местни данъци и такси – 31 хил. лв., при 29 хил. лв. за 2011 г.;

разходи за регулиране – 14 хил. лв., при начислени 16 610 хил. лв. за 2011 г.;

разходи за такса водовземане - 168 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. (при 166 хил. отчетени за 2011 г.);

разходи за наеми, в т. ч. и оперативен лизинг – 23 хил. лв., при 22 хил. лв. отчетени за 2011 г.;

разходи за съобщителни услуги – 13 хил. лв., при 12 хил. лв. отчетени за 2011 г.;

разходи за транспортни услуги – 20 хил. лв., при 19 хил. лв. отчетени за 2011 г.;

разходи за консултантски дейности – 2 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за въоръжена и противопожарна охрана – 20 хил. лв., при 19 хил. лв. за 2011 г.;

суми по договори за инкасиране - 26 хил. лв., при 25 хил. лв. за 2011 г.;

други разходи – 23 хил. лв., при 22 хил. лв. за 2011 г., от които 16 хил. лв. са за асфалтиране и 7 хил. лв. са други разходи.

Разходите за амортизации са в размер на 403 хил. лв., при 489 хил. лв. за 2011 г., в т.ч.:

разходи за амортизации - 392 хил. лв., изчислени с амортизационни норми за регулаторни цели;

разходи за амортизации от инвестиции - 11 хил. лв., изчислени за регулаторния период с амортизационни норми за регулаторни цели;

Разходите за възнаграждения са в размер на 1 303 хил. лв., при 1 250 хил. лв. за 2011 г., в т.ч.:

разходи за трудови възнаграждения – 1303 хил. лв., при 1 250 хил. лв. за 2011 г.;

Разходите за осигуровки са в размер на 437 хил. лв., при 456 хил. лв. за 2011 г., в т.ч.:

разходи за социални осигуровки – 242 хил. лв., при 261 хил. лв. отчетени за 2011 г.;

социални разходи – 195 хил. лв. и са равни на отчетените за базовата 2011 г.

Други разходи са в размер на 10 хил. лв., при 6 хил. лв. за 2011 г., в т.ч.:

разходи за безплатна храна, съгласно нормативен документ – 4 хил. лв., каквито не са отчетени за 2011 г.

разходи за командировки - 6 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

Разходите за текущ ремонт са в размер на 259 хил. лв., при 229 хил. лв. за 2011 г.

1.2. За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор – 38 хил. лв. (37 хил. лв. за отчетната 2011 г.), в т.ч.:

Разходите за материали са в размер на 11 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г., в т.ч.:

разходи за горива и смазочни материали - 9 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за работно облекло - 1 000 лв., равни на отчетените 2011 г.;

други разходи - 1 000 лв., равни на отчетените 2011 г.;

Разходите за външни услуги са в размер на 5 хил. лв., равни на отчетените 2011 г., в т.ч.:

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

разходи за такса водовземане - 4 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.;

други разходи – 1000 лв., равни на отчетените 2011 г.

Разходите за амортизации са в размер на 5 хил. лв., изчислени с амортизационни

норми за регулаторни цели за 2011 г.;

Разходите за възнаграждения са в размер на 7 хил. лв. и са равни на отчетените за 2011 г., в т. ч.:

разходи за трудови възнаграждения – 7 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

Разходите за осигуровки са в размер на 1000 лв., равни на отчетените за 2011 г.;

Разходите за текущ ремонт 8 хил. лв., равни на отчетените за базовата 2011 г.

1.3. За услугата отвеждане на отпадъчните води – 332 хил. лв. (325 хил. лв. за отчетната 2011 г.), в т.ч.:

Разходите за материали са в размер на 21 хил. лв., при 20 хил. лв. за 2011 г.;

разходи за горива и смазочни материали - 8 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за работно облекло – 1 000 лева, равни на отчетените за 2011 г.;

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

други разходи – 11 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.

Разходите за външни услуги са в размер на 19 хил. лв., при 17 хил. лв. за 2011 г., в т.ч.:

разходи за регулиране – 2 хил. лв.

разходи за такса заустване - 1 000 лв., равни на отчетените за 2011 г.

разходи за наеми, в т. ч. и оперативен лизинг - 1 000 лв., равни на отчетените за 2011 г.

разходи за съобщителни услуги – 1 000 лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за транспортни услуги – 1 000 лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за консултантски дейности - 1 000 лв., равни на отчетените за 2011 г.;

суми по договори за инкасиране - 3 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

други разходи – 7 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г., предназначени за асфалтиране.

Разходите за амортизации са в размер на 29 хил. лв., в т.ч.:

разходи за амортизации в размер на 28 хил. лв., изчислени с амортизационни норми за регулаторни цели;

разходи за амортизации от инвестиции в размер на 1 хил. лв., изчислени за регулаторния период с амортизационни норми за регулаторни цели;

Разходите за възнаграждения са в размер на 154 хил. лв., при 148 хил. лв. за 2011 г., в т. ч.:

разходи за трудови възнаграждения – 154 хил. лв., при 148 хил. лв. отчетени за 2011 г.;

Разходите за осигуровки са в размер на 52 хил. лв., при 59 хил. лв. отчетени за 2011 г., в т.ч.:

разходи за социални осигуровки – 29 хил. лв., при 36 хил. лв. отчетени за 2011 г.;

социални разходи – 23 хил. лв., равни на отчетените за базовата 2011 г., като повишият им размер спрямо другите регулирани услуги е обоснован от В и К оператора с работещите от втора категория труд.

Други разходи са в размер на 2 хил. лв., в т.ч.:

разходи за безплатна храна, съгласно нормативен документ – 1 000 лв., каквито не са отчетени за 2011 г.;

разходи за командировки – 1 000 лв., равни на отчетените за 2011 г.;

Разходите за текущ ремонт са в размер на 54 хил. лв., при 52 хил. лв. отчетени за 2011 г.

1.4. За услугата пречистване на отпадъчните води – 432 хил. лв. (399 хил. лв. за отчетната 2011 г.), в т.ч.:

Разходите за материали са в размер на 172 хил. лв., при 153 хил. лв. отчетени за 2011 г., в т.ч.:

разходи за електроенергия за технологични нужди – 151 хил. лв., при 132 хил. лв. за отчетната 2011 г.;

разходи за горива и смазочни материали - 10 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

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

разходи за канцеларски материали – 2 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

други разходи - 7 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.

Разходите за външни услуги са в размер на 53 хил. лв., при 49 хил. лв. за отчетната 2011 г., в т.ч.:

разходи за застраховки – 1000 лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за местни данъци и такси – 2 хил. лв., равни на отчетените 2011 г.;

разходи за регулиране – 2 хил. лв.;

разходи за такса заустване -17 хил. лв., при 16 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., изм. 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 – 1 000 лв., равни на отчетените за 2011 г.

разходи за съобщителни услуги – 1 000 лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за транспортни услуги – 1 000 лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за консултантски дейности 1000 лв., равни на отчетените за 2011 г.;

разходи за въоръжена и противопожарна охрана – 22 хил. лв., при 21 хил. лв. за 2011 г.;

суми по договори за инкасиране – 3 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.;

други разходи – 2 хил. лв., равни на отчетените за 2011 г.

Разходите за амортизации са в размер на 7 хил. лв., в т.ч.:

разходи за амортизации – 7 хил. лв., при 14 хил. лв. за отчетната 2011 г., изчислени с амортизационни норми за регулаторни цели;

разходи за амортизации от инвестиции – 1000 лв., изчислени за регулаторния период с амортизационни норми за регулаторни цели;

Разходите за възнаграждения са в размер на 140 хил. лв., при 134 хил. лв. отчетени за 2011 г., в т. ч.:

разходи за трудови възнаграждения – 140 хил. лв., при 134 хил. лв. за отчетна 2011 г.;

Разходите за осигуровки са в размер на 47 хил. лв., равни на отчетените за базовата 2011 г., в т.ч.:

разходи за социални осигуровки – 26 хил. лв., при 27 хил. лв. отчетени за 2011 г.;

социални разходи – 21 хил.лв., при 20 хил. лв. отчетени за 2011 г.

Други разходи са в размер на 3 хил. лв., в т.ч.:

разходи за безплатна храна, съгласно нормативен документ – 2 хил. лв., каквито не са отчетени за 2011 г.;

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

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

Разходите за текущ ремонт - 12 хил. лв., каквито не са отчетени за 2011 г.

2. Регулаторна база на активите

За услугата доставяне на вода на потребителите - **7 564 хил. лв.**

За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор **46 хил. лв.**

За услугата отвеждане на отпадъчните води - **745 хил. лв.**

За услугата пречистване на отпадъчните води - **206 хил. лв.**

3. Необходим оборотен капитал

За услугата доставяне на вода на потребителите - **804 хил. лв.**

За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор - **8 хил. лв.**

За услугата отвеждане на отпадъчните води - **73 хил. лв.**

За услугата пречистване на отпадъчните води - **102 хил. лв.**

Необходимият оборотен капитал е определен при нетен цикъл 86 дни.

4. Норма на възвръщаемост на капитала

Предложената от В и К оператора норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане е 5,68%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане 5,11% с данъчна ставка 10,00% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 7,80%.

5. Необходими годишни приходи

За услугата доставяне на вода на потребителите -	4 181 хил. лв.
За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор -	41 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води -	374 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води -	444 хил. лв.

6. Количества за съответната В и К услуга

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 прогнозното ниво на потребление за 2012 г., съгласно одобрения бизнес план за В и К услуги и системи, както следва:

За услугата доставяне на вода на потребителите

Количества вода на входа, в т.ч.:	8 909 хил. м ³
- от повърхностни водоизточници -	5 707 хил. м ³
- от подземни водоизточници -	2 056 хил. м ³
- от друг В и К оператор /доставчик -	1 145 хил. м ³
Количества вода за доставяне на потребителите -	3 205 хил. м ³
<i>За услугата отвеждане на отпадъчните води -</i>	<i>2 028 хил. м³</i>
<i>За услугата пречистване на отпадъчните води -</i>	<i>1 890 хил. м³</i>

За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор

Количества вода на входа, в т.ч.:	212 хил. м ³
от повърхностни водоизточници -	212 хил. м ³
Количества за доставяне на вода на друг В и К оператор -	134 хил. м ³

Анализ на социалната поносимост на цените на В и К услуги - Посочената стойност на социална поносимост на цената на В и К услуги от В и К оператора е 3,29 лв./куб.м, изчислена за средномесечен доход на едно лице за област Кюстендил за 2011 г. в размер на 230 лв. Социалната поносимост на цената на В и К услуги е 4,10 лв./куб.м, изчислена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ с данни на НСИ за средномесечен доход на едно лице за област Кюстендил за 2011 г. в размер на 290 лв.

Във връзка с подаденото заявление от „Кюстендилска вода” ЕООД, гр. Кюстендил и на основание чл. 22, ал. 2 и във връзка чл. 3 от НРЦВКУ се извърши анализ и оценка на отчетната информация за базовата 2011 г., 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 2012 – 2016 г. по метода „горна граница на цени”.

1. Сравнителният анализ на утвърдените разходи в действащите цени (считано от 01.01.2009 г.), отчетените разходи към 31.12.2011 г. и прогнозните разходи в заявлението за цени показва, че общите разходи по отчет за регулираните услуги за 2011 г. са с 5,78% по-високи от утвърдените в действащите цени, а прогнозните разходи за 2012 г. са с 2,75% по-високи спрямо отчетените за базовата 2011 г.

Предложените прогнозни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите са по-високи с 2,23% спрямо отчетените за базовата 2011 г. и с 8,38% по-високи от утвърдените в действащата цена. С най-голям относителен дял в общите разходи за базовата и прогнозната година са разходите за възнаграждения и разходите за материали, в т.ч. разходи за електроенергия за технологични нужди.

Предложените прогнозни разходи за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор са по-високи с 2,70% спрямо отчетените за базовата 2011 г. и с 57,78% по-ниски от утвърдените в действащата цена. С най-голям относителен дял в общите разходи за базовата и прогнозната година са разходите за материали, разходите за текущ ремонт и разходите за

възнаграждения.

Предложените прогнозни разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води са по-високи с 1,85% спрямо отчетените за базовата 2011 г. и с 20,36% по-високи от утвърдените в действащата цена. С най-голям относителен дял в общите разходи за базовата и прогнозната година са разходите за възнаграждения, осигуровки и разходите за текущ ремонт.

Предложените прогнозни разходи за услугата пречистване на отпадъчните води са по-високи с 8,27% спрямо отчетените за базовата 2011 г. и с 19,34% по-високи от утвърдените в действащата цена. С най-голям относителен дял в общите разходи за базовата и прогнозната година са разходите за възнаграждения и разходите за материали, в т.ч. електроенергия за технологични нужди.

От анализа на разходите за възнаграждения на персонала е видно, че отчетената средна месечна работна заплата в дружеството за 2011 г. на едно лице е 446,48 лв. и е с 229,43 лв. под нивото на средната месечна работна заплата за 2011 г. във В и К сектора по данни от финансовите отчети, представени в ДКЕВР от В и К операторите (675,91 лв.).

2. Анализът на реализираните приходи и извършените разходи от предоставянето на регулираните услуги за 2011 г. показва, че общо от предоставените регулирани услуги за 2011 г. В и К операторът реализира отрицателен финансов резултат в размер на 101 хил. лв. От направения анализ е видно, че това се дължи на отчетени по-високи разходи и общи загуби на вода, спрямо утвърдените в действащите цени.

3. Изпълнение на инвестиционната програма на дружеството - От представената информация е видно, че за периода на одобрения тригодишен бизнес план 2009 - 2011 г. В и К операторът има общо изпълнение на инвестиционната програма 58,32%, като най-големи инвестиции са вложени за услугите доставяне на вода на потребителите (86,63%) и отвеждане на отпадъчните води (86,67%).

Изпълнението на инвестиционната програмата за 2011 г. достига до 70,93%, като преобладаващ е делът на реализираните инвестиции за услугата доставяне на вода на потребителите от водоснабдителните системи. Не са предвидени и не са реализирани инвестиции за услугата пречистване на отпадъчните води, а за услугата отвеждане на отпадъчните води вложените средства са незначителни.

4. Сравнителен анализ на количествата предложени от В и К оператора, спрямо отчетените за периода 2009 - 2011 г.

Предложените количества вода от В и К оператора по В и К услуги и системи са:

- На входа на ВС за услугата доставяне на вода на потребителите са равни на отчетените за 2011 г., докато количествата за доставяне на вода на потребителите са по-високи спрямо базовата година в резултат на заложи общи загуби на вода в съответствие с годишното целево ниво за 2012 г. от одобрения бизнес план.

- За услугата отвеждане на отпадъчните води са с 12,67% по-високи от отчетените за 2011 г. и са в съответствие с прогнозното ниво на потребление за 2012 г. от одобрения бизнес план.

- За услугата пречистване на отпадъчните води са с 15,31% по-високи от отчетените за 2011 г. в съответствие с прогнозното ниво на потребление за 2012 г. от одобрения бизнес план.

- На входа на ВС за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор и количествата за доставяне на вода на друг В и К оператор са равни на отчетените за 2011 г.

5. Анализът на финансовото състояние на „Кюстендилска вода” ЕООД, гр. Кюстендил към 31.12.2011 г. показва, че съгласно представения одитиран финансов отчет към 31.12.2011 г., текущият финансов резултат на „Кюстендилска вода” ЕООД за 2011 г. е печалба в размер на 8 хил. лв. при отчетена печалба от 9 хил. лв. за предходната година.

Общите активи на дружеството се увеличават от 9 309 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 9 424 хил. лв. към 31.12.2011 г., което се дължи на увеличението на дълготрайните активи от 6 803 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 6 910 хил. лв. и на краткотрайните активи от 2 506 хил. лв. на 2 514 хил. лв.

Нетекущите пасиви на дружеството намаляват от 18 хил. лв. към 31.12.2010 г. на

10 хил. лв. към 31.12.2011 г. в резултат на намалените нетекущи финансови задължения. Текущите пасиви се увеличават от 268 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 390 хил. лв. към 31.12.2011 г. в резултат на увеличените търговски задължения, задължения към персонала и други задължения.

Общата ликвидност за 2010 г. е 9,26 и намалява на 6,32 за 2011 г., което показва, че дружеството има свободен оборотен капитал да покрива текущите си задължения. Съотношението между собствен капитал/дълготрайни активи за 2010 г. е 1,33 и намалява на 1,31 за 2011 г. и е показател, че дружеството разполага с достатъчно собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи. Съотношението между собствен капитал/дългосрочни и краткосрочни задължения през 2010 г. е 31,55 и намалява на 22,56 за 2011 г., което означава, че дружеството разполага с достатъчен по размер собствен капитал да покрива своите 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 „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил спрямо 2010 г., се запазва много добро. Структурата на пасива през 2010 г. е в съотношение 97% собствен капитал и 3% привлечени средства, а през 2011 г. е 96% собствен капитал и 4% привлечени средства.

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

С Решение № Ц-076/12.12.2008 г. на ДКЕВР на „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил са утвърдени цени на В и К услуги, в сила от 01.01.2009 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 услугите 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 „Кюстендилска вода“ ЕООД, гр. Кюстендил и при прилагане на 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 от 31.01.2011 г. на ДКЕВР (Указанията), Комисията приема за първия ценови период от регулаторния период до 31.12.2016 г., определен в съответствие с одобрения бизнес план на В и К оператора да бъдат утвърдени следните прогнозни необходими годишни приходи, включително икономически обосновани разходи, норма на възвръщаемост на капитала, и цени, образувани въз основа на прогнозни годишни количества вода за съответните водоснабдителни и канализационни услуги по метода „горна граница на цени“.

1. Признати годишни разходи.

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

Предложените прогнозни **условно-постоянни разходи** за 2012 г. са приравнени на отчетените разходи за базовата 2011 г. съгласно т. 26.1 от Указанията. Предложените *разходи за текущ ремонт* в размер на 12 хил. лв. за услугата *пречистване на отпадъчните води* се приемат в съответствие с ремонтната програма от одобрения бизнес план.

1.1. Предложените прогнозни **променливи разходи** за 2012 г. са коригирани, както следва:

1.1.1. За услугата доставяне на вода на потребителите

- предложените от В и К оператора *разходи за електроенергия за технологични нужди* в размер на 669 хил. лв. се приемат, съгласно т. 26.1 от Указанията.

- разходите за материали за обеззаразяване в размер на 5 хил. лв. се приемат, съгласно т. 26.1 от Указанията.

- разходите за доставяне на вода от друг доставчик в размер на 96 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 92 хил. лв. в съответствие с представените отчетни данни по фактури за 2011 г. и 2012 г.

- разходите за такса регулиране в размер на 14 хил. лв. се приемат, съгласно Тарифа за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги;

- разходите за такса водоползване в размер на 168 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 167 хил. лв. на база отчетни данни за 2011 г., съгласно т. 26.1 от Указанията и 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.

1.2.2. Отвеждане на отпадъчните води

- разходите за такса регулиране в размер на 2 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 1 000 лв. в резултат на разпределението им между отделните услуги на база дела на преките разходи съгласно т. 30 от Указанията.

1.2.3. Пречистване на отпадъчните води

- разходите за електроенергия за технологични нужди в размер на 151 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 145 хил. лв., изчислени на база на предложеното от В и К оператора количество електрическа енергия 1 211 618 кВт/ч и новите цени на електрическата енергия, в сила от 01.07.2012 г. по Решение № Ц-17/28.06.2012 г. на ДКЕВР, съгласно т. 26.1 от Указанията.

- разходите за такса регулиране в размер на 2 хил. лв. се приемат, съгласно Тарифа за таксите, които се събират от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране по Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги;

- разходите за такса заустване в размер на 17 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 16 хил. лв. на база отчетни данни за 2011 г., съгласно т. 26.1 от Указанията и Тарифа за таксите за водовземане, за ползване на воден обект и за замърсяване, приета с ПМС № 177/24.06.2011 г., изменена с ПМС № 377/30.12.2011 г. (обн. ДВ. бр. 3 от 2012 г.), в сила от 01.01.2012 г.

2. Предложената отчетна стойност на дълготрайните активи за услугата доставяне на вода на потребителите е коригирана от 7 796 хил. лв. на 7 640 хил. лв., в съответствие с изискванията на Единната система за счетоводно отчитане (ЕССО) по отношение на разпределение на активите между регулирана и нерегулирана дейност и съответната натрупана амортизация.

3. Предложеният необходим оборотен капитал с нетен цикъл 86 дни не се приема и е коригиран на 84 дни, съгласно т. 5 от Протоколно решение № 89 от 13.07.2009 г. на ДКЕВР.

4. Количества за съответната В и К услуга

Предложените от В и К оператора количества за доставяне на вода на потребителите, за доставяне на вода на друг В и К оператор, за отвеждане на отпадъчните води и за пречистване на отпадъчните води са равни на прогнозното ниво на потребление за 2012 г. съгласно одобрения бизнес план, както следва:

За услугата доставяне на вода на потребителите

Количества вода на входа, в т.ч.:	-	8 909 хил. м³
- от повърхностни водоизточници	-	5 707 хил. м ³
- от подземни водоизточници	-	2 056 хил. м ³
- от друг В и К оператор /доставчик	-	1 145 хил. м ³
Количества вода за доставяне на потребителите	-	3 205 хил. м³
<i>За услугата отвеждане на отпадъчните води</i>	-	2 028 хил. м³
<i>За услугата пречистване на отпадъчните води</i>	-	1 890 хил. м³
<i>За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор</i>	-	

Количества вода на входа, в т.ч.:	212 хил. м ³
<i>от повърхностни водоизточници</i>	- 212 хил. м ³
Количества вода за доставяне на друг В и К оператор	134 хил. м³

Във връзка с изложеното, ценообразуващите елементи на цените за водоснабдителните и канализационните услуги на „Кюстендилска вода” ЕООД, гр. Кюстендил са, както следва:

Признати годишни разходи:

За услугата доставяне на вода на потребителите	3 661 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води	327 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води	418 хил. лв.
За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор	37 хил. лв.

Регулаторна база на активите:

За услугата доставяне на вода на потребителите	7 397 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води	742 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води	199 хил. лв.
За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор	45 хил. лв.

Необходим оборотен капитал:

За услугата доставяне на вода на потребителите	760 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води	70 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води	96 хил. лв.
За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор	7 хил. лв.

Необходимият оборотен капитал е определен при нетен цикъл 84 дни.

Норма на възвръщаемост на капитала:

Нормата на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане е 5,68%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане 5,11% с данъчна ставка 10,00% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 7,80%.

Необходимите годишни приходи:

За услугата доставяне на вода на потребителите	4 082 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води	369 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води	429 хил. лв.
За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор	39 хил. лв.

Количества за доставяне на вода, за отвеждане и пречистване на отпадъчни води:

За услугата доставяне на вода на потребителите

Количества вода на входа на ВС, в т.ч.:	8 909 хил. м ³
- от повърхностни водоизточници	5 707 хил. м ³
- от подземни водоизточници	2 056 хил. м ³
- от друг В и К оператор/доставчик	1 146 хил. м ³
Количества вода за доставяне на потребителите	3 205 хил. м ³
За услугата отвеждане на отпадъчните води	2 028 хил. м ³
За услугата пречистване на отпадъчните води	1 890 хил. м ³

За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор

Количества вода на входа на ВС, в т.ч.:	212 хил. м ³
- от повърхностни водоизточници	212 хил. м ³
Количества вода за доставяне на друг В и К оператор	134 хил. м ³

Цени на предоставяните В и К услуги на “Кюстендилска вода” ЕООД, гр. Кюстендил:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите	1,27 лв./ м³
Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води	0,18 лв./ м³
Цена за услугата пречистване на отпадъчните води	0,23 лв./ м³
Цена за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор	0,29 лв./ м³

(В цените не е включен ДДС)

Спазено е изискването на чл. 23 от НРЦВКУ и на 08.01.2013 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. 5 от протокол № 226/20.12.2012 г. и публикуван на интернет страницата на Комисията, са присъствали представители на В и К оператора, а на общественото обсъждане са присъствали представители на Министерство на регионалното развитие и благоустройството, Национален браншов синдикат "Водоснабдител" - КНСБ, Федерация „Строителство, Индустрия, Водоснабдяване“ – Подкрепа, Българска асоциация на водите и на друг В и К оператор.

На откритото заседание управителят на "Кюстендилска вода" ЕООД, гр. Кюстендил заявява, че има забележки по отношение непризнаването на някои разходи за услугата доставяне на вода от друг В и К оператор, за които дружеството е очаквало увеличение.

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

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” и § 2, изр. второ от ПЗР на 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. Приема прилагането на метод на регулиране чрез стимули „горна граница на цени” за „Кюстендилска вода” ЕООД, гр. Кюстендил и определя регулаторен период до 31.12.2016 г.

II. Утвърждава на „Кюстендилска вода” ЕООД, гр. Кюстендил ценообразуващи елементи на цените по т. III, както следва:

1. Регулаторна база на активите

За услугата доставяне на вода на потребителите -	7 397 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води -	742 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води -	199 хил. лв.
За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор -	45 хил. лв.

2. Норма на възвръщаемост на капитала:

Нормата на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане е 5,68%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 5,11% с данъчна ставка 10,00 % и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 7,80%.

3. Необходими годишни приходи

За услугата доставяне на вода на потребителите	4 082 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води	369 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води	429 хил. лв.
За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор	39 хил. лв.

4. Количества вода

За услугата доставяне на вода на потребителите

Количества вода на входа на ВС, в т.ч.:	8 909 хил. м ³
- от повърхностни водоизточници	5 707 хил. м ³
- от подземни водоизточници	2 056 хил. м ³

- от друг В и К оператор/доставчик	1 146 хил. м ³
Количества вода за доставяне на потребителите	3 205 хил. м ³
За услугата отвеждане на отпадъчните води	2 028 хил. м ³
За услугата пречистване на отпадъчните води	1 890 хил. м ³
За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор	
Количества вода на входа на ВС, в т.ч.:	212 хил. м ³
- от повърхностни водоизточници	212 хил. м ³
Количества вода за доставяне на друг В и К оператор	134 хил. м ³

III. Утвърждава, считано от 01.02.2013 г. цени без ДДС за услугите, предоставяни от „Кюстендилска вода” ЕООД, гр. Кюстендил, както следва:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите	1,27 лв./м³
Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води	0,18 лв./м³
Цена за услугата пречистване на отпадъчните води	0,23 лв./м³
Цена за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор	0,29 лв./м³
<i>(В цените не е включен ДДС)</i>	

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

(Ангел Семерджиев)

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

(Емилия Савева)