

РЕШЕНИЕ

№ Ц-001
от 04.01.2007 г.

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 04.01.2007 г., като разгледа заявление за утвърждаване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, подадено от “Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Силистра, събраните данни от проведените на 20.12.2007 г. обществено обсъждане и открито заседание, доклади с вх. № В-ДК-206/08.12.2006 г. и В-ДК-02/03.01.2007 г. и като взе предвид одобрения с Решение № БП-069/06.12.2006 г. на ДКЕВР бизнес план на дружеството, установи следното:

“Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Силистра с вх. № В-17-32-11/27.11.2006 г. е внесло в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията) заявление с предложение за утвърждаване на цени за водоснабдителните и канализационните услуги както следва:

- I. Цена без ДДС за доставяне на вода на потребителите – 1,52 лв./куб.м
- II. Цена без ДДС за отвеждане на отпадъчни води – 0,10 лв./куб.м

От прегледа на заявлението и приложенията към него за съответствие на предложените цени с изискванията на ЗРВКУ те да съответстват на принципите и разпоредбите на ЗРВКУ, на Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата), на Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез норма на възвръщаемост на капитала и за формата и съдържанието на информацията, необходима за целите на ценообразуването, приети с решение по т. 2 от Протокол № 54 от 18.05.2006 г. на ДКЕВР (Указанията) и на одобрения с решение № БП-069/06.12.2006 г. на ДКЕВР бизнес план за 2006-2008 г. на В и К оператора комисията е установила, че то не противоречи на тези изисквания.

Цените за отделните В и К услуги съгласно Наредбата се образуват като съотношение между необходимите годишни приходи за съответната услуга и съответните количества вода.

Предложените със заявлението стойности на ценообразуващите елементи и цени за 2007 г. съответстват на индикативните им стойности, одобрени с бизнесплана:

Общи прогнозни годишни разходи за 2007 г.:

за услугата доставяне на вода – 6 031 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 195 хил.лв.

Общите прогнозни разходи по бизнес плана за 2007 г. *за услугата доставяне на вода на потребителите* са по-високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 9.80% и са получени при отчитане на следните обстоятелства:

Разходите за електроенергия са повишени от 1 263 хил.лв. за 2005 г. на 1 499 хил.лв. (с 18.70%). Размерът им е определен съгласно данни в приложена от

дружеството справка за изразходвани отчетени количества електрическа енергия за 2005 г. и действащите цени по нива на напрежение.

Разходите за последваща проверка на водомери в размер на 135 хил.лв., са определени за 8 550 броя водомери по разходна норма 16 лв. за 1 брой. Разходите са прогнозирани съобразно изискванията на Наредбата за средствата за измерване, които подлежат на метрологичен контрол (приета с Постановление № 239/24 октомври 2003 г.) и одобренията от комисията Общи условия за предоставяне на В и К услуги на потребителите от “Водоснабдяване и канализация” ООД, гр.Силистра.

Разходите за такса регулиране са в размер на 23 хил.лв.

Разходите за амортизации са повишени от 516 хил.лв. за 2005 г. на 616 хил.лв. за 2007 г. (с 19.40%). Размерът им е определен по линеен метод в съответствие с амортизационния план в одобрения бизнес план.

Разходите за възнаграждения са повишени от 1 487 хил.лв. за 2005 г. на 1 561 хил.лв. за 2007 г. (с 5.00%).

Разходите за социални осигуровки са повишени от 501 хил.лв. за 2005 г. на 533 хил.лв. (с 6.40%), изчислени на основание на разпоредбите на КСО.

Социалните разходи за 2007 г. в размер на 234 хил.лв. представляват 15.00% от прогнозните разходи за възнаграждения за двете услуги за 2007 г.

Всички останали годишни разходи са ограничени до нивото на отчетените за базисната 2005 г.

Общите прогнозни разходи за 2007 г. **за услугата отвеждане на отпадъчни води** са по-високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 8.30% и са получени при отчитане на следните обстоятелства:

Разходите за електроенергия са повишени с 2 хил.лв. (с 9.50%) от 21 хил.лв. за 2005 г. на 23 хил.лв. за 2007 г. Размерът им е определен по данни в приложена от дружеството справка за изразходваните отчетени количества електрическа енергия за 2005 г. и действащите цени по нива на напрежение.

Разходът за такса регулиране е в размер на 1 хил.лв.

Включени са „други разходи за външни услуги“ в размер на 4 хил.лв., които не са отчетени за базовата 2005 г., като аргумента е, че са необходими за почистване от механични примеси на колектори при гр.Дулово във връзка с предстоящото въвеждане на ПСОВ–Дулово (собственост на община Дулово).

Разходите за възнаграждения са повишени от 58 хил.лв. за 2005 г. на 61 хил.лв. за 2007 г. (с 5.00%) съобразно указанията на комисията.

Разходите за социални осигуровки са повишени от 25 хил.лв. за 2005 г. на 26 хил.лв. за 2007 г. (с 4.00%) съобразно указанията на комисията.

Всички останали годишни разходи са ограничени до нивото на отчетените за базисната 2005 г.

Общите разходи на В и К оператора за предоставяните В и К услуги са разпределени по отделни услуги съгласно Указанията.

Регулаторна база на активите

за услугата доставяне на вода – 6 502 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 696 хил.лв.

Стойността на регулаторната база на активите **за услугата доставяне на вода на потребителите** и **за услугата отвеждане на отпадъчни води** е определена в съответствие с указанията на ДКЕВР. Признатата стойност на дълготрайните активи и натрупаната амортизация съответстват на данните от годишния финансов отчет за 2005 г. , включващ приложения.

Общите активи са разпределени между В и К услуги съгласно Указанията.

Необходим оборотен капитал:

за услугата доставяне на вода – 1 444 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 36 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл на оборотния капитал 96 дни.

Норма на възвръщаемост на капитала:

Нормата на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане, с която са образувани предложените цени е 7.03%. Тя е определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 5.71% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 8.10%, което е в съответствие с т. 1 а) от Решение № БП-033 от 13.10.2006 г. на ДКЕВР.

Необходими годишни приходи

Необходимите годишни приходи включват признатите годишни разходи и възвръщаемостта на капитала за съответната услуга, определени съгласно изискванията на Наредбата и Указанията:

за услугата доставяне на вода – 6 488 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 244 хил.лв.

Количествата вода за съответната В и К услуга и общите загуби са както следва:

количества за доставяне на вода – 4 276 хил.куб.м при общи загуби 55.50%;

количества за отвеждане на отпадъчни води – 2 330 хил.куб.м.

На 20.12.2006 г. е проведено открито заседание на ДКЕВР за разглеждане на подаденото заявление и доклада на директорите на дирекции “Водоснабдителни и канализационни услуги”, “Икономически анализи и работа с потребители” и “Правна” относно утвърждаване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги на “Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Силистра. Докладът е приет с протоколно решение на ДКЕВР № 161/11.12.2006 г., т.5.1, публикуван е на Интернет страницата на комисията и изпратен на заявителя.

“В и К” ООД, гр. Силистра е било уведомено за провеждане на заседанието с писмо изх. № В-17-32-18/14.12.2006 г. на ДКЕВР и е изпратило представител - инж. Петко Горбанов, управител. Той е декларирал, че е запознат с доклада, както и че има забележки, които ще представи.

С оглед установяване на икономическата целесъобразност на някои от видовете инвестиции, размера на прогнозните разходи за амортизации и допълнително представените в процеса на разглеждане на бизнес плана допълнителни видове разходи, комисията е задала уточняващи въпроси към представителя на дружеството.

На 20.12.2006 г. от 11:00 ч. в сградата на ДКЕВР е проведено обществено обсъждане на предложените за утвърждаване цени.

Присъствали са поканени като заинтересовани лица по чл. 14 от ЗЕ, представители на държавни и общински институции (Министерство на регионалното развитие и благоустройството, Министерство на труда и социалната политика, Комисия за защита на конкуренцията и Комисия за защита на потребителите), синдикални и работодателски организации (Национален браншов синдикат “Водоснабдител”), както и граждани и представители на В и К оператори. Общественото обсъждане е отразено от представители на средствата за масова информация.

Един от съществените въпроси, повдигнат на общественото обсъждане е, че в предлаганите цени за 2007 г. били включени годишни разходи за амортизация за активи, които няма да бъдат въведени в експлоатация от началото на годината. Това налагало преизчисляване на разходите за амортизации, точно отчитане изпълнението на инвестиционната програма за 2006 г., предвидения срок за въвеждане на активите за 2007 г. и съответните им разходи за амортизации. Обсъдени са също разходите за електрическа енергия, нормата на възвръщаемост на капитала, в съответствие с променената данъчна ставка в Закона за корпоративното подоходно облагане и други въпроси на ценообразуването.

В 14-дневния срок за даване на становища по предложените цени, такова е постъпило в ДКЕВР само от заявителя - "Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Силистра - с вх. № В-17-32-19 / 28.12.2006 г. По същество то е заявление за изменение на разглежданото заявление за утвърждаване на цени, с което се иска увеличена цена на услугата доставяне на вода в размер на **1.54 лв./куб.м.** поради това, че вследствие изменение в Закона за водите, разходите за ползване на водни обекти и определянето им на базата на водното количество на входа на водоснабдителната система ще се увеличат от 85 хил. лв. на 192 хил.лв.

Във връзка с направените забележки на обществено обсъждане комисията преразгледа отново, с оглед икономическата им целесъобразност, разходите за амортизации, разходите за електрическа енергия, разходите за ползване на водни обекти (по постъпилото становище от "В и К" ООД, гр. Силистра), общите годишни разходи за 2007 г. и нормата на възвръщаемост на капитала в съответствие с променената данъчна ставка в Закона за корпоративното подоходно облагане, обн., ДВ, бр.105/22.12.2006 г.

Разходи за амортизации: Комисията счита, че представените от дружествата амортизационни норми за активите не отразяват действителния им технически и икономически полезен живот, което е в противоречие с указанията на комисията.

Комисията приема, че съществуващите към 31.12.2005 г. ДМА се амортизират съгласно прилаганата от дружествата счетоводна политика и амортизационния план, представен с бизнес плана. Амортизациите на дълготрайните активи за 2006 г. и 2007 г. са преизчислени съобразно приетата от комисията продължителност на полезния им живот, от месеца следващ въвеждането им в експлоатация, както следва:

Категория активи	Видове активи	ДА, придобити след 31.12.2005 г.	
		Полезен живот, години	Годишна амортизационна норма, %
I	Сгради,	33.3	3
II	Съоръжения, водопроводи	50	2
III	Машини, производствено оборудване, апаратура	10	10
IV	Транспортни средства (без автомобили)	15	6,67
V	Компютри, периферни у-ва, софтуер и право за ползване на софтуер	5	20
VI	Автомобили	10	10
VII	Всички други амортизируеми активи	10	10
VIII	Нематериални активи	5	20

За тези активи, за които в бизнес плана не е посочен срок на въвеждане в експлоатация е прието, че те ще бъдат въведени в експлоатация в края на годината и разходите им за амортизации не са включени за съответната година.

В резултат на преизчисляването амортизационните разходи:

- за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 616 хил.лв. на 485 хил.лв., или със 131 хил. лв.;

- за услугата отвеждане на отпадъчни води са намалени от 60 хил.лв. на 52 хил.лв., или с 8 хил. лв.

Разходите за електрическа енергия се определят на базата на отчетните количества електрическа енергия за 2005 г. по действащите цени на електрическата енергия за 2007 г. При проверката е установено, че в тези разходи е включено ДДС, което е неправомерно. Изключването на ДДС от годишните разходи за електрическа енергия за услугата доставяне на вода на потребителите е довело до намаление от 1 499 хил. лв. на 1 389 хил.лв., или със 110 хил. лв.

Разходите за последваща проверка на водомери са намалени от 135 хил.лв. на 105 хил.лв., или с 30 хил. лв. Комисията счита, че през 2007 г. дружеството не може да усвои разходи от 135 х.лв. поради това, че не е извършена необходимата подготовка - сключване на договори с оправомощени лаборатории, организиране на групи за демонтаж и монтаж на водомерите и други.

Разходите за външни услуги в размер на 4 хил.лв., включени в "други разходи" за услугата отвеждане на отпадъчни води не са обосновани от дружеството, поради което комисията не ги признава.

Увеличени са разходите за такса водовземане за услугата доставяне на вода от 85 х.лв. на 190 х. лв. според признатите количества вода на входа на ВС (становището на ВиК, Силистра). Това са разходи, регламентирани със Закона за водите и искането за привеждането им в съответствие с него е обосновано.

Общите загуби на вода са намалени с 0,56 % за 2007 г. поради следните съображения: Бизнес планът е съставен за периода 2006-2008 г. Целевото ниво, което трябва да бъде постигнато към края на 2008 г. е 6 на сто. Цената ще действа от 2007 г., поради което комисията приема, че за изминалата 2006 г. е реализирано намаление на загубите с 0,56 %. Това намаление води до намаление на водните количества на загубите от 5 334 на 5 280 х. куб. м., или с 54 х. куб. м.

След преразглеждането на горепосочените елементи на прогнозните годишни разходи комисията счита, че може да утвърди:

Признати годишни разходи за 2007 г.:

- за услугата доставяне на вода на потребителите – 5 868 хил.лв.;
- за услугата отвеждане на отпадъчните води – 183 хил.лв..

Норма на възвръщаемост на капитала

Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 6.72 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 5.71 % след данъчно облагане при данъчна ставка 10 % и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 8,10 %.

Необходими годишни приходи:

- за услугата доставяне на вода на потребителите – 6 304 хил.лв.;
- за услугата отвеждане на отпадъчните води – 230 хил.лв.

Количествата вода за съответната В и К услуга и общите загуби са както следва:

количества за доставяне на вода – 4 330 хил.куб.м при общи загуби 54.94%;
количества за отвеждане на отпадъчни води – 2 330 хил.куб.м.

Цените за доставяне на питейна вода и за отвеждане на отпадъчни води са единни за всички потребители, обслужвани от ВиК оператора са образувани по следните формули:

$$C_{\text{доставяне}} = \left(\frac{НГП_{\text{доставяне}}}{ГКВ - ДОЗ} \right) = 6\,304 / 4\,330 = 1.46 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

където:

$НГП_{\text{доставяне}}$ - необходимите годишни приходи за услугата доставяне на вода на потребителите, в хил.лв.

$ГКВ$ - измерените годишни количества вода на входа на водоснабдителните системи за базисната година, в хил.куб.м.

$ДОЗ$ - максималния размер на допустимите общи загуби на вода, съгласно годишните целеви нива на показателите за качество за водоснабдителните системи, в хил.куб.м.

$$C_{\text{отвеждане}} = \left(\frac{НГП_{\text{отвеждане}}}{(\Phi ДВ * K_{C3_5}) + (ОКВ_1 * K_{C3_1}) + (ОКВ_2 * K_{C3_2}) + (ОКВ_3 * K_{C3_3})} \right) = \\ = 230 / 2\,330 * 1 = 0.10 \text{ лв. / куб.м (без ДДС)}$$

където:

$НГП_{\text{отвеждане}}$ - необходимите годишни приходи за отвеждане на отпадъчни води, в хил.лв.

$\Phi ДВ$ - фактурираните количества доставена вода за битови и приравнените към тях обществени, търговски и други потребители за базисната година, в хил.куб.м.

$ОКВ_1, ОКВ_2, ОКВ_3$ - измерените отведени количества вода за базисната година за промишлените и други стопански потребители в зависимост от степента на замърсяване, в хил.куб.м;

$K_{C3_5}, K_{C3_1}, K_{C3_2}, K_{C3_3}$ - коефициенти, отразяващи степента на замърсяване.

-
-
-

Цени на водоснабдителните и канализационни услуги на “Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Силистра:

- | | | |
|-----|--|-----------------|
| I. | Цена без ДДС за доставяне на вода на потребителите – | 1.46 лв./куб.м |
| II. | Цена без ДДС за отвеждане на отпадъчни води – | 0.10 лв./куб.м. |

Във връзка с гореизложеното и на основание чл. 6, ал. 1, т. 2, чл. 12 и чл. 13 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

I. Утвърждава елементи на цените на “Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Силистра:

1. Необходими годишни приходи:

за услугата доставяне на вода на потребителите – 6 304 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчните води – 230 хил.лв.

2. Количества доставени и отведени води и общи загуби на вода

за услугата доставяне на вода – 4 276 хил.куб.м при общи загуби 55.50%;

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 2 330 хил.куб.м.

3. Регулаторна база на активите

за услугата доставяне на вода – 6 502 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 696 хил.лв.

4. Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 6.72 %, определена при данъчна ставка 10 %, норма на възвръщаемост на собствения капитал 5.71% след данъчно облагане и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 8,10%II. Утвърждава, считано от 01.02.2007 г. цени без ДДС на водоснабдителните и канализационните услуги на “Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Силистра:

	В и К услуги	Цени (лв./куб.м)
I	Доставяне на вода	1,46
II	Отвеждане на отпадъчни води	0,10

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

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЧНО ИЗПОЛЗВАНЕ * ЗНАЧИМАНЕ * ДЪРЖАВНА АГЕНЦИЯ
ПРЕДСЕДАТЕЛ:
(проф. д-р инж. К. Шушулов)

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:
(инж. Анелия Илиева)

