

РЕШЕНИЕ

№ Ц- 014

от 12.02.2007 г.

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 12.02.2007 г., като разгледа заявление за утвърждаване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, подадено от “Водоснабдяване и канализация” ЕООД - гр. Смолян, събраните данни от проведените на 23.01.2007 г. обществено обсъждане и открито заседание, доклади с вх. № В-ДК-21/17.01.2007 г. и В-ДК-70/08.02.2007 г. и като взе предвид одобрения с Решение № БП-006/18.01.2007 г. на ДКЕВР бизнес план на дружеството, установи следното:

“Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Смолян с вх. № В-17-20-11/15.11.2006 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:

Цена за доставяне на вода на потребителите помпажна –	1,00 лв./куб.м
Цена за доставяне на вода на потребителите гравитачна –	0,70 лв./куб.м
Цена за отвеждане на отпадъчни води –	0,06 лв./куб.м
Цена за пречистване на отпадъчни води –	0,50 лв./куб.м

(Цените са без включен ДДС)

От прегледа на заявлението и приложенията към него е констатирано съответствие на предложените цени с изискванията, 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). Предложените стойности на ценообразуващите елементи съответстват на индикативните им стойности, одобрени в бизнес плана на “Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Смолян с Решение № БП – 006/ 18. 01. 2007г. на ДКЕВР.

Спазено е изискването на чл. 23 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги и на 23.01.2007 г. се проведени открито заседание с представители на дружеството и обществено обсъждане, на което са присъствали представители на Национален съвет за тристранно сътрудничество, Национален браншов синдикат “Водоснабдител” – КНСБ, Комисия за защита на потребителите, Комисия за защита на конкуренцията, Федерация строителство, индустрия и водоснабдяване “Подкрепа” и УАСГ.

Инвестиционната програма на „В и К” ЕООД, гр. Смолян за периода на бизнес плана е на стойност 1 629 хил.лв. Предвидени са инвестиции за услугата доставяне на вода в размер на 1 539 хил.лв., за услугата отвеждане на отпадъчни води – 60 хил.лв. и за услугата пречистване на отпадъчни води – 30 хил.лв. За 2006 г. са

предвидени 425 хил.лв. за услугата доставяне и 20 хил.лв. за услугата отвеждане. За 2007 г. са предвидени 542 хил.лв. за услугата доставяне, 20 хил.лв. за услугата отвеждане и 10 хил.лв. за услугата пречистване. За 2008 г. са предвидени 572 хил.лв. за услугата доставяне и по 20 хил.лв. за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

За прогнозираните инвестиции е предвидено финансиране изцяло от собствени средства.

Ценообразуващите елементи на образуваните цени за услугите доставяне на вода на потребителите, отвеждане и пречистване на отпадъчните води са следните:

Общи прогнозни годишни разходи за 2007 г.:

- за услугата доставяне на помпажна вода – 1 997 хил.лв.;
- за услугата доставяне на гравитачна вода – 1 736 хил.лв.;
- за услугата отвеждане на отпадъчни води - 156 хил.лв.
- за услугата пречистване на отпадъчни води - 106 хил.лв.

Общите прогнозни разходи по бизнес плана за 2007 г. **за услугата доставяне на помпажна вода на потребителите** са по-високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 7,0% и са получени при отчитане на следните обстоятелства:

1. *Разходите за външни услуги* в размер на 138 хил. лв. за 2007 г. са по-високи с 32,7 % спрямо отчетните за 2005 г. в резултат на разходите за:
 - застраховки - 6 хил. лв.;
 - такса регулиране в размер на 12 хил. лв.;
 - наеми, в т.ч. и оперативен лизинг 5 хил. лв.;
 - други разходи 27 хил.лв. (разходи за издаване на разрешителни от МОСВ – 10 хил. лв., разходи за поддръжка на водомери - 1 хил. лв., разходи за сертификация по ISO 9001 – 7 хил. лв. и разходи за поддръжка на компютърни системи и софтуер 3 хил. лв.);
2. *Разходите за амортизации* в размер на 198 хил. лв. за 2007 г. са по-високи с 11,9 % спрямо отчетните за 2005 г., като са определени по линеен метод и са съобразени с инвестиционна програма и сроковете за въвеждане в експлоатация на дълготрайните активи;
3. *Разходите за възнаграждения* на стойност 638 хил. лв. са по-високи с 5% спрямо отчетните за 2005 г.;
4. *Социалните разходи* в размер на 96 хил. лв. представляват 15 % от разходите за възнаграждения.
5. *Разходите за данъци, удържани при източника, съгл. чл.36, ал.1 от ЗКПО* в размер на 14 хил.лв. представлява 14,6 % от социалните разходи.

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

Общите прогнозни разходи по бизнес плана за 2007 г. **за услугата доставяне на гравитачна вода на потребителите** са по-високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 10,6%.

1. *Разходите за външни услуги* в размер на 139 хил. лв. за 2007 г. са по-високи с 19,8 % спрямо базисната 2005 г., в резултат на:
 - такса регулиране – 10 хил. лв.;
 - други разходи 18 хил. лв. (разходи за издаване на разрешителни от МОСВ – 5 хил. лв., разходи за поддръжка на водомери намален от 2 хил. лв. на 1 хил. лв., разходи за сертификация по ISO 9001 – 8 хил. лв. и разходи за поддръжка на компютърни системи и софтуер- 4 хил. лв.);
2. *Разходите за амортизации* в размер на 233 хил. лв. за 2007 г. са по-високи с 10,4 % спрямо базисната 2005 г. Определени са определени по линеен метод и са съобразени с инвестиционна програма и сроковете за въвеждане в експлоатация на дълготрайните активи;

3. *Разходите за възнаграждения* на стойност 760 хил. лв. за 2007 г. са по-високи с 4.7% спрямо отчетните за 2005 г.;
4. *Социалните разходи* 113 хил. лв. за 2007 са по-високи с 2,3 пъти спрямо 2005 г. и представляват 15 % от разходите за възнаграждения;
5. *Разходите за данъци, удържани при източника, съгл. чл.36, ал.1 от ЗКПО* в размер на 17 хил.лв. представлява 15,0 % от социалните разходи.
6. *Разходите за текущ и аварийен ремонт* в размер на 160 хил. лв. за 2005 г. са по-високи с 33.3% спрямо отчетните за 2005 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 6,8% и са получени при:

1. *Разходите за материали* 22 хил. лв. за 2007 г. по-високи с 1 хил.лв. спрямо 2005 г.
2. *Разходите за външни услуги* 16 хил. лв., за 2007 г. по-високи с 1 хил.лв. спрямо 2005 г.
3. *Разходите за амортизации* 52 хил.лв. за 2007 г. по-високи с 2 хил.лв. спрямо 2005 г., като са определени по линеен метод и са съобразени с инвестиционна програма и сроковете за въвеждане в експлоатация на дълготрайните активи;
4. *Разходите за възнаграждения* 35 хил.лв. за 2007 г. по-високи с 5.00% спрямо отчетните за 2005 г.;
5. *Социалните разходи* на стойност 5 хил. лв. представляват 15 % от разходите за възнаграждения;

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

Общите прогнозни разходи за 2007 г. **за услугата пречистване на отпадъчни води** са по-високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 8.2 %, което се дължи на:

1. *Разходите за външни услуги* 5 хил. лв., в т.ч. таксата за регулиране 1 хил. лв.
2. *Разходите за възнаграждения* 44 хил.лв. за 2007 г. са по-високи с 4.8% спрямо отчетните за 2005 г.;
3. *Другите разходи* 7 хил. лв. 2007 г. са повишени с 1 хил. лв. спрямо 2005 г.

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 помпажна вода –	3 876 хил.лв.
за услугата доставяне на гравитачна вода –	3 826 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води -	893 хил.лв.
за услугата пречистване на отпадъчни води -	138 хил.лв.

Стойността на регулаторната база на активите **за услугата доставяне на помпажна и гравитачна вода на потребителите, за услугата отвеждане на отпадъчни води и за услугата пречистване на отпадъчни води** определена в съответствие с указанията на ДКЕВР. Признатата стойност на дълготрайните активи и натрупаната амортизация са по – малки от данните в 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 помпажна вода –	295 хил.лв.
за услугата доставяне на гравитачна вода –	245 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води -	17 хил.лв.
за услугата пречистване на отпадъчни води -	16 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл на оборотния капитал 59 дни.

Норма на възвръщаемост на капитала:

Нормата на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане, с която са образувани предложените цени е 1,76%. Тя е определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 1,35% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 3,86%, което е в съответствие с т. 1 а) от Решение № 018/10.10.2006г. 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 помпажна вода –	2 065 хил.лв.
за услугата доставяне на гравитачна вода –	1 803 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води -	172 хил.лв.
за услугата пречистване на отпадъчни води -	108 хил.лв.

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

Количествата за доставяне на вода, за отвеждане и пречистване на отпадъчни води с които са образувани цените на В и К услуги са по-високи спрямо базисната 2005 г.

количества за доставяне на помпажна вода – 2 068 хил.куб.м при общи загуби 52,99% са по-високи в сравнение с базисната 2005 г. в следствие на намаляване на общите загуби на вода в системата от 54,41%;

количества за доставяне на гравитачна вода – 2 568 хил.куб.м при общи загуби 44.17% са по-високи в сравнение с базисната 2005 г. в следствие на намаляване на общите загуби на вода в системата от 47,89%;

количества за отвеждане на отпадъчни води – 3 100 хил.куб.м са по-високи в сравнение с базисната 2005 г. (2 959 хил.куб.м);

количества за пречистване на отпадъчни води - 217 хил.куб.м са по-високи в сравнение с базисната 2005 г. (191 хил.куб.м).

Анализ на социалната поносимост на цената на В и К услуги

По данни на НСИ за средномесечният доход на лице от домакинство за 2005 г. за област Смолян, социално поносимата цена е на стойност 2,80 лв./куб.м, определена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ.

На общественото обсъждане е констатирано, че при формирането на цените има допуснати неточности: включването на разходи за амортизации за нереализирани инвестиции за целогодишния период от 12 месеца за 2007 г., без да има подготовка за осъществяването им; необоснован размер на разходите за данъци, удържани при източника, съгласно чл. 36, ал. 1 от ЗКПО.

Във връзка с проведеното обществено обсъждане на предложените за утвърждаване цени за доставяне на вода на потребителите, за отвеждане и пречистване на отпадъчни води на “Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Смолян са разгледани признатите годишни разходи за 2007 г. и нормата на възвръщаемост на капитала, в съответствие с променената данъчна ставка съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане, обн., ДВ, бр.105/22.12.2006 г.

В и К операторът е изразил несъгласие на общественото обсъждане относно количествата, равни на отчетните за 2005 г. спазвайки Решение № БП-016 от 10.10.2006 г. на ДКЕВР, с които са образувани цените на В и К услуги, поради осъществено проучване за повишено прогнозно потребление. Изразено е и становище от В и К оператора относно необходимостта от по-вече средства за текущ и аварияен ремонт на гравитачната водоснабдителна система в сравнение с 2005 г.

Разходи за амортизации: Комисията е счела, 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 е приела, 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 *разходите за амортизации:*

- за услугата доставяне на помпажна вода на потребителите са намалени от 198 хил.лв. на 183 хил.лв.;

- за услугата доставяне на гравитачна вода на потребителите са намалени от 233 хил.лв. на 215 хил.лв.;

- за услугата отвеждане на отпадъчни води са намалени от 52 хил.лв. на 44 хил.лв.

Разходите за данъци, удържани при източника, съгл.чл.36, ал.1 от ЗКПО - 12% от социалните разходи за 2007г.

- за услугата доставяне на помпажна вода на потребителите са намалени от 14 хил.лв. на 12 хил.лв.;

- за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 17 хил.лв. на 14 хил.лв.;

Във връзка с гореизложеното, ценообразуващите елементи на В и К услуги са следните:

Признати годишни разходи за 2007 г.:

за услугата доставяне на помпажна вода –	1 984 хил.лв.
за услугата доставяне на гравитачна вода –	1 720 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчните води –	147 хил.лв.
за услугата пречистване на отпадъчни води -	105 хил.лв.

Регулаторна база на активите

за услугата доставяне на помпажна вода –	3 876 хил.лв.
за услугата доставяне на гравитачна вода –	3 827 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води -	893 хил.лв.
за услугата пречистване на отпадъчни води -	138 хил.лв.

Норма на възвръщаемост на капитала

Нормата на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане, с която са образувани предложените цени е 1,68%. Тя е определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 1,35% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 3,86%, което е в съответствие с т. 1 а) от Решение № 018/10.10.2006г. на ДКЕВР.

Необходими годишни приходи:

за услугата доставяне на помпажна вода –	2 049 хил.лв.
за услугата доставяне на гравитачна вода –	1 784 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води -	162 хил.лв.
за услугата пречистване на отпадъчни води -	107 хил.лв.

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

количества за доставяне на помпажна вода – 2 068 хил.куб.м при общи загуби 52,99;

количества за доставяне на гравитачна вода – 2 568 хил.куб.м при общи загуби 44.17%;

количества за отвеждане на отпадъчни води – 3 100 хил.куб.м

количества за пречистване на отпадъчни води - 217 хил.куб.м

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

- помпажно водоснабдяване

$$C_{\text{доставяне}} = \left(\frac{НГП_{\text{доставяне}}}{ГКВ - ДОЗ} \right) = 2049 / (4400 - 2332) = \mathbf{0.99} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

- гравитачно водоснабдяване

$$C_{\text{доставяне}} = \left(\frac{НГП_{\text{доставяне}}}{ГКВ - ДОЗ} \right) = 1784 / (4600 - 2032) = \mathbf{0.69} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

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

$$C_{\text{отвеждане}} = \left(\frac{НГП_{\text{отвеждане}}}{(\Phi ДВ * K_{C3_B}) + (ОКВ_1 * K_{C3_1}) + (ОКВ_2 * K_{C3_2}) + (ОКВ_3 * K_{C3_3})} \right) =$$

$$= 162 / 3100 * 1 = \mathbf{0.05} \text{ лв. / куб.м (без ДДС)}$$

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;

$K_{C3Б}, K_{C31}, K_{C32}$ и K_{C33} - коефициенти, отразяващи степента на замърсяване.

$$Ц_{\text{пречистване}} = \left(\frac{НГП_{\text{пречистване}}}{(\Phi ДВ * K_{C3Б}) + (ОКВ_1 * K_{C31}) + (ОКВ_2 * K_{C32}) + (ОКВ_3 * K_{C33})} \right) =$$

$$= 107 / 217 * 1 = \mathbf{0,49} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

където:

$НГП_{\text{пречистване}}$ - необходимите годишни приходи за пречистване на отпадъчни и дъждовни води, в хил.лв.;

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

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

$K_{C3Б}, K_{C31}, K_{C32}$ и K_{C33} - коефициенти, отразяващи степента на замърсяване.

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

Р Е Ш И:

I. Утвърждава елементи на цените на “Водоснабдяване и канализация” ЕООД - гр. Смолян

1. Необходими годишни приходи:

за услугата доставяне на помпажна вода –	2 049 хил.лв.
за услугата доставяне на гравитачна вода –	1 784 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води -	162 хил.лв.
за услугата пречистване на отпадъчни води -	107 хил.лв.

- 2. Количества вода за съответната В и К услуга и общи загуби на вода**
 количества за доставяне на помпажна вода – **2 068 хил.куб.м** при общи загуби **52,99**;
 количества за доставяне на гравитачна вода – **2 568 хил.куб.м** при общи загуби **44.17%**;
 количества за отвеждане на отпадъчни води – **3 100 хил.куб.м**
 количества за пречистване на отпадъчни води - **217 хил.куб.м**

3. Регулаторна база на активите

за услугата доставяне на помпажна вода –	3 876 хил.лв.
за услугата доставяне на гравитачна вода –	3 827 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води -	893 хил.лв.

за услугата пречистване на отпадъчни води -

138 хил.лв.

4. Норма на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане - 1,68%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал - 1,35% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 3,86%.

II. Утвърждава, считано от 01.03.2007 г. цени без ДДС на водоснабдителните и канализационните услуги на “Водоснабдяване и канализация” ЕООД - гр. Смолян:

Цена за доставяне на помпажна вода на потребителите –	0.99 лв./куб.м
Цена за доставяне на гравитачна вода на потребителите –	0.69 лв./куб.м
Цена за отвеждане на отпадъчни води –	0.05 лв./куб.м
Цена за пречистване на отпадъчни води –	0.49 лв./куб.м

В цените не е включен ДДС.

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

РЕПУБЛИКА
БЪЛГАРИЯ
ПРЕДСЕДАТЕЛ:
1
проф. д-р инж. К. Шушулов



ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:
/инж. Анелия Илиева/

