

**Р Е Ш Е Н И Е**

**№ Ц- 017**  
**от 12.02.01.2007 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” ООД - гр. Шумен, събраните данни от проведените на 23.01.2007г. обществено обсъждане и открито заседание, доклади с вх. № В-ДК- 20/17.01.2007 г. и В-ДК-73/08.02.2007 г. и като взе предвид одобрения с Решение № БП-009/18.01.2007 г. на ДКЕВР бизнес план на дружеството, установи следното:

“Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Шумен с вх. № В-17-35-10/23.11.2006г. 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:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| 1. Цена без ДДС за доставяне на вода на потребителите – | 1,39 лв./куб.м  |
| 2. Цена без ДДС за отвеждане на отпадъчни води –        | 0,11 лв./куб.м. |
| 3. Цена без ДДС за пречистване на отпадъчни води:       |                 |
| - битови потребители -                                  | 0,14 лв./куб.м  |
| - степен на замърсяване 1 –                             | 0,23 лв./куб.м  |
| - степен на замърсяване 2 –                             | 0,41 лв./куб.м  |
| - степен на замърсяване 3 –                             | 0,96 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-009/18.01.2007 г. на ДКЕВР бизнес план за 2006-2008 г. на В и К оператора комисията е установила, че то не противоречи на тези изисквания.

Инвестиционната програма на В и К оператора за периода на бизнес плана е на стойност 2 073 хил.лв. Размерът на предвидените инвестиции за услугата доставяне на вода е 1 536 хил.лв., за услугата отвеждане на отпадъчни води – 303 хил.лв. и за услугата пречистване на отпадъчни води – 234 хил.лв. За 2006 г. са предвидени 374 хил.лв. за услугата доставяне, 43 хил.лв. за услугата отвеждане и 40 хил.лв. за услугата пречистване. За 2007 г. са предвидени 584 хил.лв. за услугата доставяне, 115 хил.лв. за услугата отвеждане и 72 хил.лв. за услугата пречистване. За 2008 г. са предвидени инвестиции в размер на 578 хил.лв. за услугата доставяне, 145 хил.лв. за услугата отвеждане и 122 хил.лв. за услугата пречистване

Вик операторът е посочил финансиране на инвестиционната си програма на стойност 2 073 хил. лв. изцяло от собствени средства. Цените за отделните В и К услуги съгласно Наредбата се образуват като съотношение между необходимите годишни приходи за съответната услуга и съответните количества вода.

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

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

Общи прогнозни годишни разходи за 2007 г.:

за услугата доставяне на вода – 9 960 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 433 хил.лв.

за услугата пречистване на отпадъчни води - 918 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 10,88% и са получени при отчитане на следните обстоятелства:

*Разходите за обеззаразяване са повишени от 37 хил.лв. за 2005 г. на 39 хил.лв.*

*Разходите за електроенергия са повишени от 2 725 хил.лв. за 2005 г. на 3 413 хил.лв. (с 25,24%).* 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 такса регулиране са в размер на 38 хил.лв.*

*Разходите за ползване на водни обекти са в размер на 290 хил.лв.,* определени на базата на количествата вода на входа на водоснабдителната система.

*Разходите за амортизации са повишени от 591 хил.лв. за 2005 г. на 672 хил.лв. за 2007 г. (с 13,7 %),* определени по линеен метод.

*Разходите за възнаграждения са повишени от 2 253 хил.лв. за 2005 г. на 2 366 хил.лв. за 2007 г. (с 5.00%).*

*Разходите за социални осигуровки са повишени от 813 хил.лв. за 2005 г. на 852 хил.лв. (с 4,8%).*

*Социалните разходи за 2007 г. в размер на 355 хил.лв. представляват 15.00% от прогнозните разходи за възнаграждения за 2007 г.*

*Разходите за данъци, удържани при източника, съгл. чл.36, ал.1 от ЗКПО в размер на 90 хил.лв. представляват 25,3 % от социалните разходи.*

*Разходите за последваща проверка на водомери в размер на 25 хил.лв. са определени за 11 130 броя водомери по разходна норма 2,25 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 одобрените от комисията Общи условия за предоставяне на В и К услуги на потребителите от "Водоснабдяване и канализация" ООД, гр.Шумен.*

*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-ниски спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 3,13% и са получени при отчитане на следното:

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

*Разходите за амортизации са повишени от 165 хил.лв. за 2005 г. на 170 хил.лв. за 2007 г. (с 3,03 %), определени по линеен метод.*

*Разходите за възнаграждения са повишени от 116 хил.лв. за 2005 г. на 122 хил.лв. за 2007 г. (с 5.00%) съобразно указанията на комисията.*

*Разходите за социални осигуровки са повишени от 37 хил.лв. за 2005 г. на 51 хил.лв. за 2007 г. (с 37,8%).*

*Социалните разходи за 2007 г. в размер на 18 хил.лв. представляват 15.00% от прогнозните разходи за възнаграждения 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 пречистване на отпадъчни води** са по-високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 4,20% и са получени при отчитане на следните обстоятелства:

*Разходите за обеззаразяване са повишени от 16 хил.лв. за 2005 г. на 17 хил.лв.*

*Разходите за електроенергия са повишени от 12 хил.лв. за 2005 г. на 16 хил.лв. (с 33,3%). Стойността им е определена 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 такса регулиране са в размер на 1 хил.лв.*

*Разходите за амортизации са повишени от 554 хил.лв. за 2005 г. на 576 хил.лв. за 2007 г. (с 3,97 %). Размерът им е определен по линеен метод в съответствие с амортизационния план в одобрения бизнес план.*

*Разходите за възнаграждения са повишени от 131 хил.лв. за 2005 г. на 138 хил.лв. за 2007 г. (с 5.00%) съобразно указанията на комисията.*

*Разходите за социални осигуровки са повишени от 40 хил.лв. за 2005 г. на 50 хил.лв. за 2007 г. (с 25%).*

*Разходите за данъци, удържани при източника, съгл. чл.36, ал.1 от ЗКПО в размер на 4 хил.лв. представляват 19,4 % от социалните разходи.*

*Социалните разходи за 2007 г. в размер на 21 хил.лв. представляват 15.00% от прогнозните разходи за възнаграждения за 2007 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 отделните услуги съгласно Указанията.

**Регулаторна база на активите**

за услугата доставяне на вода – 8 146 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 2 038 хил.лв.

за услугата пречистване на отпадъчни води - 119 хил.лв.

Стойността на регулаторната база на активите **за услугата доставяне на 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 вода – 1 703 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 48 хил.лв.

за услугата пречистване на отпадъчни води - 63 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл на оборотния капитал 66 дни.

**Норма на възвръщаемост на капитала:**

Нормата на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане, с която са образувани предложените цени е 5,03%. Тя е определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 4,10% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 6,34%, което е в съответствие с т. 1 а) от Решение № 049/17.10.2006г. 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 вода – 10 370 хил.лв.
- за услугата отвеждане на отпадъчни води – 536 хил.лв.
- за услугата пречистване на отпадъчни води - 924 хил.лв.

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

- количества за доставяне на вода – 7 468 хил.куб.м при общи загуби 47,75%;
- количества за отвеждане на отпадъчни води – 5 059 хил.куб.м.
- количества за пречистване на отпадъчни води:
  - битови потребители – 2 019 хил.куб.м.
  - степен на замърсяване 1 – 1 083 хил.куб.м.
  - степен на замърсяване 2 – 80 хил.куб.м.
  - степен на замърсяване 3 – 372 хил.куб.м.

Количествата за доставяне на вода, за отвеждане и пречистване на отпадъчни води са равни на отчетните за базисната 2005 г., съгласно изискванията на Решение № БП-049 от 17.10.2006 г. на ДКЕВР.

#### **Анализ на социалната поносимост на цените на В и К услуги**

В и К операторът е определил социалната поносимост на цените на ВиК услуги на 2,06 лв. за кубичен метър с ДДС, при предложена за утвърждаване цена от 1,98 лв. за кубичен метър с ДДС

Социално поносимата цена е 2,10 лв./куб.м, определена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ с данни на НСИ за средномесечен доход на едно лице за област Шумен за 2005 г.

Във връзка с проведеното обществено обсъждане на предложените за утвърждаване цени от „В и К” ООД, гр. Шумен за доставяне на вода на потребителите, за отвеждане и пречистване на отпадъчни води, комисията е разгледала признатите годишни разходи за 2007 г. и нормата на възвръщаемост на капитала, в съответствие с променената данъчна ставка – 10% съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане /ЗКПО, обн., ДВ, бр.105/22.12.2006 г./

Комисията е преразгледала отново, с оглед икономическата им целесъобразност, разходите за амортизации, разходите за електрическа енергия, общите годишни разходи за 2007 г.

*Разходи за амортизации:* 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 амортизационните разходи:

- за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 672 хил.лв. на 463 хил.лв., или със 209 хил. лв.;

- за услугата отвеждане на отпадъчни води са намалени от 170 хил.лв. на 162 хил.лв., или с 8 хил. лв.

- за услугата пречистване на отпадъчни води са намалени от 576 хил.лв. на 558 хил.лв., или с 18 хил. лв.

*Разходите за електрическа енергия* се определят на базата на отчетните количества електрическа енергия за 2005 г. и на базата на допълнителните мощности след аварията по действащите цени на електрическата енергия за 2007 г. Съобразно това, разходите за електрическа енергия за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 3 413 хил. лв. на 2 998 хил.лв., или със 415 хил. лв.( в т.ч. и за услугата пречистване на отпадъчни води от 16 хил.лв. на 13,5 хил.лв.)

*Разходите за данъци, удържани при източника, съгл.чл.36, ал.1 от ЗКПО* са коригирани до 12% от социалните разходи за 2007г.:

- за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 90 хил.лв. на 43 хил.лв.;

- за услугата пречистване на отпадъчни води са намалени от 4 хил.лв. на 3 хил.лв.

Във връзка с гореизложеното, ценообразуващите елементи са следните:

#### **Признати годишни разходи за 2007 г.:**

- за услугата доставяне на вода на потребителите – 9 289 хил.лв.;
- за услугата отвеждане на отпадъчните води – 425 хил.лв..
- за услугата пречистване на отпадъчни води - 896 хил.лв.

#### **Регулаторна база на активите**

за услугата доставяне на вода – 8 061 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 2 038 хил.лв.

за услугата пречистване на отпадъчни води - 118 хил.лв.

#### **Норма на възвръщаемост на капитала**

Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 4,80 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 4,10 % след данъчно облагане при данъчна ставка 10 % и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 6,34 %.

#### **Необходими годишни приходи:**

- за услугата доставяне на вода на потребителите – 9 676 хил.лв.;
- за услугата отвеждане на отпадъчните води – 523 хил.лв.
- за услугата пречистване на отпадъчни води - 902 хил.лв.

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

количества за доставяне на вода – 7 468 хил.куб.м при общи загуби 47,75%;

количества за отвеждане на отпадъчни води – 5 059 хил.куб.м.

количества за пречистване на отпадъчни води:

- битови потребители – 2 019 хил.куб.м.

- промишлени потребители

степен на замърсяване 1 – 1 083 хил.куб.м.

степен на замърсяване 2 – 80 хил.куб.м.

степен на замърсяване 3 – 372 хил.куб.м.

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

$$C_{\text{доставяне}} = \left( \frac{НПП_{\text{доставяне}}}{ГКВ - ДОЗ} \right) = 9\,676 / 7\,468 = \mathbf{1.30} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

където:

$НПП_{\text{доставяне}}$  - 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.

$$C_{\text{отвеждане}} = \left( \frac{НПП_{\text{отвеждане}}}{(\Phi ДВ * K_{C3Б}) + (ОКВ_1 * K_{C31}) + (ОКВ_2 * K_{C32}) + (ОКВ_3 * K_{C33})} \right) =$$
$$= 523 / 5059 * 1 = \mathbf{0.10} \text{ лв. / куб.м (без ДДС)}$$

където:

$НПП_{\text{отвеждане}}$  - 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.

$$C_{\text{пречистване}} = \left( \frac{НПП_{\text{пречистване}}}{(\Phi ДВ * K_{C3Б}) + (ОКВ_1 * K_{C31}) + (ОКВ_2 * K_{C32}) + (ОКВ_3 * K_{C33})} \right) =$$
$$= 902 / (2\,019 * 1 + 1\,083 * 1,67 + 80 * 2,92 + 372 * 6,92) = \mathbf{0,14} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

където:

$НПП_{\text{пречистване}}$  - 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.

Цените за пречистване на отпадъчни води за промишлени потребители диференцирани според степента на замърсяване и съответните годишни количества за пречистване на отпадъчни води са образувани по формулите:

$$C_{\text{пречистване}(CЗ_б)} = (C_{\text{пречистване}} * K_{(CЗ_б)}) = 0,136 * 1,67 = \mathbf{0,23} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

$$C_{\text{пречистване}(CЗ_1)} = (C_{\text{пречистване}} * K_{(CЗ_1)}) = 0,136 * 2,92 = \mathbf{0,40} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

$$C_{\text{пречистване}(CЗ_2)} = (C_{\text{пречистване}} * K_{(CЗ_2)}) = 0,136 * 6,92 = \mathbf{0,94} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

където:

$C_{\text{пречистване}(CЗ_б)}$  - цена за пречистване на отпадъчни води от битови и приравнени към тях обществени, търговски и други потребители;

$C_{\text{пречистване}(CЗ_1, 2, 3)}$  - цена за пречистване на отпадъчни води от промишлените и други стопански потребители в зависимост от 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” ООД - гр. Шумен:**

**1. Необходими годишни приходи:**

за услугата доставяне на вода на потребителите – **9 676 хил.лв.;**

за услугата отвеждане на отпадъчните води – **523 хил.лв.;**

за услугата пречистване на отпадъчни води - **902 хил.лв.**

**2. Количества доставени, пречистени и отведени води и общи загуби на вода:**

за услугата доставяне на вода – **7 468 хил.куб.м при общи загуби 47,75%;**

за услугата отвеждане на отпадъчни води – **5 059 хил.куб.м.**

за услугата пречистване на отпадъчни води:

- битови потребители – **2 019 хил.куб.м.**

- промишлени потребители

степен на замърсяване 1 – **1 083 хил.куб.м.**

степен на замърсяване 2 – **80 хил.куб.м.**

степен на замърсяване 3 – **372 хил.куб.м.**

**3. Регулаторна база на активите**

за услугата доставяне на вода – **8 061 хил.лв.**

за услугата отвеждане на отпадъчни води - **2 038 хил.лв.**

за услугата пречистване на отпадъчни води - **118 хил.лв.**

**4. Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 4,80 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 4,10 % след данъчно облагане при данъчна ставка 10 % и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 6,34 %.**

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

- |   |   |                 |
|---|---|-----------------|
| 1. Цена за доставяне на вода на потребителите | – | 1.30 лв./куб.м. |
| 2. Цена за отвеждане на отпадъчни води        | – | 0.10 лв./куб.м. |
| 3. Цена за пречистване на отпадъчни води:     |   |                 |
| - битови потребители                          | – | 0,14 лв./куб.м. |
| - степен на замърсяване 1                     | – | 0,23 лв./куб.м. |
| - степен на замърсяване 2                     | – | 0,40 лв./куб.м. |
| - степен на замърсяване 3                     | – | 0,94 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:  
/проф. д-р инж. К. Шушулов/  
ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:  
/инж. Анелия Илиева/  
  
