

**РЕШЕНИЕ**

**№ Ц- 023**

**от 26.02.2007 г.**

**ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ**

на закрито заседание, проведено на 26.02.2007 г., като разгледа заявление за утвърждаване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, подадено от “Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Димитровград, събраните данни от проведените на 06.02.2007г. обществено обсъждане и открито заседание, доклади с вх. № В-ДК-43/25.01.2007 г. и №В-ДК-96/26.02.2007г. и като взе предвид одобрения с Решение № БП-016/24.01.2007 г. на ДКЕВР бизнес план на дружеството, установи следното:

“Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Димитровград с вх. № В-17-13-10/21.11.2006 г. 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:

Предложените за утвърждаване цени на водоснабдителните и канализационните услуги на “В и К” ООД, гр. Димитровград са следните:

**Цена за доставяне на вода на потребителите – 1,06 лв./куб.м**

**Цена за отвеждане на отпадъчни води – 0,12 лв./куб.м**

*В предложените за утвърждаване цени не е включен ДДС.*

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 – 016/24.01.2007 г. на ДКЕВР бизнес план за 2006-2008 г. на В и К оператора комисията е установила, че то не противоречи на тези изисквания.

Спазено е изискването на чл. 23 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги и на 06.02.2007 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 “Водоснабдител” – КНСБ, Комисия за защита на потребителите, Комисия за защита на конкуренцията, Федерация строителство, индустрия и водоснабдяване “Подкрепа” и УАСГ.

Предвидените инвестиции на дружеството за периода на бизнес плана са на стойност 453 хил.лв., от които 406 хил.лв. са предназначени за услугата доставяне на

вода на потребителите, 37 хил.лв. за услугата отвеждане на отпадъчни води и 10 хил.лв. за услугата пречистване на отпадъчни води. Предвиденото финансиране е изцяло от собствени средства на В и К оператора.

Прогнозираните инвестиции по години за периода на бизнес плана за В и К услуги са следните:

(хил.лв.)

| <b>Водоснабдителни и канализационни услуги</b> | <b>2006</b> | <b>2007</b> | <b>2008</b> | <b>Общо</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Доставяне на вода                              | 206         | 100         | 100         | <b>406</b>  |
| Отвеждане на отпадъчни води                    | 12          | 5           | 20          | <b>37</b>   |
| Пречистване на отпадъчни води                  |             |             | 10          | <b>10</b>   |
|  | <b>218</b>  | <b>105</b>  | <b>130</b>  | <b>453</b>  |

Предложените стойности на ценообразуващите елементи и цени за 2007 г. съответстват на индикативните им стойности в одобрения бизнес план.

**Общи прогнозни годишни разходи за 2007 г.:**

за услугата доставяне на вода – 2 253 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 155 хил.лв.

Общите прогнозни разходи за 2007 г. *за услугата доставяне на вода на потребителите* са по-високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 4.00%.

*Разходите за материали* са повишени от 6 хил. лв. за 2005 г. на 15 хил. лв. за 2007 г.

*Разходите за електроенергия за технологични нужди* са повишени от 312 хил. лв. за 2005 г. на 400 хил.лв. за 2007 г.;

*Разходите за доставяне на вода от друг оператор* са намалени от 150 хил. лв. за 2005 г. на 70 хил. лв. за 2007 г., поради закупена от дружеството нова ПС “Злато поле”;

*Разходи за такса регулиране* в размер на 6 хил. лв.;

*Разходите за ползване на водни обекти* са повишени от 84 хил. лв. за 2005 г. на 90 хил. лв. за 2007 г.;

*Разходите за амортизации* в размер на 206 хил.лв. са с 1 хил.лв. по-високи спрямо 2005 г.;

*Разходите за възнаграждения* за 2007 г. на стойност 659 хил.лв. са по-високи с 8,39% спрямо базисната 2005 г. поради назначени 5 броя помпиери за новата ПС “Злато поле”;

*Разходите за социални осигуровки* са намалени от 257 хил. лв. за 2005 г. на 157 хил. лв. за 2007 г.;

*Социалните разходи* са намалени от 242 хил. лв. за 2005 г. на 100 хил. лв. за 2007 г., което представлява 15% от разходите за възнаграждения.

*Разходи за изпитване на съоръжения* 50 хил. лв. са определени за последваща проверка на 2590 бр. водомери (по 19,30 лв. на водомер).

*Разходите за данъци, удържани при източника, съгл. чл.36, ал.1 от ЗКПО* в размер на 42 хил.лв. представляват 42,0 % от социалните разходи.

*Всички останали годишни разходи, в т.ч. и разходите за текущ и аварийен ремонт* 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% в резултат на:

*Разходите за електроенергия за технологични нужди* 4 хил.лв., каквито не са отчитани през 2005 г.;

*Разходите за такса регулиране* са 1 хил.лв.

*Разходите за заустване* са повишени от 5 хил. лв. на 10 хил. лв.;

*Разходите за разходи за амортизации* са намалени от 39 хил.лв. на 32 хил.лв.;

*Разходите за възнаграждения* за 2005 г. са 28 хил.лв., а за 2007 г. 27 хил.лв.,

което е нарастване с 3.57%;

*Разходите за социални осигуровки са намалени от 16 хил. лв. за 2005 г. на 11 хил. лв. за 2007 г.;*

*Социалните разходи са намалени от 8 на 4 хил. лв., което за 2007 г. представлява 15% от "Разхода за възнаграждения";*

*Разходите за данъци, удържани при източника, съгл. чл.36, ал.1 от ЗКПО в размер на 3 хил.лв. представляват 42,0 % от социалните разходи.*

*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 – 2171 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 316 хил.лв.

Стойността на регулаторната база на активите *за услугата доставяне на вода на потребителите и за услугата отвеждане на отпадъчни води* определена в съответствие с указанията на ДКЕВР. Признатата стойност на дълготрайните активи и натрупаната амортизация са равни 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 – 529 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 32 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл на оборотния капитал 93 дни.

**Норма на възвръщаемост на капитала:**

Нормата на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане, с която са образувани предложените цени е 7,09%. Тя е определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 6,93 % и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 6,00%, 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 – 2 407 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 177 хил.лв.

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

количества за доставяне на вода – 2 275 хил.куб.м при общи загуби 48,53%;

количества за отвеждане на отпадъчни води – 1 538 хил.куб.м.

**Анализ на социалната поносимост на цените на ВиК услуги**

Социалната поносимост на цената на В и К услуги е 2,40 лв./куб.м, определена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ с данни на НСИ за средномесечен доход на едно лице от домакинство за област Хасково за 2005 г.

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 "В и К" ООД, гр. Димитровград са разгледани признатите годишни разходи за 2007 г., нормата на възвръщаемост на капитала, в съответствие с променената данъчна ставка – 10 % съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане, обн., ДВ, бр.105/22.12.2006 г. и количествата за доставяне на вода на потребителите.

*Разходи за амортизации:* Комисията е счела, че представените от дружеството амортизационни норми за дълготрайните активи са необосновани, тъй като не отразяват действителния им технически и икономически полезен живот.

Комисията е приела, че съществуващите към 31.12.2005 г. дълготрайни активи се амортизират съгласно прилаганата от дружеството 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 вода на потребителите са намалени от 206 хил.лв. на 176 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 42 хил.лв. на 12 хил.лв.;

- за услугата отвеждане на отпадъчни води са намалени от 3 хил.лв. на 0.48 хил.лв.

*Разходите за такса водоползване* са коригирани от 90 хил.лв. на 87 хил.лв. на базата на количествата на входа на водоснабдителната система, съгласно Закона за водите.

Във връзка с гореизложеното, ценообразуващите елементи са следните:

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

- за услугата доставяне на вода на потребителите – 2190 хил.лв.;

- за услугата отвеждане на отпадъчните води – 152 хил.лв.

**Регулаторна база на активите:**

за услугата доставяне на вода – 2162 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 315 хил.лв.

**Необходим оборотен капитал:**

за услугата доставяне на вода – 520 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 31 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл на оборотния капитал 93 дни.

**Норма на възвръщаемост на капитала**

Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 6.86 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 6.93 % след данъчно

облагане при данъчна ставка 10 % и норма на възвращаемост на привлечения капитал 6.00%.

**Необходими годишни приходи:**

- за услугата доставяне на вода на потребителите – 2338 хил.лв.;
- за услугата отвеждане на отпадъчните води – 174 хил.лв.

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

количества за доставяне на вода – 2275 хил.куб.м при общи загуби 48.53%;  
количества за отвеждане на отпадъчни води – 1538 хил.куб.м.

**Цените на водоснабдителните и канализационните услуги са образувани по следните формули:**

Цените за доставяне на питейна вода и за отвеждане на отпадъчни води са единни за всички потребители.

$$C_{\text{доставяне}} = \left( \frac{НГП_{\text{доставяне}}}{ГКВ - ДОЗ} \right) = 2338 / (4420 - 2145) = \mathbf{1,03} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

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.

$$C_{\text{отвеждане}} = \left( \frac{НГП_{\text{отвеждане}}}{(\Phi ДВ * K_{C3Б}) + (ОКВ_1 * K_{C3}) + (ОКВ_2 * K_{C3}) + (ОКВ_3 * K_{C3})} \right) =$$
$$= 174 / 1538 * 1 = \mathbf{0,11} \text{ лв. / куб.м (без ДДС)}$$

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

**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. Димитровград:**

**1. Необходими годишни приходи:**

за услугата доставяне на вода на потребителите – 2338 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчните води – 174 хил.лв.

2. Количества вода за съответната В и К услуга и общи загуби на вода:  
количества за доставяне на вода – 2275 хил.куб.м при общи загуби 48.53%;  
количества за отвеждане на отпадъчни води – 1538 хил.куб.м.

3. Регулаторна база на активите  
за услугата доставяне на вода – 2162 хил.лв.  
за услугата отвеждане на отпадъчни води - 315 хил.лв.

4. Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 6.86 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 6.93 % след данъчно облагане при данъчна ставка 10 % и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 6.00%.

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

I. Цена за доставяне на вода на потребителите – 1,03лв./куб.м  
II. Цена за отвеждане на отпадъчни води – 0,11 лв./куб.м.

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

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ  
КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО СЪПОРТИ  
ПРЕДСЕДАТЕЛ:  
(проф. д-р инж. К. Шушулов)

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:  
(инж. Анелия Илиева)

