

РЕШЕНИЕ

№ Ц- 025

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. Кърджали, събраните данни от проведените на 06.02.2007 г. обществено обсъждане и открито заседание, доклади с вх. № В-ДК-40/25.01.2007 г. и В-ДК-94/26.02.2007 г. и като взе предвид одобрения с Решение № БП-018/24.01.2007 г. на ДКЕВР бизнес план на дружеството, установи следното:

"Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Кърджали е внесло в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията) заявление на с вх. № В-17-38-10/23.11.2006 г. за утвърждаване на цени за водоснабдителните и канализационните услуги.

Предложените за утвърждаване цени на В и К услуги от "Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Кърджали са следните:

Цена за доставяне на питейна вода на потребителите –	0,97 лв./куб.м
Цена за доставяне на вода с непитейни качества –	0,59 лв./куб.м
Цена за отвеждане на отпадъчни води –	0,07 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 - 018/24.01.2007 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. 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 оператора за периода на бизнес плана за услугата доставяне на питейна вода на потребителите и вода с непитейни качества е в размер на 2 287 хил.лв. с предвидено финансиране единствено от собствени средства на дружеството. Не са предвидени инвестиции за услугата отвеждане на отпадъчни води.

Прогнозираните инвестиции по години за периода на бизнес плана са следните:

(хил.лв.)

В и К услуги	2006 г.	2007 г.	2008 г.	Общо
1. Доставка на питейна вода	623	820	828	2 271
2. Вода с непитейни качества		8	8	16
	623	828	836	2 287

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 доставка на питейна вода – 4 262 хил.лв.;

за услугата доставка на вода с непитейни качества – 100 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 192 хил.лв.

Общите прогнозни разходи по бизнес плана за 2007 г. **за услугата доставка на питейна вода на потребителите** са по-високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 4.33%.

Разходите за материали на стойност 847 хил. лв. за 2007 г. са по-високи в резултат на повишените разходи за електрическа енергия с 44 хил. лв. спрямо базисната 2005 г.

Разходите за външни услуги 316 хил. лв. за 2007 г. са по-високи от базисната 2005 г. със стойността на такса регулиране 25 хил. лв.;

Разходите за амортизации 720 хил. лв. са по-високи със 7,30% спрямо базисната 2005 г.;

Разходите за възнаграждения 1492 хил. лв. за 2007 г. са по-високи с 10.03% спрямо базисната 2005 г.;

Социалните разходи 224 хил. лв. за 2007 г. са по-ниски от базисната 2005 г. (301 хил. лв.) и представляват 15 % от разходите за възнаграждения.

Разходите за данъци, удържани при източника, съгл. чл.36, ал.1 от ЗКПО на стойност 48 хил.лв. представляват 21,4 % от социалните разходи.

Другите разходи 59 хил.лв. са ограничени до нивото на 2005 г.

Разходите за текущ и аварийен ремонт 102 хил.лв. са равни на отчетните за базисната 2005 г.

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

Общите прогнозни разходи за 2007 г. **за услугата доставка на вода с непитейни качества** са по-високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 2.58%.

Разходите за материали 28 хил.лв. са по-високи със 7,14% спрямо базисната 2005 г. в резултат на повишените разходи за електрическа енергия с 2 хил. лв.

Разходите за външни услуги 12 хил.лв. и *Разходите за амортизации* 8 хил.лв. са равни на отчетните за 2005 г.;

Разходите за възнаграждения 32 хил. лв. са по-високи с 5% спрямо базисната 2005 г.;

Социалните разходи 5 хил. лв. за 2007 г. са по-ниски спрямо базисната 2005 г. и представляват 15 % от разходите за възнаграждения;

Другите разходи 1 хил.лв. и *Разходите за текущ и аварийен ремонт* 1 хил.лв. са равни на отчетните за базисната 2005 г.

Всички останали годишни разходи са равни 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 12.14% и са получени при отчитане на следните обстоятелства:

Разходите за материали 26 хил.лв. за 2007 г. са по-високи със 7,14% от базисната 2005 г. в резултат на включени разходи за електрическа енергия 5 хил. лв.

Разходите за външни услуги 13 хил. лв. за 2007 г. са по-високи с 2 хил.лв. от 2005 г.

в резултат на включената такса регулиране.

Разходите за амортизации за 2007 г. в размер на 28 хил.лв. са по-високи с 2 хил. лв. спрямо отчетните за 2005 г.;

Разходите за възнаграждения за 2007 г. в размер на 66 хил.лв. са по-високи с 10% спрямо 2005 г.;

Социалните разходи на стойност 10 хил. лв. за 2007 г. представляват 15 % от разходите за възнаграждения.

Други разходи на стойност 8 хил.лв. са равни на отчетните за 2005 г.

Разходите за текущ и аварийен ремонт 15 хил.лв. за 2007 г. са по-високи с 3 хил.лв. спрямо отчетната 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 питейна вода – 9 845 хил.лв.

за услугата доставяне на вода с непитейни качества – 129 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 509 хил.лв.

Стойността на регулаторната база на активите за услугата доставяне на питейна вода на потребителите, за услугата доставяне на непитейна вода на потребителите и за услугата отвеждане на отпадъчни води определена в съответствие с указанията на ДКЕВР. Признатата стойност на дълготрайните активи е с 180 хил. лв. по-висока от отчетната стойност на дълготрайните активи в годишния финансов отчет. Натрупаната амортизация за периода на използваната на активите са по-ниски с 283 хил. лв. 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 питейна вода – 992 хил.лв.

за услугата доставяне на вода с непитейни качества – 26 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 46 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл на оборотния капитал 101 дни.

Норма на възвръщаемост на капитала:

Нормата на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане, с която са образувани предложените цени е 6.19%. Тя е определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 5,71% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 4.35%, 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 питейна вода – 4 872 хил.лв.

за услугата доставяне на непитейна вода – 108 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 224 хил.лв.

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

количества за доставяне на питейна вода – 5 010 хил.куб.м при общи загуби 46.01%;

количества за доставяне на непитейна вода – 183 хил.куб.м при общи загуби 76.26%;

количества за отвеждане на отпадъчни води – 3 061 хил.куб.м.

Количествата вода за съответната В и К услуга и общите загуби на вода са равни на отчетните за 2005 г.

Анализ на социалната поносимост на цените на В и К услуги

В и К операторът е определил социална поносимост на цената на В и К услуги 2,246 лв./куб.м на базата на минимална работна заплата 150 лв. и при 1,5% необходими средства от минималната работна заплата.

Социалната поносимост на цената на В и К услуги е 2,30 лв./куб.м, определена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ с данни на НСИ за средномесечен доход на едно лице за област Кърджали за 2005 г.

Във връзка с проведеното обществено обсъждане на предложените за утвърждаване цени за доставяне на питейна и непитейна вода на потребителите и за отвеждане на отпадъчни води на "Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Кърджали са преразгледани признатите годишни разходи за 2007 г., регулаторната база на активите, 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.

Разходи за амортизации: Комисията е счела, че представените от дружествата 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 питейна вода на потребителите са намалени от 720 хил.лв. на 689 хил.лв.

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

- за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 48 хил.лв. на 26 хил.лв.;

- за услугата отвеждане на отпадъчни води са намалени от 4 хил.лв. на 1 хил.лв.

Разходите за текущ и аварийен ремонт за услугата отвеждане на отпадъчни води е намален от 15 хил. лв. на 12 хил. лв. на нивото на отчетните разходи за 2005 г.

Призната стойност на ДМА, свързани с регулираната дейност е коригирана от 16 289 хил.лв. на 16 109 хил.лв. в съответствие с годишния финансов отчет на дружеството за 2005 г.

Натрупаната амортизация за периода на използване на активите е коригирана от 6 492 хил.лв. на 6 775 хил.лв. в съответствие с годишния финансов отчет на дружеството за 2005 г.

Във връзка с гореизложеното, ценообразуващите елементи са следните:

Признати годишни разходи за 2007 г.:

за услугата доставяне на питейна вода – 4 210 хил.лв.;
за услугата доставяне на непитейна вода – 100 хил.лв.;
за услугата отвеждане на отпадъчни води - 186 хил.лв.

Регулаторна база на активите

за услугата доставяне на питейна вода – 9 376 хил.лв.
за услугата доставяне на непитейна вода – 129 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води - 507 хил.лв.

Необходим оборотен капитал:

за услугата доставяне на питейна вода – 986 хил.лв.
за услугата доставяне на вода с непитейни качества – 26 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води - 44 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл на оборотния капитал 101 дни.

Норма на възвръщаемост на капитала

Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 5.90 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 5.71 % след данъчно облагане при данъчна ставка 10 % и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 4.35 %.

Необходими годишни приходи:

за услугата доставяне на питейна вода – 4 763 хил.лв.
за услугата доставяне на непитейна вода – 108 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води - 216 хил.лв.

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

количества за доставяне на питейна вода – 5 010 хил.куб.м при общи загуби 46.01%;

количества за доставяне на непитейна вода – 183 хил.куб.м при общи загуби 76.26%;

количества за отвеждане на отпадъчни води – 3 061 хил.куб.м.

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

Цените за доставяне на питейна вода, за доставяне на вода с непитейни качества и за отвеждане на отпадъчни води са единни за всички потребители.

$$C_{\text{доставяне}} = \left(\frac{НГП_{\text{доставяне}}}{ГКВ - ДОЗ} \right) = 4763 / (9279 - 4269) = \mathbf{0.95} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

$$C_{\text{доставяне}} = \left(\frac{НГП_{\text{доставяне}}}{ГКВ - ДОЗ} \right) = 108 / (771 - 588) = \mathbf{0.59} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

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

$$C_{\text{отвеждане}} = \left(\frac{НГП_{\text{отвеждане}}}{(\Phi ДВ * K_{C3Б}) + (ОКВ_1 * K_{C3}) + (ОКВ_2 * K_{C3}) + (ОКВ_3 * K_{C3})} \right) =$$
$$= 216 / 3061 * 1 = \mathbf{0.07 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}}$$

където:

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

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

ОКВ₁, *ОКВ₂*, *ОКВ₃* - 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. Кърджали:

1. Необходими годишни приходи:

за услугата доставяне на питейна вода –	4 763 хил.лв.
за услугата доставяне на непитейна вода –	108 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води -	216 хил.лв.

2. Количества вода за съответната В и К услуга и общи загуби на вода
количества за доставяне на питейна вода – 5 010 хил.куб.м при общи загуби 46.01%;

количества за доставяне на непитейна вода – 183 хил.куб.м при общи загуби 76.26%;

количества за отвеждане на отпадъчни води – 3 061 хил.куб.м.

3. Регулаторна база на активите

за услугата доставяне на питейна вода –	9 376 хил.лв.
за услугата доставяне на непитейна вода –	129 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води -	507 хил.лв.


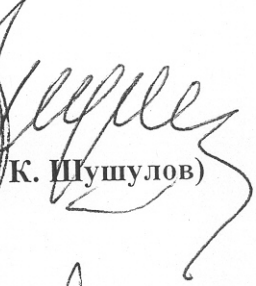
4. Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 5.90 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 5.71 % след данъчно облагане при данъчна ставка 10 % и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 4.35 %.

II. Утвърждава, считано от 01.203.0007 г. цени без ДДС на водоснабдителните и канализационните услуги на “Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Кърджали:

Цена за доставяне на вода на потребителите –	0,95 лв./куб.м
Цена за доставяне на вода с непитейни качества –	0,59 лв./куб.м
Цена за отвеждане на отпадъчни води –	0,07 лв./куб.м

В цените не е включен ДДС.

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


ПРЕДСЕДАТЕЛ:
(проф. д-р инж. К. Шушулов)

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:
(инж. Анелия Илиева)
