

РЕШЕНИЕ

№ Ц- 027
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” ЕООД, гр. Добрич, събраните данни от проведените на 06.02.2007 г. обществено обсъждане и открито заседание, доклади с вх. № В-ДК-42/25.01.2007 г. и В-ДК-92/26.02.2007 г. и като взе предвид одобрения с Решение № БП-020/24.01.07 г. на ДКЕВР бизнес план на дружеството, установи следното:

“Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Добрич с вх. №В-17-15-7/24.11.2006г. е внесло в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията) заявление с предложение за утвърждаване на:

Цена за доставяне на вода на потребителите	–	1,59 лв./куб.м
Цена за отвеждане на отпадъчни води –		0,12 лв./куб.м
Цена за пречистване на отпадъчни води –		
- битови потребители		0,16 лв./куб.м
- степен на замърсяване 1		0,16 лв./куб.м.
- степен на замърсяване 2		0,32 лв./куб.м.
- степен на замърсяване 3		0,48 лв./куб.м.

(Цените са без 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 – 020/24.01.2007г. 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 заседание, 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 за периода на бизнес плана е на стойност 7 628 хил.лв. с предвидено финансиране 2 026 хил.лв. от собствени средства и 5 602

хил.лв. от външно финансиране, разпределени по В и К услуги:

7 359 хил.лв. за услугата доставяне на вода на потребителите с предвидено финансиране 1 757 хил.лв. от собствени средства и 5 602 хил.лв. от външно финансиране;

6 хил.лв. за услугата отвеждане на отпадъчни води, финансирани от собствени средства;

263 хил.лв. за услугата пречистване на отпадъчни води с предвидено финансиране от собствени средства

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

Ценообразуващите елементи на цената за услугата доставяне на вода на потребителите са следните:

Общи прогнозни годишни разходи за 2007 г.:

за услугата доставяне на вода - 13848 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 585 хил.лв. ;

за услугата пречистване на отпадъчни води - 1076 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 28.60% при отчитане на следните обстоятелства:

Разходите за електроенергия са повишени от 3 685 хил.лв. за 2005 г. на 4 290 хил.лв. (с 16.42 %).

Разходите за външни услуги са завишени от 1 164 хил. лв. на 1 208 хил. лв. в резултат на повишените разходи за:

- такса регулиране в размер на 44 хил. лв.;

Разходите за амортизации са повишени от 1 022 хил. лв. на 1 724 хил. лв., като са определени по линеен метод и съобразно инвестиционна програма;

Разходите за възнаграждения са повишени от 1 709 хил. лв. на 1 795 хил. лв. (с 5.03%);

Социалните разходи са намалени от 356 хил. лв. за 2005 г. на 269 хил. лв. за 2007 г. и представляват 15 % от разходите за възнаграждения.

Разходите за данъци, удържани при източника, съгл. чл.36, ал.1 от ЗКПО в размер на 89 хил.лв. представлява 33,08 % от социалните разходи.

Разходите за социални осигуровки са повишени от 1 322 хил.лв. за 2005г. на 1 388 хил.лв.

Разходите за текущ и аварийен ремонт са повишени от 130 хил.лв. за 2005г. на 1 794 хил.лв. за 2007г.

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 25.54% и са прогнозиран при:

Разходите за електроенергия са повишени от 25 хил.лв. за 2005 г. на 33 хил.лв. (с 32.00 %).

Разходите за външни услуги са завишени от 42 хил. лв. на 44 хил. лв., което изцяло се дължи на таксата за регулиране 2 хил. лв.

Разходите за амортизации са повишени от 130 хил.лв. на 219 хил.лв., като са определени по линеен метод и съобразно инвестиционна програма;

Разходите за възнаграждения са повишени от 63 хил.лв. на 66 хил.лв. (с 4.76%);

Социалните разходи на стойност 10 хил. лв. са в размер на 15 % от сумата на разходите за възнаграждения;

Разходите за социални осигуровки са повишени от 46 хил.лв. за 2005г. на 48 хил.лв.

Разходи за текущ и аварийен ремонт са предвидени за 2007г. в размер на 15 хил. лв.

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 21,11 %, което се дължи на:

Разходите за електроенергия са повишени от 242 хил.лв. за 2005 г. на 314 хил.лв. (с 29.75 %).

Разходите за външни услуги са завишени от 88 хил. лв. на 91 хил. лв., което изцяло се дължи на таксата за регулиране 3 хил. лв.

Разходите за възнаграждения са повишени от 132 хил.лв. на 139 хил.лв. (с 5,30%);

Разходите за социални осигуровки са повишени от 101 хил. лв. за 2005 г. на 106 хил.лв. за 2007 г.

Разходи за текущ и аварийен ремонт са предвидени за 2007г. в размер на 15 хил.лв.

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 – 18 539 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 2 821 хил.лв.

за услугата пречистване на отпадъчни води - 2 144 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 – 2 223 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 67 хил.лв.

за услугата пречистване на отпадъчни води - 170 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 6.23%. Тя е определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 5.11% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 6.47%, което е в съответствие с т. 1 а) от Решение № БП- 057/17.10.2006г. на ДКЕВР.

Необходимите 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 – 15 003 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 761 хил.лв.

за услугата пречистване на отпадъчни води - 1 210 хил.лв.

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

количества за доставяне на вода – 9 452 хил.куб.м при общи загуби 78,68%

количества за отвеждане на отпадъчни води – 6 483 хил.куб.м

количества за пречистване на отпадъчни води:

- битови потребители – 3 409 хил.куб.м.

- степен на замърсяване 1 – 2 321 хил.куб.м.

- степен на замърсяване 2 – 404 хил.куб.м.

- степен на замърсяване 3 – 342 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 2006 г. за област Добрич, социално поносимата цена е на стойност 2,31 лв./куб.м, определена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ.

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” ЕООД, гр. Добрич 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 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. дълготрайните 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

В резултат на преизчисляването разходите за амортизации са коригирани, както следва::

- за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 1 724 хил.лв. на 1022хил.лв., или с 702 хил. лв.;

- за услугата отвеждане на отпадъчни води са намалени от 219 хил.лв. на 130 хил.лв., или с 89 хил. лв.

- за услугата пречистване на отпадъчни води са намалени от 147 хил.лв. на 87 хил.лв., или с 60 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. Съобразно това, разходите за електрическа енергия са намалени:

за услугата пречистване на отпадъчни води са намалени от 314 хил.лв. на 281 хил.лв., или с 33 хил. лв.

Разходите за данъци, удържани при източника, съгласно чл.36, ал.1 от ЗКПО се определят в размер на 12 % от социалните разходи, както следва:

1. за услугата доставяне на вода от помпажна водоснабдителна система са намалени от 89 хил.лв. на 33 хил.лв.;
2. за услугата отвеждане на отпадъчни води са намалени от 3 хил.лв. на 1 хил.лв.
3. за услугата доставяне на вода от гравитачната водоснабдителна система са намалени от 7 хил.лв. на 3 хил.лв.

Разходите за текущ и аварийен ремонт са коригирани както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 1 794 хил.лв. на 130 хил.лв. на нивото на отчетните разходи за 2005 г.

за услугата пречистване на отпадъчни води са намален от 150 хил. лв. на 15 хил. лв. съобразно ремонтната програма в бизнес плана.

Разходите за проверка на водомери в размер на 373 хил.лв. според ремонтната програма в бизнес плана за проверка на 13 820 броя водомери са включени към разходите за текущ и аварийен ремонт. Тези разходи са неточно отнесени към разходите за текущ и аварийен ремонт и следва да бъдат отнесени към разходи за изпитания на съоръжения, като се считат за признати годишни разходи.

Призната стойност на ДМА, свързани с регулираната дейност е коригирана в съответствие с годишния финансов отчет на дружеството за 2005 г. и по В и К услуги съобразно амортизационния план в бизнес плана, както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите от 16 260 хил.лв. на 12 990 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води от 2 754 хил.лв. на 3 131 хил.лв.

за услугата пречистване на отпадъчни води от 1 974 хил. лв. на 4 772 хил.лв.

Натрупаната амортизация за периода на използване на активите е отразена в регулаторната база на активите съобразно амортизационния план в бизнес плана, както следва:

за услугата доставяне на вода на потребителите в размер на 7 266 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води в размер на 1 498 хил.лв.

за услугата пречистване на отпадъчни води в размер на 2 243 хил.лв.

Във връзка с гореизложеното, ценообразуващите елементи са следните:

Признати годишни разходи за 2007 г.:

за услугата доставяне на вода на потребителите – 11 799 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчните води – 494 хил.лв.

за услугата пречистване на отпадъчни води - 844 хил.лв.

Регулаторна база на активите

за услугата доставяне на вода – 7 755 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 1 699 хил.лв.

за услугата пречистване на отпадъчни води - 2667 хил.лв.

Необходим оборотен капитал:

за услугата доставяне на питейна вода – 1976 хил.лв.

за услугата доставяне на вода с непитейни качества – 67 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 139 хил.лв.

Норма на възвръщаемост на капитала

Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 6,06 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 5,11 % след данъчно облагане при данъчна ставка 10 % и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 6,47 %.

Необходимите годишни приходи:

за услугата доставяне на вода на потребителите – 12 269 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчните води – 597 хил.лв.

за услугата пречистване на отпадъчни води – 1 005 хил.лв.

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

количества за доставяне на вода – 9 452 хил.куб.м при общи загуби 78,68%;

количества за отвеждане на отпадъчни води – 6 483 хил.куб.м.

количества за пречистване на отпадъчни води:

- битови потребители – 3 409 хил.куб.м.

- степен на замърсяване 1 – 2321 хил.куб.м.

- степен на замърсяване 2 – 404 хил.куб.м.

- степен на замърсяване 3 – 342 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:

$$C_{\text{доставяне}} = \left(\frac{НГП_{\text{доставяне}}}{ГКВ - ДОЗ} \right) = 12\,269 / (44332 - 34880) = 1,30 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

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

$$C_{\text{отвеждане}} = \left(\frac{НГП_{\text{отвеждане}}}{(\Phi ДВ * K_{C3b}) + (ОКВ_1 * K_{C3}) + (ОКВ_2 * K_{C3}) + (ОКВ_3 * K_{C3})} \right) =$$
$$= 597 / 6483 * 1 = 0,09 \text{ лв. / куб.м (без ДДС)}$$

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;

$K_{CЗБ}, K_{CЗ1}, K_{CЗ2}$ и $K_{CЗ3}$ - коефициенти, отразяващи степента на замърсяване.

Цената за пречистване на отпадъчни води за битови потребители и приравнените към тях обществени, търговски и други потребители е определена по следната формула:

$$C_{\text{пречистване}} = \left(\frac{НГП_{\text{пречистване}}}{(\Phi ДВ * K_{CЗБ}) + (ОКВ_1 * K_{CЗ1}) + (ОКВ_2 * K_{CЗ2}) + (ОКВ_3 * K_{CЗ3})} \right) =$$
$$= 1005 / (3409 * 1 + 2321 * 1,4 + 404 * 2,5 + 342 * 3) = \mathbf{0,116} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

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;

$K_{CЗБ}, K_{CЗ1}, K_{CЗ2}$ и $K_{CЗ3}$ - коефициенти, отразяващи степента на замърсяване.

Коефициентите, отразяващи степента на замърсяване са коригирани съобразно отчетните им стойности на действащите цени за пречистване на отпадъчни, както следва:

степен на замърсяване 1 – от 1,0 на 1,4

степен на замърсяване 2 – от 2,0 на 2,5

степен на замърсяване 3 – 3,0

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:

$$C_{\text{пречистване}(CЗ1)} = (C_{\text{пречистване}} * K_{(CЗ1)}) = 0,116 * 1,4 = \mathbf{0,16} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

$$C_{\text{пречистване}(CЗ2)} = (C_{\text{пречистване}} * K_{(CЗ2)}) = 0,116 * 2,5 = \mathbf{0,29} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

$$C_{\text{пречистване}(CЗ3)} = (C_{\text{пречистване}} * K_{(CЗ3)}) = 0,116 * 3 = \mathbf{0,35} \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

където:

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

$C_{\text{пречистване}(CЗ1, 2, 3)}$ - цена за пречистване на отпадъчни води от промишлените и други стопански потребители в зависимост от степента на замърсяване.

$K_{CЗБ}, K_{CЗ1}, K_{CЗ2}$ и $K_{CЗ3}$ - 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

РЕШИ:

I. Утвърждава елементи на цените на “Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Добрич:

1. Необходими годишни приходи:

за услугата доставяне на вода на потребителите – 12 269 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчните води – 597 хил.лв.;

за услугата пречистване на отпадъчни води – 1 005 хил.лв.

2. Количества вода за съответната В и К услуга и общи загуби на вода:

количества за доставяне на вода – 9 452 хил.куб.м при общи загуби 78,68%;

количества за отвеждане на отпадъчни води – 6 483 хил.куб.м.

количества за пречистване на отпадъчни води:

- битови потребители – 3 409 хил.куб.м.

- степен на замърсяване 1 – 2321 хил.куб.м.

- степен на замърсяване 2 – 404 хил.куб.м.

- степен на замърсяване 3 – 342 хил.куб.м.

3. Регулаторна база на активите:

за услугата доставяне на вода – 7 755 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 1 699 хил.лв.

за услугата пречистване на отпадъчни води - 2667 хил.лв.

4. Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 6,06 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 5,11 % след данъчно облагане при данъчна ставка 10 % и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 6,47 %.

II. Утвърждава на “Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Добрич, считано от 01.03.2007 г. цена без ДДС:

Цена за доставяне на вода на потребителите – 1,30 лв./куб.м

Цена за отвеждане на отпадъчни води – 0,09 лв./куб.м.


Цена за пречистване на отпадъчни води –

Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. - 0,12 лв./куб.м

Промишлени и други стопански потребители -

- степен на замърсяване 1 –	0,16 лв./куб.м
- степен на замърсяване 2 –	0,29 лв./куб.м
- степен на замърсяване 3 –	0,35 лв./куб.м

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)