

**РЕШЕНИЕ**

**№ Ц- 029**

**от 28.02.2007 г.**

**ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ**

на закрито заседание, проведено на 28.02.2007 г., като разгледа заявление за утвърждаване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, подадено от "Водоснабдяване и канализация" ЕООД - гр. Ямбол, събраните данни от проведените на 13.02.2007 г. обществено обсъждане и открито заседание, доклади с вх. № В-ДК-62/08.02.2007 г. и В-ДК-102/28.02.2007 г. и като взе предвид одобрения с Решение № БП-021/31.01.2007 г. на ДКЕВР бизнес план на дружеството, установи следното:

"Водоснабдяване и канализация" ЕООД, гр. Ямбол с вх. № В-17-19-8/23.11.2006 г. е внесло в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията) заявление с предложение за утвърждаване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги както следва:

<b>Цена за доставяне на вода на потребителите –</b>	<b>1,30 лв./куб.м</b>
<b>Цена за отвеждане на отпадъчни води –</b>	<b>0,11 лв./куб.м</b>

*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 - 021/31.01.2007 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 13.02.2007 г. се проведени открито заседание с представители на дружеството и обществено обсъждане, на което са присъствали представители на Министерство на регионалното развитие и благоустройство, Национален браншов синдикат "Водоснабдител" – КНСБ, и Федерация строителство, индустрия и водоснабдяване "Подкрепа".

Инвестиционната програма на В и К оператора за периода на бизнес плана е на стойност 3 907 хил.лв., предназначени за услугите доставяне на вода и отвеждане на отпадъчни води. Предвидените инвестиции за услугата доставяне на вода на потребителите за 2006 г. са в размер на 166 хил.лв., за 2007 г. - 1 263 хил.лв. и за 2008 г. 1 454 хил.лв. За услугата отвеждане на отпадъчни води за 2006 г. са предвидени инвестиции в размер на 28 хил.лв., за 2007 г.– 273 хил.лв. и за 2008 г.– 723 хил.лв.

Като източници на финансиране на инвестиционната програма са предвидени

от собствени средства 3 074 хил.лв. и от външно финансиране 833 хил.лв.

Ценообразуващите елементи на образуваните цени за услугата доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води съответстват на индикативните им стойности, одобрени с бизнес плана и са следните:

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

за услугата доставяне на вода – 7 180 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 404 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 30.4% поради следните обстоятелства:

*Разходите за електроенергия* в размер 1092 хил.лв. за 2007 г. са по-високи с 4,5% спрямо 2005 г. Размерът им е определен на базата на отчетени количества електрическа енергия за 2005 г. и действащите цени по нива на напрежение.

*Други разходи за материали* 70 хил.лв., в.ч. 60 хил. лв. са разходи за обозначителни табели, поради което “други разходи” за 2007 г. са по-високи седем пъти спрямо 2005 г.

*Разходите за такса регулиране* са в размер на 31 хил.лв.

*Разходите за външни услуги са повишени* 867 хил. лв. за 2007 г. са с 5,3 пъти по-високи спрямо базисната 2005 г. в резултат на предвидени разходи, каквито не са отчетени за 2005 г., а именно:

*разходи за последваща проверка на водомери* в размер на 225 хил.лв., определени за 16 372 броя водомери по 13.74 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” ЕООД, гр. Ямбол;

*разходи за анализ на проби води (ПВ и ОВ)* в размер на 409 хил. лв.

*Разходите за амортизации* на стойност 664 хил.лв. за 2007 г. са по-високи с 11,1 % спрямо 2005 г. и са определени по линеен метод.

*Разходите за възнаграждения* са 1750 хил.лв. за 2007 г. и са по-високи с 5,0 % спрямо 2005 г.

*Социалните разходи* в размер на 263 хил.лв. представляват 15.00% от прогнозните разходи за възнаграждения за 2007 г.

*Разходи за безплатна храна, съгласно нормативните документи* в размер на 150 хил. лв., като такива не са отчитани за базисната 2005 г.

*Разходи за охрана на труда* в размер на 20 хил. лв., като такива не са отчитани за базисната 2005 г.

*Разходите за текущ и аварийен ремонт* в размер на 875 хил. лв. за 2007 г. е по-висок с 1,8 пъти спрямо 2005 г.

*Всички останали годишни разходи* са по-ниски или 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 24.7% и са получени при отчитане на следното:

*Разходите за електроенергия* 42 хил.лв. за 2007 г. са по-високи с 3 хил.лв. спрямо 2005 г.

*Разходите за такса регулиране* са в размер на 2 хил.лв.

*Разходите за амортизации* 123 хил.лв. за 2007 г., определени по линеен метод са повишени с 59,7 % спрямо базисната 2005 г.

*Разходите за възнаграждения* 91 хил.лв. за 2007 г. са по-високи с 5.00% спрямо 2005 г.

*Социалните разходи за 2007 г. в размер на 14 хил.лв. представляват 15.00% от прогнозните разходи за възнаграждения за 2007 г.*

*Всички останали годишни разходи са по-ниски или 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 – 7 823 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 1 126 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 съответстват на 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 – 2 263 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 98 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл на оборотния капитал 125 дни.

**Норма на възвръщаемост на капитала:**

Нормата на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане, с която са образувани предложените цени е 3.74%. Тя е определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 2.60% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 7,80%, 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 – 7 473 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 446 хил.лв.

**Количествата вода за съответната В и К услуга и общи загуби на вода**

Количествата за доставяне на вода на потребителите и за отвеждане на отпадъчни води с които са образувани предложените за утвърждаване цени на ВиК услуги не са равни на отчетните за 2005 г.

*Количествата за доставяне на вода – 5 749 хил.куб.м при общи загуби 67.00% за 2007 г. са по-високи от базовата 2005 г. (5 636 хил.куб.м при общи загуби 72.36% за 2005 г.);*

*Количествата за отвеждане на отпадъчни води – 4 246 хил.куб.м за 2007 г. са по-ниски спрямо отчетните за базисната 2005 г. ( 4 505 куб.м).*

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

В и К операторът е определил социалната поносимост на цените на В и К услуги 1.90 лв./куб.м в съответствие с § 1, т. 4 от ДР на ЗРВКУ по статистически данни от НСИ – Териториално статистическо бюро за област Ямбол. Предложените цени на В и К услуги за доставяне на питейна вода и отвеждане на отпадъчните води с включен ДДС са на обща стойност 1.69 лв./куб.м.

Във връзка с проведеното обществено обсъждане на предложените за утвърждаване цени за доставяне на вода на потребителите и за отвеждане на отпадъчни води на “Водоснабдяване и канализация” ЕООД, гр. Ямбол са разгледани признатите годишни разходи за 2007 г., 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. и количествата за доставяне на вода и за отвеждане на отпадъчни води.

Амортизационните норми за дълготрайните активи с които са определени разходите за амортизации са необосновани, тъй като не отразяват действителния технически и икономически полезен живот на дълготрайните активи.

Комисията е приела, че съществуващите към 31.12.2005 г. дълготрайни активи се амортизират съгласно прилаганата от дружеството счетоводна политика и представения амортизационния план. 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.

Във връзка с това разходите за амортизации са коригирани, както следва:

- за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 664 хил.лв. на 374 хил.лв.;

- за услугата отвеждане на отпадъчни води са намалени от 123 хил.лв. на 65 хил.лв.

*Други разходи материали* (разходи за обозначителни табели) в размер на 60 хил. лв. са непризнати видове разходи.

*Разходите за проверка на водомери са намалени* от 225 хил.лв. на 158 хил.лв. с оглед отчитане на необходимото време за създаване на организация за извършване на дейността, като сключване на договори с оправомощени лаборатории, организиране на групи за демонтаж и монтаж на водомерите и други.

*Разходите за безплатна храна, съгласно нормативните документи* 150 хил. лв. за доставяне вода на потребителите и 17 хил. лв. за отвеждане на отпадъчни води са включени към социалните разходи, както са отчитани за 2005 г.

*Разходи за охрана на труда* в размер на 20 хил. лв. за услугата доставяне на вода и 1 хил. лв. за услугата отвеждане на отпадъчни води не се считат за признати разходи, тъй като не са отчитани за 2005 г., съгласно Решение № БП-040 от 13.10.2006 г.

*Отписаните вземания* 7 хил.лв., включени в годишните разходи за услугата доставяне на вода не се считат за признати, съгласно Указанията.

*Разходите за текущ и аварийен ремонт* са намалени на нивото на отчетните за базисната 2005 г., т.е. от 875 хил.лв. на 475 хил.лв., съгласно изискванията на Решение № БП-040 от 13.10.2006 г.

Във връзка с гореизложеното, ценообразуващите елементи са следните:

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

за услугата доставяне на вода на потребителите – 6 183 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчните води – 328 хил.лв.

**Регулаторна база на активите**

за услугата доставяне на вода – 7 577 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 1 119 хил.лв.

**Необходим оборотен капитал:**

за услугата доставяне на вода – 2 017 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 91 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл на оборотния капитал 125 дни.

**Норма на възвръщаемост на капитала**

Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 3.60 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 2.60 % след данъчно облагане при данъчна ставка 10 % и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 7.80 %.

**Необходими годишни приходи:**

за услугата доставяне на вода на потребителите – 6 455 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчните води – 368 хил.лв.

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

количества за доставяне на вода – 5 749 хил.куб.м при общи загуби 67.00 %, които са с 113 хил.куб.м по-вече от отчетните за 2005 г. при намалени общи загуби с 5,36% ;

количества за отвеждане на отпадъчни води – 4 246 хил.куб.м, които са с 259 хил.куб.м по-малко от отчетните за 2005 г.

**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.

$$C_{\text{доставяне}} = \left( \frac{НГП_{\text{доставяне}}}{ГКВ - ДОЗ} \right) = 6\,455 / (17\,420 - 11\,671) = 1.12 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

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.

$$C_{\text{отвеждане}} = \left( \frac{НГП_{\text{отвеждане}}}{(\Phi ДВ * K_{C3_2}) + (ОКВ_1 * K_{C3_3}) + (ОКВ_2 * K_{C3_3}) + (ОКВ_3 * K_{C3_3})} \right) =$$
$$= 368 / 4\,246 * 1 = 0.09 \text{ лв. / куб.м (без ДДС)}$$

където:

$НГП_{\text{отвеждане}}$  - 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.

*ОКВ<sub>1</sub>*, *ОКВ<sub>2</sub>*, *ОКВ<sub>3</sub>* - измерените отведени количества вода за базисната година за промишлените и други стопански потребители в зависимост от степента на замърсяване, в хил.куб.м;

*К<sub>СЗБ</sub>*, *К<sub>СЗ1</sub>*, *К<sub>СЗ2</sub>*, и *К<sub>СЗ3</sub>* - 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. Ямбол:**

**1. Необходими годишни приходи:**

за услугата доставяне на вода на потребителите – **6 455 хил.лв.;**

за услугата отвеждане на отпадъчните води – **368 хил.лв.**

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

количества за доставяне на вода – **5 749 хил.куб.м при общи загуби 67.00 %**

количества за отвеждане на отпадъчни води – **4 246 хил.куб.м.**

**3. Регулаторна база на активите**

за услугата доставяне на вода – **7 577 хил.лв.**

за услугата отвеждане на отпадъчни води - **1 119 хил.лв.**

**4. Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 3.60 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 2.60 % след данъчно облагане при данъчна ставка 10 % и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 7.80 %.**

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

**Цена за доставяне на вода на потребителите –**

**1,12лв./куб.м**

**Цена за отвеждане на отпадъчни води –**

**0,09 лв./куб.м.**

*В цените не е включен ДДС.*

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

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ  
КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЧНО ИКОНОМИЧНО ПОЛУЧАВАНЕ \* ЗНАЧИМЪСКИ  
ПРЕДСЕДАТЕЛ: (проф. д-р инж. К. Шушулов)  
ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:  
(инж. Анелия Илиева)