

РЕШЕНИЕ

№ Ц- 032

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 "Инфрастрой" ЕООД - гр. Брацигово, събраните данни от проведените на 13.02.2007 г. открито заседание и обществено обсъждане, доклади с вх. № В-ДК-63/08.02.2007г. и В-ДК-105/28.02.2007 г. и като взе предвид одобрения с Решение № БП-025/05.02.2007 г. на ДКЕВР бизнес план на дружеството, установи следното:

"Инфрастрой" ЕООД, гр. Брацигово с вх. № В-17-51-2/17.11.2006 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:

Цена за доставяне на вода на потребителите – 0,60 лв./куб.м

Цена за отвеждане на отпадъчни води – 0,10 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 - 025/05.02.2007 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 652 хил.лв., предназначени за услугите доставяне на вода на потребителите – 647 хил. лв. и отвеждане на отпадъчни води – 5 хил. лв. Предвидените инвестиции за 2006 г. в размер на 332 хил.лв., за 2007 – 80 хил. лв. и за 2008 г. - 245 хил. лв.

Посочените източници на финансиране от В и К оператора са 57 хил.лв. от собствени средства и 560 хил.лв. от външно финансиране.

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

Общи прогнозни годишни разходи за 2007 г.:

за услугата доставяне на вода – 246 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 18 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 22,39%.

Разходите за материали за 2007 г. в размер 37 хил.лв. са по-високи с 12,12 % спрямо базисната 2005 г. което се дължи основно на *разходите за електрическа енергия* в размер на 24 хил.лв., които са по-високи с 20% в сравнение с отчетните за 2005 г.

Разходите за външни услуги за 2007 г. в размер 46 хил.лв. са по-високи с 48,39 % спрямо базисната 2005 г. в резултат на:

разходи за местни данъци и такси в размер на 2 хил.лв., които са по-високи с 1 хил.лв. спрямо 2005 г.

разходи за такса регулиране в размер на 2 хил.лв.

разходи за ползване на водни обекти в размер на 12 хил.лв., които са по-високи с 2 хил.лв. в сравнение с отчетните 2005 г. Размерът им е определен на базата на количествата на входа на водоснабдителната система съгласно Закона за водите.

разходи за опазване на околната среда в размер на 1 хил.лв., като през 2005г. такива не са били отчетени.

разходи за технически консултантски дейности в размер на 10 хил.лв., като през 2005г. такива не са били отчетени.

Разходите за последваща проверка на водомери в размер на 5 хил.лв. за 2007 г. са определени за 1 100 броя водомери 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 "Инфрастрой" ЕООД, гр. Брацигово.

Разходите за амортизации за 2007 г. са в размер на 29 хил.лв. и са повишени с 15 хил.лв. спрямо базисната 2005 г., определени по линеен метод.

Разходите за възнаграждения за 2007 г. са в размер на 81 хил.лв. и са повишени с 5,0 % спрямо 2005 г.

Социалните разходи за 2007 г. са в размер на 5 хил. лв. и представляват 6,17% от прогнозните разходи за възнаграждения за 2007 г.

Разходите за социални осигуровки за 2007 г. са в размер на 28 хил.лв. и са повишени с 4 хил.лв. спрямо 2005 г.

Разходите за данъци, удържани при източника, съгл. чл.36, ал.1 от ЗКПО на стойност 1 хил.лв. представляват 20 % от социалните разходи.

Разходите за текущ и аварийен ремонт за 2007 г. са в размер на 18 хил.лв. и са по-високи са 3 хил.лв. спрямо 2005 г.

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 6 хил.лв.

Разходите за външни услуги за 2007 г. в размер 4 хил.лв. са по-високи с 2 хил.лв. спрямо базисната 2005 г. в резултат на:

разходи за такса заустване за 2007 г. са в размер на 2 хил.лв. и са по-високи с 1 хил.лв. спрямо 2005 г.

разходи за технически консултантски дейности в размер на 1 хил.лв., като през 2005г. такива не са били отчетени.

Разходите за амортизации са в размер на 1 хил.лв. за 2007 г. и са на нивото на отчетените за 2005 г., определени по линеен метод.

Разходите за възнаграждения за 2007 г. на стойност 6 хил.лв. са по-високи с 20% спрямо 2005 г.

Социалните разходи за 2007 г. не са предвидени.

Общите разходи на В и К оператора за предоставяните В и К услуги са разпределени по В и К услуги съгласно Указанията.

Регулаторна база на активите

за услугата доставяне на вода – 256 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 17 хил.лв.

Стойността на регулаторната база на активите за услугата доставяне на вода на потребителите и за услугата отвеждане на отпадъчни води е определена в съответствие с указанията на ДКЕВР. Признатата стойност на дълготрайните активи и натрупаната амортизация са равни 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 – 52 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 4 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл на оборотния капитал 86 дни.

Норма на възвръщаемост на капитала:

Нормата на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане, с която са образувани предложените цени е 9,27%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 7,88% в съответствие с т. 1 а) от Решение № 026/13.10.2006г. 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 – 270 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 20 хил.лв.

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

количества за доставяне на вода – 450 хил.куб.м при общи загуби 40%;

количества за отвеждане на отпадъчни води – 200 хил.куб.м.

Количествата за доставяне на вода и общите загуби на вода, и количествата за отвеждане на отпадъчни води за 2007 г. с които са образувани цените на В и К услуги са равни на отчетните за базисната 2005 г.

Анализ на социалната поносимост на цените на В и К услуги

Социалната поносимост на цената на В и К услуги е 2,10 лв./куб.м, определена с данни на НСИ за средномесечният доход на лице от домакинство за 2005 г. за област Пазарджик. Предложената от „Инфрастрой” ЕООД, гр. Брацигово цена на В и К услуги е 0,84 лв./куб.м. с ДДС.

Във връзка с проведеното обществено обсъждане на предложените за утвърждаване цени за доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води на „Инфрастрой” ЕООД, гр. Брацигово са разгледани признатите годишни разходи за 2007 г. и 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.

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.	Машины, 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* за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 29 хил.лв. на 18 хил.лв.

Разходите за електрическа енергия са коригирани от 24 хил. лв. на 22 хил.лв. на базата на отчетните количества електрическа енергия за 2005 г. и действащите цени на електрическата енергия за 2007 г. съобразно изискванията на Решение № БП-026 от 13.10.2006 г. на ДКЕВР.

Разходите технически консултантски дейности за услугата доставяне на вода са намалени от 10 хил.лв. на 1 хил.лв. съобразно изискванията на Решение № БП-026 от 13.10.2006 г. на ДКЕВР.

Разходи за текущ и аварийен ремонт за услугата доставяне на вода са намалени от 18 хил.лв. на 15 хил.лв., за услугата пречистване на отпадъчни води са намалени от 5 хил. лв. на 3 хил.лв. и са на нивото от 2005 г. съобразно изискванията на Решение № БП-026 от 13.10.2006 г. на ДКЕВР.

Във връзка с гореизложеното, ценообразуващите елементи са следните:

Признати годишни разходи за 2007 г.:

за услугата доставяне на вода на потребителите – 221 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчните води – 16 хил.лв.

Регулаторна база на активите

за услугата доставяне на вода – 252 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 17 хил.лв.

Необходим оборотен капитал:

за услугата доставяне на вода – 48 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 4 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл на оборотния капитал 86 дни.

Норма на възвръщаемост на капитала

Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 8,76 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 7,88 % след данъчно облагане при данъчна ставка 10 % .

Необходимии годишни приходи:

за услугата доставяне на вода на потребителите – 244 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчните води – 17 хил.лв.

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

количества за доставяне на вода – 450 хил.куб.м при общи загуби 40%;
количества за отвеждане на отпадъчни води – 200 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.

$$C_{\text{доставяне}} = \left(\frac{НГП_{\text{доставяне}}}{ГКВ - ДОЗ} \right) = 244 / (750 - 300) = 0,54 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

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.

$$C_{\text{отвеждане}} = \left(\frac{НГП_{\text{отвеждане}}}{(\Phi ДВ * K_{C3B}) + (OKB_1 * K_{C3}) + (OKB_2 * K_{C3}) + (OKB_3 * K_{C3})} \right) =$$
$$= 17 / 200 * 1 = 0,09 \text{ лв. / куб.м (без ДДС)}$$

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.

OKB_1, OKB_2, OKB_3 - измерените отведени количества вода за базисната година за промишлените и други стопански потребители в зависимост от степента на замърсяване, в хил.куб.м;

$K_{C3B}, K_{C31}, K_{C32}, K_{C33}$ - 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 “Инфрастрой” ЕООД - гр. Брацигово:

1. Необходими годишни приходи:

за услугата доставяне на вода на потребителите – 244 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчните води – 17 хил.лв.

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

количества за доставяне на вода – 450 хил.куб.м при общи загуби 40%;
количества за отвеждане на отпадъчни води – 200 хил.куб.м.

3. Регулаторна база на активите

за услугата доставяне на вода – 252 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води - 17 хил.лв.

4. Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 8,76 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 7,88 % след данъчно облагане при данъчна ставка 10 % .

II. Утвърждава, считано от 01.03.2007 г. цени без ДДС на водоснабдителните и канализационните услуги на “Инфрастрой” ЕООД - гр. Брацигово:

Цена за доставяне на вода на потребителите –	0,54 лв./куб.м
Цена за отвеждане на отпадъчни води –	0,09 лв./куб.м
<i>В цените не е включен ДДС.</i>	

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

/ проф. д-р инж. К. Шушулов /

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

/инж.А. Илиева/