

Р Е Ш Е Н И Е

№ Ц-042

от 22.03.2007 г.

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 22.03.2007 г., като разгледа заявление за утвърждаване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, подадено от “Бяла” ЕООД, гр. Севлиево, събраните данни от проведените на 06.03.2007 г. обществено обсъждане и открито заседание, доклади с вх. № В-ДК-90/21.02.2007г. и В-ДК-136/21.03.2007 г. и като взе предвид одобрения с Решение № БП-024/05.02.07 г.на ДКЕВР бизнес план на дружеството, установи следното:

В изпълнение на заповед № В-3-15/26.07.2006 г., са прегледани внесените в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията) заявления на “Бяла” ЕООД, гр. Севлиево с вх. № В-17-09-12/17.11.2006 г. за утвърждаване на цени за водоснабдителните и канализационните услуги за водоснабдителна система 1 (ВС 1) и с вх. № В-17-09-113/17.11.2006 г. за утвърждаване на цени за доставяне на вода от водоснабдителна система 2 (ВС 2).

От прегледа на предложените за утвърждаване цени на В и К услуги на “Бяла” ЕООД, гр. Севлиево и приложенията към него е установено съответствие с 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).

Спазено е изискването на чл. 23 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги и на 06.03.2007 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.

Предложените стойности на ценообразуващите елементи и цени за 2007 г. съответстват на индикативните им стойности в одобрения бизнес план за 2006 - 2008 г. с Решение № БП - 024/05.02.2007 г. на ДКЕВР.

Инвестиционната програма на “Бяла” ЕООД, гр. Севлиево е на стойност 1 127 хил.лв., от които 995 хил.лв. за услугата доставяне на вода на потребителите по ВС 1 и 132 хил.лв. за услугата отвеждане на отпадъчни води. Инвестиции за ВС 2 не са предвидени. Посочените източници на финансиране са единствено от собствени средства на дружеството.

Предвидените инвестиции по години за периода на бизнес плана за услугата доставяне на вода от ВС 1 и отвеждане на отпадъчни води са както следва:

	(хил.лв.)			
	2006 г.	2007 г.	2008 г.	Общо
Доставяне на вода	315	340	340	995
Отвеждане на отпадъчни води	42	40	50	132
	357	380	390	1 127

Предложените за утвърждаване цени на водоснабдителните и канализационни услуги на “Бяла” ЕООД, гр. Севлиево са следните:

Цена за доставяне на вода на потребителите – 1,27 лв./куб.м

Цена за отвеждане 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)- 0,15 лв./куб.м

Цена за доставяне на вода на друг В и К оператор – 0,21 лв./куб.м

В предложените за утвърждаване цени не е включен ДДС.

От ВС 2 се образуват цена за доставяне на вода на друг В и К оператор 0,21 лв./куб.м и цена по себестойност за доставяне на вода на ВС 1, която умножена по съответните количества се включва към разходите на ВС 1, като разходи за доставяне на вода от ВС 2.

Цената по себестойност за доставяне на вода от ВС 2 на ВС 1 е 0,188 лв./куб.м.

Възвръщаемостта на ВС 2 се включва в цените на услугите доставяне на вода на друг ВиК оператор и доставяне на вода от ВС 1 пропорционално на съответните количества.

Общи прогнозни годишни разходи за 2007 г.:

за услугата доставяне на вода от ВС 1 – 2 065 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 148 хил.лв.;

за услугата доставяне на вода от ВС 2 – 198 хил.лв., в т.ч.

за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор – 160 хил.лв.

Общите прогнозни разходи по бизнес плана за 2007 г. **за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС 1** са по-високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 8.1%.

Разходите за материали за 2007 г. в размер 324 хил.лв. са по-високи с 45.29 % спрямо базисната 2005 г. в резултат на:

разходи за обеззаразяване 2 хил.лв. за 2007 г., т.е. по-високи с 1 хил.лв. спрямо базисната 2005 г.;

разходи за електрическа енергия 134 хил.лв., които са по-високи с 16.52% в сравнение с отчетните за 2005 г.;

други разходи за материали в размер на 88 хил. лв., в т.ч. предвидени 81 хил. лв. *за последваща проверка на водомери* за 3 236 броя водомери за 2007 г. Разходите са прогнозираны 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 “Бяла” ООД, гр. Севлиево.

Разходите за външни услуги за 2007 г. в размер 360 хил.лв. са по-високи с 21.2 % спрямо базисната 2005 г. в резултат на:

разходи за такса регулиране в размер на 8 хил.лв.

други разходи за външни услуги в размер на 123 хил.лв. за 2007 г. са по-високи с 64 хил. лв. спрямо 2005 г., които са предвидени за преоформяне на разрешителни.

Разходите за амортизации в размер на 306 хил.лв. за 2007 г., определени по линеен метод са по-високи с 8.51% спрямо базисната 2005 г.

Разходите за възнаграждения 600 хил.лв. за 2007 г. са по-високи с 5,0 % спрямо 2005 г.

Социалните разходи 90 хил.лв. за 2007 г. представляват 15.00% от прогнозните разходи за възнаграждения за 2007 г.

Разходите за данъци, удържани при източника, съгл. чл.36, ал.1 от ЗКПО на стойност 22 хил.лв. представляват 24.44 % от социалните разходи.

Всички останали годишни разходи са на 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 26,24% при отчитане на следното:

Разходи за материали 15 хил.лв. за 2007 г. са по-високи с 15.38 % спрямо 2005 г. в резултат на включени *разходи за обеззаразяване* 2 хил.лв. каквито не са отчетени за 2005 г.

Разходите за външни услуги за 2007 г. в размер 23 хил.лв. са по-високи с 18 хил.лв. спрямо базисната 2005 г. в резултат на включени *разходи за такса регулиране* 4 хил.лв. и *други разходи за външни услуги* в размер на 16 хил. лв., които са по-високи с 14 хил. лв. спрямо 2005 г.

Разходите за амортизации в размер на 38 хил.лв. за 2007 г. са определени по линейен метод и са по-високи с 18.75 % спрямо 2005 г.

Разходите за възнаграждения 38 хил.лв. за 2007 г. са по-високи с 5.00% спрямо 2005 г.

Социалните разходи за 2007 г. в размер на 6 хил.лв. представляват 15.00% от прогнозните разходи за възнаграждения за 2007 г.

Разходите за данъци, удържани при източника, съгл. чл.36, ал.1 от ЗКПО на стойност 1 хил.лв. представляват 16.67 % от социалните разходи.

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

Общите прогнозни разходи за 2007 г. **за услугата доставяне на вода на от ВС 2** са по-високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 16.5 %.

Разходи за материали 9 хил.лв. за 2007 г. са по-високи с 5 хил.лв. спрямо 2005 г. в резултат на:

разходи за обеззаразяване 5 хил.лв. за 2007 г., т.е. по-високи с 4 хил. лв. от 2005 г.

разходи за електроенергия 3 хил.лв. за 2007 г., които са повишени с 1 хил. лв. спрямо 2005 г.

Разходите за външни услуги за 2007 г. в размер 24 хил.лв. са по-високи с 26.3 % спрямо 2005 г. в резултат на включената такса регулиране в размер на 5 хил.лв.

Разходите за възнаграждения 81 хил.лв. за 2007 г. са по-високи с 5.00% спрямо 2005 г.

Социалните разходи за 2007 г. в размер на 12 хил.лв. представляват 15.00% от прогнозните разходи за възнаграждения за 2007 г.

Разходите за данъци, удържани при източника, съгл. чл.36, ал.1 от ЗКПО на стойност 3 хил.лв. представляват 25.00 % от социалните разходи.

Всички останали годишни разходи са на 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 от ВС 1 – 3 012 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 409 хил.лв.

за услугата доставяне на вода от ВС 2 - 277 хил.лв.

Стойността на регулаторната база на активите **за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС 1 и ВС 2 и за услугата отвеждане на отпадъчни води** е 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 от ВС 1 – 276 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 18 хил.лв.

за услугата доставяне на вода от ВС 2 - 29 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл на оборотния капитал 58 дни.

Норма на възвръщаемост на капитала:

Нормата на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане, с която са образувани предложените цени е 8.15%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 6.93% при данъчна ставка 15 % 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 – 2315 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 181 хил.лв.

за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор - 178 хил.лв.

Количествата вода за съответната В и К услуга и общите загуби на вода за 2007 г. са както следва:

количества за доставяне на вода – 1 829 хил.куб.м при общи загуби 66.69%;

количества за отвеждане на отпадъчни води – 1 389 хил.куб.м, в т.ч.

- Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. – 849 хил.куб.м

- Промислени и други стопански потребители – 540 хил.куб.м

количества за доставяне на вода на друг В и К оператор - 850 хил.куб.м, които са с 361 хил.куб.м по-вече от отчетните за 2005 г. във връзка с договор за доставка на вода за “В и К - Йовковци” ООД, гр. Велико Търново.

Анализ на социалната поносимост на цените на В и К услуги

Социалната поносимост на цената на В и К услуги за област Габрово е 2,70 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 2005 г. Предложената от ВиК оператора цена на В и К услуги за битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. потребители е 1,67 лв./м³ с ДДС.

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 “Бяла” ЕООД, гр. Севлиево са преразгледани признатите годишни разходи за 2007 г. и 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.

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 2006г. 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 това, *разходите за амортизации* са коригирани както следва:

- за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС1 са намалени от 306 хил.лв. на 274 хил.лв.

- за услугата отвеждане на отпадъчни води са намалени от 38 хил.лв. на 35 хил.лв.

Разходите за последваща проверка на водомери в размер са намалени от 81 хил.лв. на 57 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 местни данъци и такси за 2007 г. са намалени от 10 хил. лв. на 8 хил. лв.

Разходите за публикации в размер на 1 хил. лв. за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС 1 са намалени на 0,3 хил.лв. и разпределени 0,2 хил.лв. за услугата доставяне на вода и 0,1 хил.лв. за услугата отвеждане на отпадъчни води.

Разходите за преоформяне разрешителни за водоползване в размер на 64 хил. лв. за доставяне на вода на потребителите за ВС 1 и 14 хил. лв. за отвеждане на отпадъчни води, каквито не са отчитани за 2005 г. не се считат за признати годишни разходи съобразно изискванията на Решение № БП-032 от 13.10.2006 г.

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

- за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС 1 са намалени от 22 хил.лв. на 11 хил.лв.

- за услугата вода на потребителите от ВС 2 са намалени от 3 хил.лв. на 1 хил.лв.

Други разходи в размер на 4 хил. лв. за услугата отвеждане на отпадъчни води, каквито не са отчитани за 2005 г. не се считат за признати годишни разходи съгласно изискванията на Решение № БП-032 от 13.10.2006 г.

Разходите за текущ и аварийен ремонт за услугата вода на потребителите от ВС2 е намален от 25 хил. лв. на 3 хил. лв. съгласно изискванията на Решение № БП-032 от 13.10.2006 г.

Във връзка с гореизложеното, ценообразуващите елементи са следните:

Признати годишни разходи за 2007 г.:

за услугата доставяне на вода от ВС 1 – 1931 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 126 хил.лв.;

за услугата доставяне на вода от ВС 2 – 170 хил.лв., в т.ч.

за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор – 140 хил.лв.

Регулаторна база на активите

за услугата доставяне на вода от ВС 1 – 2996 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 406 хил.лв.

за услугата доставяне на вода от ВС 2 - 273 хил.лв.

Необходим оборотен капитал:

за услугата доставяне на вода от ВС 1 – 260 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 15 хил.лв.

за услугата доставяне на вода от ВС 2 - 25 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл на оборотния капитал 58 дни.

Норма на възвръщаемост на капитала

Нормата на възвръщаемост на капитала 7.70%, преди данъчно облагане, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 6.93% и данъчна ставка 10% .

Необходими годишни приходи:

за услугата доставяне на вода –	2165 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води –	158 хил.лв.
за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор -	158 хил.лв.

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

количества за доставяне на вода – 1 829 хил.куб.м при общи загуби 66.69%;

количества за отвеждане на отпадъчни води – 1 389 хил.куб.м, в т.ч.

- Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. – 849 хил.куб.м

- Промислени и други стопански потребители – 540 хил.куб.м

количества за доставяне на вода на друг В и К оператор - 850 хил.куб.м.

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

Цената за доставяне на питейна вода е единна за всички потребители:

$$C_{\text{доставяне}} = \left(\frac{НГП_{\text{доставяне}}}{ГКВ - ДОЗ} \right) = 2165 / (5\,492 - 3\,663) = \mathbf{1.18 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}}$$

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 цели нива на показателите за качество за водоснабдителните системи, в хил.куб.м.

Цена за доставяне на вода на друг В и К оператор:

$$C_{\text{доставяне}} = \left(\frac{НГП_{\text{доставяне}}}{ГКВ - ДОЗ} \right) = 158 / 850 = \mathbf{0.186 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}}$$

Цена за отвеждане на отпадъчни води за битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.:

$$C_{\text{отвеждане}} = \left(\frac{НГП_{\text{отвеждане}}}{(\Phi ДВ * K_{C3B}) + (ОКВ_1 * K_{C31}) + (ОКВ_2 * K_{C32}) + (ОКВ_3 * K_{C33})} \right) =$$
$$= 158 / (849 * 1 + 540 * 1.2) = \mathbf{0.11 \text{ лв. / куб.м (без ДДС)}}$$

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_{C3B} , K_{C31} , K_{C32} , и K_{C33} - коефициенти, отразяващи степента на замърсяване.

Цената за отвеждане на отпадъчни води за промишлени потребители според степента на замърсяване и съответните годишни количества за пречистване на отпадъчни води е образувана по формулата:

$$C_{\text{отвеждане}(C_{32})} = (C_{\text{отвеждане}} * K_{(C_{32})}) = 0.11 * 1.2 = \mathbf{0.13 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}}$$

където:

$C_{\text{отвеждане}(C_{3B})}$ - цена за отвеждане на отпадъчни и дъждовни води от битови потребители и приравнени към тях обществени, търговски и други потребители;

$C_{\text{отвеждане}(C_{31, 2, 3})}$ - цена за отвеждане на отпадъчни води от промишлените и други стопански потребители в зависимост от степента на замърсяване.

$K_{C_{3B}}$, $K_{C_{31}}$, $K_{C_{32}}$ и $K_{C_{33}}$ - 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 “Бяла” ЕООД, гр. Севлиево:

1. Необходими годишни приходи:

за услугата доставяне на вода –	2165 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води –	158 хил.лв.
за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор -	158 хил.лв.

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

количества за доставяне на вода – 1 829 хил.куб.м при общи загуби 66.69%;
количества за отвеждане на отпадъчни води – 1 389 хил.куб.м, в т.ч.
битови и приравнените към тях обществени, търговски и др.– 849 хил.куб.м
промишлени и други стопански потребители – 540 хил.куб.м
количества за доставяне на вода на друг В и К оператор - 850 хил.куб.м.

3. Регулаторна база на активите:

за услугата доставяне на вода от ВС 1 –	2996 хил.лв.
за услугата отвеждане на отпадъчни води -	406 хил.лв.
за услугата доставяне на вода от ВС 2 -	273 хил.лв.

4. Нормата на възвръщаемост на капитала 7.70%, преди данъчно облагане, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 6.93%.

II. Утвърждава на "Бяла" ЕООД, гр. Севлиево, считано от 01.04.2007 г. цена без ДДС:

Цена за доставяне на вода на потребителите – 1,18 лв./куб.м

Цена за отвеждане на отпадъчни води

Битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. – 0,11 лв./куб.м

Промишлени и други стопански потребители (степен на замърсяване 1)-

0,13 лв./куб.м

Цена за доставяне на вода на друг В и К оператор - 0,186 лв./куб.м

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ЗА ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

