

РЕШЕНИЕ

№ Ц-044

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 "ВКТВ" ЕООД, гр. Велинград, събраните данни от проведените на **06.03.2007 г.** открито заседание и обществено обсъждане, доклади с вх. № В-ДК-110/28.02.2007 г. и № В-ДК-138/21.03.2007 г., установи следното:

Със заповед №В-3-15/26.07.2006 г., е назначена работна група, която да прегледа внесеното в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията) заявление на "ВКТВ" ЕООД, гр. Велинград с вх. № В-17-06-3/02.02.2007 г. за утвърждаване на цени за водоснабдителните и канализационните услуги.

Предложените за утвърждаване цени от "ВКТВ" ЕООД, гр. Велинград са следните:

Цена за доставяне на вода на потребителите – 0,57 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 представените данни относно предложените за утвърждаване цени на В и К услуги съгласно изискванията на чл. 11, ал. 1, т. 3 и чл. 14, ал. 2 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) беше установено, че предложените цени съответстват на параметрите от техническата част и индикативните им стойности от икономическата част на одобрения бизнес план с Решение №037/28.02.2007 г.

Образуваните цени на ВиК услуги, съответстват на изискванията на Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата) и 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), с изключение на определената стойност на регулаторната база на активите.

Спазено е изискването на чл. 23 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги и на 06.03.2007 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, Федерация строителство, индустрия и водоснабдяване "Подкрепа" и катедра „В и К“ УАСГ.

Инвестиционната програма на В и К оператора за периода на бизнес плана е на стойност 169 хил.лв., предназначени единствено за услугата доставяне на вода с предвидено финансиране от собствени средства. Предвидените инвестиции за услугата доставяне на вода на потребителите за 2006 г. са в размер на 6 хил.лв., за 2007 г. - 51 хил.лв. и за 2008 г. 112 хил.лв.

Ценообразуващите елементи на образуваните цени за услугата доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води, са следните:

Общи прогнозни годишни разходи за 2007 г.:

за услугата доставяне на вода – 948 хил.лв.;

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 166 хил.лв.;

Общите прогнозни разходи *за услугата доставяне на вода на потребителите* за 2007 г. са по-високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 12,06%.

Разходите за материали за 2007 г. в размер на 109 хил. лв. са по-високи с 15,96% спрямо базисната 2005 г., което се дължи на:

разходите за обеззаразяване в размер на 28 хил.лв., които са по-високи с 64,71% спрямо базисната 2005 г.;

разходите за електрическа енергия в размер на 24 хил.лв., които са по-високи с 20,00% в сравнение с отчетните за 2005 г.

Разходите за външни услуги за 2007 г. в размер на 181 хил.лв. са по-високи с 31,16% спрямо базисната 2005 г. в резултат на:

разходи за застраховки в размер на 9 хил. лв., които са по-високи с 2 хил.лв. спрямо 2005 г. от увеличение на имуществените застраховки;

разходи за доставка на вода на входа на ВС от друг доставчик в размер на 33 хил.лв., които са по-високи с 2 хил.лв. спрямо 2005 г.;

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

разходите за ползване на водни обекти в размер на 78 хил.лв. за 2007 г., които са по –високи с 65,96 % спрямо 2005 г.

Разходите за амортизации за 2007 г. в размер на 37 хил.лв., определени по линеен метод са по-ниски с 6 хил.лв. спрямо 2005 г.

Разходите за възнаграждения за 2007 г. в размер на 355 хил.лв. са по-високи с 7,90 % спрямо 2005 г.

Социалните разходи за 2007 г. са в размер на 36 хил.лв. и представляват 11,00% от прогнозните разходи за възнаграждения за 2007 г.

Други разходи в размер на 64 хил.лв. са по-високи три пъти по-високи спрямо 2005г., което се дължи на включени разходи, каквито не са отчитане за 2005 г., като:

разходи за квалификация и стипендии в размер на 2 хил.лв.;

разходи за последваща проверка на водомери в размер на 46 хил.лв. са определени за 2 250 броя водомери по разходна норма 20,44 лв. за 1 брой. 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 “ВКТВ” ЕООД, гр. Велинград.

Разходите за текущ и аварийен ремонт в размер на 56 хил. лв. за 2007 г. са по-ниски с 29,11% спрямо отчетните за 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 84,44% и са получени при отчитане на следните обстоятелства:

Разходите за материали за 2007 г. в размер на 29 хил. лв. са равни на отчетните за базисната 2005 г.

Разходите за външни услуги за 2007 г. в размер на 19 хил.лв. са по-високи с 2 хил.лв. спрямо базисната 2005 г. в резултат на включена *такса регулиране*.

Разходите за амортизации 3 хил.лв. за 2007 г., определени по линеен метод са равни на 2005 г..

Разходите за възнаграждения 17 хил.лв. за 2007 г. са по-високи с 1 хил.лв. спрямо 2005 г.

Социалните разходи за 2007 г. в размер на 1 хил.лв. представляват 6,00% от прогнозните разходи за възнаграждения за 2007 г.

Разходите за текущ и аварийен ремонт в размер на 89 хил. лв. за 2007 г. са с 5,2 пъти по-високи спрямо 2005 г.

Общите разходи на ВиК оператора за предоставяните ВиК услуги са разпределени по отделни услуги съгласно Указанията.

Регулаторна база на активите

за услугата доставяне на вода – 1 130 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 357 хил.лв.

Стойността на регулаторната база на активите *за услугата доставяне на вода на потребителите и за услугата отвеждане на отпадъчни води* не съответства на изискванията на т. 34 от Указанията на ДКЕВР. Признатата стойност на дълготрайните активи не съответства на отчетната стойност на дълготрайните активи според годишния финансов отчет на дружеството за 2005 г. Към нея са включени и извадени от баланса на дружеството, дълготрайни активи с Решение № 228/28.07.2005г. на заседание на Общинския съвет – гр. Велинград.

Необходим оборотен капитал:

за услугата доставяне на вода – 198 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 35 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл на оборотния капитал 78 дни.

Норма на възвръщаемост на капитала:

Нормата на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане, с която са образувани предложените цени е 9,18%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 7,80% и данъчна ставка 15,00%.

Необходими годишни приходи

Необходимите годишни приходи включват признатите годишни разходи и възвръщаемостта на капитала за съответната услуга.

за услугата доставяне на вода – 1 052 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 199 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 са равни на отчетните за 2005 г.

Количествата за доставяне на вода – 1 841 хил.куб.м при общи загуби 59,16% за 2007 г.

Количествата за отвеждане на отпадъчни води са 1 918 хил.куб.м за 2007 г.

Анализ на социалната поносимост на цените на ВиК услуги

Социалната поносимост на цената на ВиК услуги, определена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ с данни на НСИ за средномесечният доход на лице от домакинство за 2005 г. за област Пазарджик е 2,10 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 “ВКТВ” ЕООД, гр. Велинград са преразгледани ценообразуващите елементи, необходимите годишни приходи 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.

Разходите за материали за обеззаразяване за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 28 хил. лв. на 19 хил. лв., или с 9 хил. лв. с оглед на нивото на потребление, което е както за 2005 г.

Други разходи за материали за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 29 хил. лв. на 3 хил. лв., считайки се за икономически необосновани.

Разходите за застраховки за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 9 хил. лв. на 7 хил. лв., т.е. на нивото на отчетните разходи за 2005 г. съобразно Решение № № БП-029 от 13.10.2006 г. на ДКЕВР.

*Разходите за съобщителни услуги за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 17 хил. лв. на 8 хил. лв. и *Разходите за консултантски дейности* са намалени от 11 хил. лв. на 8 хил. лв. съобразно среден размер на видовете разходи на подобни дружества.*

*Други разходи за външни услуги в размер на 11 хил. лв. и *разходи за граждански договори и хонорари* в размер на 27 хил. лв. са необосновани и не се считат за признати разходи.*

Разходите за трудови възнаграждения са преразпределени за услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води в съответствие с експлоатационните параметри в бизнес плана за брой служители и средна брутна заплата на персонала, както следва:

- за услугата доставяне на вода на потребителите за 2005г. са намалени от 302 хил. лв. на 290 хил. лв. и за 2007г. са намалени от 328 хил. лв. на 305 хил. лв. (с 23 хил. лв.);
- за услугата отвеждане на отпадъчни води са увеличени за 2005г. от 16 хил. лв. на 28 хил. лв., или с 12 хил. лв. и за 2007г. от 17 хил. лв. на 29 хил. лв., или с 12 хил. лв.

Разходите за социални осигуровки съответно са преразпределени, както следва:

- за услугата доставяне на вода на потребителите за 2005г. са намалени от 110 хил. лв. на 106 хил. лв. и за 2007г. са намалени от 110 хил. лв. на 98 хил. лв. (с 12 хил. лв.);
- за услугата отвеждане на отпадъчни води са увеличени за 2005г. от 7 хил. лв. на 11 хил. лв., или с 4 хил. лв. и за 2007г. остават непроменени.

Разходите за командировки за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 7 хил. лв. на 4 хил. лв. или с 3 хил.лв. съобразно среден размер на вида разходи на подобни дружества.

Разходите за квалификация и стипендии в размер на 2 хил.лв. за услугата доставяне на вода на потребителите, каквито не са отчитани за базисната 2005 г. не се считат за признати годишни разходи съобразно Решение № № БП-029 от 13.10.2006 г. на ДКЕВР.

Разходите за последваща проверка на водомери са намалени от 46 хил.лв. на 20 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.

Други разходи в размер на 4 хил. лв. са необосновани и не се считат за признати годишни разходи.

Разходите за текущ и аварийен ремонт за услугата доставяне на вода на потребителите са намалени от 56 хил. лв. на 21 хил. лв. или с 35 хил.лв. съобразно ремонтната програма в бизнес плана на ВиК оператора.

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

- за услугата доставяне на вода на потребителите от 1089 хил.лв. на 327 хил.лв.
- за услугата отвеждане на отпадъчни води от 339 хил.лв. на 45 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 165 хил.лв.
- за услугата отвеждане на отпадъчни води в размер на 28 хил.лв.

Елементите на необходимия оборотен капитал са коригирани в съответствие с годишния финансов отчет на дружеството за 2005г., както следва:

Нетни приходи от продажби за отчетната година от 964 хил.лв. на 869 хил.лв.

Вземания от клиенти и доставчици за дейността от 244 хил.лв. на 245 хил.лв.

Материални запаси за дейността от 43 хил.лв. на 42 хил.лв.

Задължения към доставчици и клиенти за дейността от 50 хил. лв. на 49 хил. лв.

Собственият капитал е коригиран в съответствие с годишния финансов отчет на дружеството за 2005г. от 289 хил. лв. на 301 хил. лв.

Във връзка с гореизложеното, ценообразуващите елементи са следните:

Признати годишни разходи за 2007 г.:

за услугата доставяне на вода на потребителите – 756 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчните води – 178 хил.лв.

Регулаторна база на активите

за услугата доставяне на вода – 333 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води - 59 хил.лв.

Необходим оборотен капитал:

за услугата доставяне на вода – 171 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 42 хил.лв.

Норма на възвръщаемост на капитала:

Нормата на възвръщаемост на капитала е 7,78%, преди данъчно облагане, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 7,00% и данъчна ставка 10,00%.

Необходими годишни приходи

Необходимите годишни приходи включват признатите годишни разходи и възвръщаемостта на капитала за съответната услуга.

за услугата доставяне на вода – 782 хил.лв.

за услугата отвеждане на отпадъчни води – 183 хил.лв.

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

Количествата за доставяне на вода – 1 841 хил.куб.м при общи загуби 59,16% за 2007 г.

Количествата за отвеждане на отпадъчни води са 1 918 хил.куб.м за 2007 г.

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:

Цените за доставяне на питейна вода и за отвеждане на отпадъчни води са единни за всички потребители.

$$C_{\text{доставяне}} = \left(\frac{НПП_{\text{доставяне}}}{ГКВ - ДОЗ} \right) = 782 / (4\ 507 - 2\ 666) = \mathbf{0,42 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}}$$

където:

НПП_{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.

$$C_{\text{отвеждане}} = \left(\frac{НПП_{\text{отвеждане}}}{(\Phi ДВ * K_{C3Б}) + (ОКВ_1 * K_{C31}) + (ОКВ_2 * K_{C32}) + (ОКВ_3 * K_{C33})} \right) =$$
$$= 183 / 1918 * 1 = \mathbf{0,10 \text{ лв. / куб.м (без ДДС)}}$$

където:

$НПП_{\text{отвеждане}}$ - 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;

$K_{C3Б}$, 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 “ВКТВ” ЕООД, гр. Велинград:

1. Необходими годишни приходи
за услугата доставяне на вода – **782 хил.лв.**
за услугата отвеждане на отпадъчни води – **183 хил.лв.**

- 2 .Количества вода за доставяне на потребителите и за отвеждане на отпадъчни води
Количествата за доставяне на вода – 1 841 хил.куб.м при общи загуби 59,16% за 2007 г.

Количествата за отвеждане на отпадъчни води са 1 918 хил.куб.м за 2007 г.

3. Регулаторна база на активите
за услугата доставяне на вода – **333 хил.лв.**
за услугата отвеждане на отпадъчни води - **59 хил.лв.**

4. Норма на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане **7,78%**, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал **7,00%**.

II. Утвърждава, считано от 01.04.2007 г. цени без ДДС на водоснабдителните и канализационните услуги на “ВКТВ” ЕООД, гр. Велинград:

- I. Цена за доставяне на вода на потребителите – 0,42лв./куб.м**
II. Цена за отвеждане на отпадъчни води – 0,10 лв./куб.м.

В цените не е включен ДДС.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ЗА ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

