

**РЕШЕНИЕ**

**№ Ц- 048**  
**от 29.03.2007 г.**

**ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ**

на закрито заседание, проведено на 29.03.2007 г., като разгледа заявление за утвърждаване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, подадено от “Лукойл Нефтохим Бургас” АД - гр. Бургас, събраните данни от проведените на 14.03.2007г. обществено обсъждане и открито заседание, доклади с вх.№ В-ДК-121/07.03.2007 и № В-ДК-152/28.03.2007 и като взе предвид одобрения с Решение № БП-041//08.03.2007г. г. на ДКЕВР бизнес план на дружеството, установи следното:

“Лукойл Нефтохим Бургас” АД - гр. Бургас е внесло с вх. № В-14-26-4/30.11.2006г в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията) заявление с предложение за утвърждаване на цена за доставяне на вода на потребителите е **0,20 лв./куб.м (без ДДС)**, като в приложените справки за ценообразуващите елементи е формирана цена за доставяне на вода **0,27 лв./куб.м (без ДДС)**.

Инвестиционната програма на дружеството в одобрения бизнес план с Решение № 041 от 08.03.2007 г. за периода на бизнес е на стойност 3 825 хил.лв. с финансиране единствено от собствени средства на дружеството. Предвидените инвестиции за 2006 г. са 220 хил.лв., за 2007 г. - 1 975 хил.лв. и за 2008 г. – 1 630 хил.лв.

От прегледа на представените данни относно предложените за утвърждаване цени 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 предложената за утвърждаване цена съответства на индикативните стойности от техническата и икономическата част на одобрения бизнес план с Решение № 041 от 08.03.2007 г., но ценообразуващите елементи не са определени в пълно съответствие с изискванията на Решение № БП-010 от 06.10.2006 г. на ДКЕВР. Цената на услугата не е образувана с прогнозни разходи за 2007 г. определени на базата на отчетни данни за базисната 2005 г. съгласно изискванията на Решение № БП-010 от 06.10.2006 г. на ДКЕВР.

Спазено е изискването на чл. 23 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги и на 14.03.2007 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.

Цената за услугата доставяне на вода с непитейни качества е образувана с количества вода с включени общи загуби на вода отнасящи се за разпределителната мрежа, по която се доставя вода на обекти на "Лукойл Нефтохим Бургас" АД - гр. Бургас. Доставянето на вода с непитейни качества на стопански потребители и друг В и К оператор се осъществява по довеждащите водопроводи.

Предложените със заявлението стойности на ценообразуващите елементи са следните:

**Общи прогнозни годишни разходи:**

за услугата доставяне на вода с непитейни качества – 3 735 хил.лв.;

Общите прогнозни разходи по бизнес плана за 2006 г. *за услугата доставяне на вода с непитейни качества* са по-високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 8.64% и са получени при отчитане на следните обстоятелства:

*Разходите за материали* за 2006 г. в размер 1428 хил.лв. са по-високи с 2.82 % спрямо базисната 2005 г. в резултат на:

*разходи за електрическа енергия* 1346 хил.лв., които са по-високи с 2.90 % в сравнение с отчетните за 2005 г.,

*Разходите за външни услуги* за 2006 г. в размер 656 хил.лв. са по-високи с 38.37% спрямо базисната 2005 г. в резултат на:

*разходи за ползване на водни обекти* в размер на 300 хил.лв., които са по-високи с 162 хил.лв. в сравнение с отчетните 2005 г.

*разходите за заустване* в размер 48 хил.лв. са по-високи с 4,3% спрямо базисната 2005 г.

*разходите за технически консултантски дейности* в размер 16 хил.лв. са по-високи с 6,7% спрямо базисната 2005 г.

*разходите за други консултантски дейности* в размер 20 хил.лв. са нов разход спрямо базисната 2005 г.

*разходите за въоръжена и противопожарна охрана* в размер 174 хил.лв. са по-високи с 5,5% спрямо базисната 2005 г.

*други разходи за външни услуги* в размер 26 хил.лв. са по-високи с 13 % спрямо базисната 2005 г.

*Разходите за амортизации* за 2006 г. в размер на 967 хил.лв. са повишени с 4,7 % спрямо базисната 2005 г., определени по линеен метод.

*Разходите за възнаграждения* в размер на 308 хил.лв. са по-ниски с 8,06 % спрямо 2005 г.

*Социални разходи* за 2006 г. не са предвидени.

*Разходите за текущ и аварийен ремонт* на стойност 250 хил.лв. са по-високи с 38,9 % спрямо базисната 2005 г.

**Регулаторна база на активите**

за услугата доставяне на вода с непитейни качества – 11 890 хил.лв.

**Необходим оборотен капитал:**

за услугата доставяне на вода с непитейни качества – 663 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 4,71%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 4,00% с данъчна ставка 15%.

**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 с непитейни качества – 4 295 хил.лв.

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

количества за доставяне на вода – 16 172 хил.куб.м при общи загуби 43,75%;

След проведеното **обществено обсъждане** ценообразуващите елементи са коригирани в съответствие с изискванията на Решение № БП-010 от 06.10.2006 г. на ДКЕВР. Прогнозните разходи за 2007 г. са определени на базата на отчетни данни за базисната 2005 г. Нормата на възвръщаемост на капитала е изчислена в съответствие с променената данъчна ставка съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане, обн., ДВ, бр.105/22.12.2006 г. Цената на услугата доставяне на вода с непитейни качества се образува с количествата за доставяне на вода с непитейни качества единствено по довеждащите водопроводи.

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.

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.

В резултат на преизчисляването *разходите за амортизации* за услугата са намалени от 1 015 хил.лв. на 934 хил.лв.

„Други разходи“ за материали в размер 75 хил.лв. са необосновани и не се считат за признати разходи.

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

*Разходите за заустване* в размер 48 хил.лв. не се считат за присъщи разходи за услугата доставяне на вода;

„Други разходи“ за външни услуги са намалени от 26 хил.лв. на 24 хил.лв.

*Необходимият оборотен капитал* е намален от 663 хил.лв. на 478 хил.лв. при нетен цикъл 66 дни съгласно изискванията на Решение № БП-010 от 06.10.2006 г. на ДКЕВР.

Цената на услугата доставяне на вода с непитейни качества е неправилно образувана с количества вода и включени общи загуби на вода отнасящи се за разпределителната мрежа, а не за довеждащите водопроводи по които “Лукойл Нефтохим Бургас” АД - гр. Бургас доставя непитейна вода на стопански потребители и на друг ВиК оператор. Цената на услугата трябва да бъде образувана с количества за доставяне на вода с непитейни качества единствено по довеждащите водопроводи (31 343 хил.куб.м при загуби за пренос на вода 3,51%), тъй като по разпределителната водоснабдителна система се доставя вода на обекти на “Лукойл Нефтохим Бургас” АД - гр. Бургас.

Във връзка с гореизложеното, ценообразуващите елементи са следните:

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

за услугата доставяне на вода на потребителите – 3 539 хил.лв.;

**Регулаторна база на активите**

за услугата доставяне на вода – 11 705 хил.лв.

**Необходим оборотен капитал:**

за услугата доставяне на вода с непитейни качества – 478 хил.лв.

Необходимият оборотен капитал е определен при нетен цикъл 66 дни.

**Норма на възвръщаемост на капитала**

Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 4,44 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 4 %, след данъчно облагане с данъчна ставка 10 % .

**Необходимите годишни приходи:**

за услугата доставяне на вода на потребителите – 4 060 хил.лв.;

**Количества за доставяне на вода и загуби:**

Количества за доставяне на вода с непитейни качества - 31 343 хил.куб.м при загуби за пренос на вода 3,51%.

**Цената за доставяне на вода с непитейни качества** е образувана по следната формула:

$$C_{\text{доставяне}} = \left( \frac{НГП_{\text{доставяне}}}{ГКВ - ДОЗ} \right) = 4\,060 / (32\,483 - 1\,140) = \mathbf{0,13 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}}$$

където:

*НГП<sub>доставяне</sub>* - 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.

**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 “Лукойл Нефтохим Бургас” АД - гр. Бургас:**

**1. Необходими годишни приходи:**

за услугата доставяне на вода с непитейни качества – 4 060 хил.лв.

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

количества за доставяне на вода – 31 343 хил.куб.м при загуби за пренос на вода 3,51%.

**3. Регулаторна база на активите:**

за услугата доставяне на вода с непитейни качества – 11 705 хил.лв.

**4. Нормата на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане, с която са образувани предложените цени е 4,44%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 4,00% .**

**II. Утвърждава, считано от 01.04.2007 г. на “Лукойл Нефтохим Бургас” АД - гр. Бургас цената 0,13 лв./куб.м без ДДС за услугата доставяне на вода с непитейни качества.**

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

  
РЕПУБЛИКА  
БЪЛГАРИЯ  
ПРЕДСЕДАТЕЛ:  
проф. д-р инж. К. Шушулов

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:  
/инж. Анелия Илиева/