

РЕШЕНИЕ

№ Ц- 053

от 23.04.2007 г.

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

на закрито заседание, проведено на 23.04.2007 г., като разгледа заявление за утвърждаване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги, подадено от „Софийска вода” АД, гр. София, събраните данни от проведените на 03.04.2007 г. открито заседание и обществено обсъждане, доклади с вх. № В-ДК-147/27.032007 г. и № В-ДК-156/ от 21.04.2007 г., установи следното:

“Софийска вода” АД гр. София (Дружеството) е регистрирано в Софийски градски съд на основание чл. 3, ал. 1 от ТЗ по фирмено дело № 16172 от 1999 г. като Акционерно дружество със седалище гр. София и адрес на управление ж.к. “Младост”, ул. “Бизнес парк” № 1, сграда 2А. Дружеството е вписано с решение № 1 от 28.12.1999 г. в Регистъра на търговските дружества под № 54111, том 587, стр. 20 по ф. д. 16172/1999, ЕФН 2199161725, БУЛСТАТ: 130175000, Данъчен номер: 1220134128.

Дружеството е концесионер и е с капитал 8 884 435 (осем милиона осемстотин осемдесет и четири хиляди четиристотин тридесет и пет) лева, разпределен в 8 884 435 броя обикновени поименни акции с номинална стойност 1 (един) лев всяка една, разпределени както следва:

<i>Акционери</i>	<i>Брой поименни акции</i>	<i>Процент</i>
Юнайтед Ютилитиз (София) БВ	6 849 899	77.10
Водоснабдяване и Канализация ЕАД, гр. София	2 034 536	22.90

Формата на управление на “Софийска вода” АД гр. София е едностепенна - Съвет на директорите.

Дружеството се представлява от Грегъри Ендемано – Прокурист.

Прокуристът е упълномощил Иван Вълчков Иванов, Главен секретар на дружеството, да представлява “Софийска вода” АД пред Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията) с право да подписва всякакви документи, официални становища и кореспонденция и/или декларации.

„Софийска вода” АД, гр. София с вх. № В-17-44-23/01.12.2006 г. е внесло заявление за утвърждаване на цени за водоснабдителните и канализационните услуги.

„Софийска вода” АД, гр. София е внесло за одобрение 4 модела на цени за извършваните водоснабдителни и канализационни услуги:

- Основен модел за услугите на територията на концесионната област (водоснабдителна система София (ВС);

- Модел за доставяне на непитейна вода за промишлени нужди (ВС Непитейна вода);

- Модел за доставяне на вода на „В и К София област” ЕООД за нуждите на к.к. Боровец, гр.Самоков и околните села (ВС Бели Искър);

- Модел за доставяне на вода на „В и К София област” ЕООД за нуждите на Божурище (ВС Божурище)

В съответствие с Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационни услуги (Наредбата), в сила от 22 април 2006 г., цените на услугите са разделени за две категории клиенти: битови (включваща еквивалентните бюджетни, търговски и други потребители), промишлени и други стопански потребители.

Цената на питейната вода за всички категории клиенти: домакинства, бюджетни и търговски, е единна.

Цените за отвеждане и пречистване на отпадъчни води за промишлените и другите стопански потребители се определят по показателя за органична замърсеност – БПК₅ (биологична потребност от кислород).

Предложените за утвърждаване цени „Софийска вода” АД, гр. София за съответните водоснабдителни системи (ВС) са следните:

ВС София

Доставяне на питейна вода на потребителите – 0.724 лв./куб.м;

(Цената е без включен ДДС)

Отвеждане на отпадъчни води

битови потребители – 0.126 лв./куб.м;

промишлени и др. стопански потребители, в т.ч.:

а) степен на замърсяване 1 – 0.196 лв./куб.м;

б) степен на замърсяване 2 – 0.252 лв./куб.м;

в) степен на замърсяване 3 – 0.297 лв./куб.м;

(Цените са без включен ДДС)

Пречистване на отпадъчни води

битови потребители – 0.169 лв./куб.м;

промишлени и др. стопански потребители, в т.ч.:

а) степен на замърсяване 1 – 0.264 лв./куб.м;

б) степен на замърсяване 2 – 0.339 лв./куб.м;

в) степен на замърсяване 3 – 0.399 лв./куб.м;

(Цените са без включен ДДС)

ВС Бели Искър

Доставяне на питейна вода - 0.076 лв./куб.м (Цената е без включен ДДС)

ВС Непитейна вода

Доставяне на непитейна вода - 0.442 лв./куб.м (Цената е без включен ДДС)

ВС Божурище

Доставяне на питейна вода - 0.249 лв./куб.м (Цената е без включен ДДС)

Цените за отделните В и К услуги съгласно Наредбата са образувани като съотношение между необходимите годишни приходи за съответната услуга и съответните количества вода.

Предложените със заявлението стойности на ценообразуващите елементи и цени за 2007 г. съответстват на индикативните им стойности, одобрени с бизнес плана:

Прогнозните годишни разходи за 2007 г. за всички системи са представени таблично както следва:

<i>В и К услуга</i>	<i>Водоснабдителна система</i>	<i>Годишни разходи за 2007 г.</i>
Доставяне на вода	ВС София	50'906 хил.лв.
Отвеждане на отпадъчни води	ВС София	9'798 хил.лв.
Пречистване на отпадъчни води	ВС София	13'686 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Бели Искър	2'798 хил.лв.
Доставяне на непитейна вода	ВС Непитейна вода	1'417 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Божурище	97 хил.лв.

За ВС София

Дружеството е включило годишни разходи в размер общо за ВС София – 513 хил.лв. във връзка договор с Европейска инвестиционна банка за финансиране на 15% от стойността на проект „Интегриран проект за водния сектор на гр. София” , съфинансиран по програма ИСПА, изчислени при лихвен процент Евробор+1.5% върху главница с размер 8'775'000 € (17'162 хил.лв.) с матуритет 24 г. и падеж 10.09.2030 г. и 5 годишен гратисен период (върху главницата) до 2012 г. Следва да се вземе под внимание факта, че съгласно финансовите условия по договора с ЕИБ, лихвеният процент ще бъде калкулиран по време на усвояването на заема. За целите на ценообразуването „Софийска вода”АД, гр. София е калкулирало дължимите вноски за периода на бизнес плана при размер на годишната лихва – 3.00%.

Посочените стойности на разходите за амортизации за базовата и прогнозната години от „Софийска вода”АД, гр. София не съвпадат с приложения амортизационен план – Справка № 8 за ВС София от бизнес плана.

Общите прогнозни разходи на „Софийска вода”АД, гр. София за 2007 г. за услугата доставяне на питейна вода на потребителите са по високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 24.49% (или с 10'015 хил.лв. повече), като изменението на съответните разходи по икономически елементи е както следва:

-разходите за материали са повишени с 10.18% спрямо базовата година от 1'950 хил.лв. на 2'148 хил.лв., като е прогнозирано увеличение както следва:

-разходи за обеззаразяване – увеличение с 20.00% (или с 52 хил.лв. повече);

-разходи за коагуланти – увеличение с 20.00% (или с 25 хил.лв. повече);

Дружеството обосновава повишението с наложителната увеличена употреба на алуминиев сулфат, вследствие на високата мътност на суровата вода и промяна на категоризацията и на 1 NFU от 1.5 NFU съгласно разпоредбите на Наредба 9 за изискванията за мътност на изхода на ПСПВ.

-разходи за горива и смазочни материали за технологични нужди – увеличение с 20.00% (или с 42 хил.лв. повече);

-разходи за горива и смазочни материали за транспортни средства и механизация – увеличение с 20.00% (или с 68 хил.лв. повече);

-други разходи – увеличение с 18.03% (или с 11 хил.лв. повече).

Изменението в годишните разходи за водопроводни и канализационни материали и водомери (част от „други” разходи за материали) е в резултат на възникналата необходимост от използването на допълнителни материали свързани с изпълнение на разпоредбите на Закона за измерванията, както и Наредба № 4 за тестване и привеждане в състояние съгласно стандартите на приходните водомери.

Увеличението на останалите други разходи за материали е обосновано от В и К оператора с повишението на съответните цени без да са представени достатъчно конкретни доказателства в подкрепа на това.

-разходите за външни услуги са повишени с 32.05% спрямо базовата година от 13'267 хил.лв. на 17'519 хил.лв., като е прогнозирано увеличение както следва:

- разходи за транспортни услуги – увеличение с 20.00% (или с 2 хил.лв. повече);

В и К операторът не е представил достатъчно конкретни доказателства обосноваващи прогнозното увеличение на горепосочените разходи.

-разходи за въоръжена и противопожарна охрана – увеличение с 255.98% (или с 2'035 хил.лв. повече)

- Дружеството е обосновало прогнозното увеличение на разходите за въоръжена и противопожарна охрана на обща стойност за системата в размер на 3'225 хил.лв., които се налагат след поемане на охраната на всички обекти които В и К оператора експлоатира съгласно Договора за концесия.

Дружеството е приложило справка за направените видове консултантски разходи през 2005 г., които са включени като елемент от общите разходи за регулирана дейност. Консултантските разходи са разпределени във ВС София и ВС Непитейна вода като са диференцирани в четири групи, според професионалното им направление: юридически, финансово-счетоводни и одиторски, технически и други.

Групите на юридическите и техническите разходи са представени като общи суми, съответно 260 хил.лв. и 2'738 хил.лв., без да са посочени конкретните видове разходи.

В групата на финансово-счетоводните разходи са включени разходи за плащане на одиторски услуги за 2004 г. и консултантски разходи изплатени във връзка с преминаването към международните счетоводни стандарти на обща стойност 96.8 хил.лв., които според съдържанието си, представляват разход отнасящ се само за базовата година.

В групата на „други“ консултантски разходи са включени разходи на обща стойност 346 хил.лв., в т.ч.:

- изплатени суми на Съвета за разрешаване на споровете по концесията (СРСК);
- маркетингови проучвания за удовлетвореността на клиентите;
- участие в семинар по въпросите на регулирането на В и К услугите;
- изработване на информационни материали;
- консултации по Афинити-софтуер Progress.

В „други“ разходи за външни услуги са включени разходи за строително-ремонтни дейности, и текущи ремонти на сгради, машини и съоръжения и транспортни средства, без да са представени доказателства, че не са отчетени като инвестиционни и/или други оперативни разходи.

Във видовете „други“ разходи за външни услуги, които дружеството посочва като ценообразуващи елементи са включени и:

-разходи за задължителни медицински прегледи и услуги от службата по трудова медицина, разходи за информационен бюлетин и услуги от Job-Tiger, разходи за транспорт Детски фестивал на водата, разходи за консултации социологическо проучване, разходи за изработване на стикери за коли, разходи за сателитна снимка на територията на града с цел откриване на незаконни строежи и други;

-разходите за амортизации са повишени с 45.62% спрямо базовата година от 12'658 хил.лв. (в сумата са включени разходи за амортизации на публични активи, които не са елемент от отчета за доходите за базовата година) на 18'433 хил.лв.

В посочените разходи „Софийска вода“АД, гр. София е включило разходи в размер на 5'809.67 хил.лв., които категоризира като разходи за амортизация на ползваните от него публични общински активи, изчислена за стойността им към 31.12.2005 г. Посочените стойности за базовата и прогнозната години не са в съответствие с приложения амортизационния план – Справка № 8 за ВС София от бизнес план и не са били обект на счетоводно отчитане през предходни отчетни периоди.

-Разходите за възнаграждения са повишени с 5.00% спрямо базовата година от 3'987 хил.лв. на 4'187 хил.лв.

-Посоченото ниво на социалните разходи е 14.88% спрямо прогнозните разходи за възнаграждения.

-Други разходи са намалени с 32.90% спрямо базовата година от 795 хил.лв. на 534 хил.лв.

За посоченото увеличение на разходите за служебни карти и пътувания (+10.00%) или с 3 хил.лв. повече В и К оператора не е представил конкретни доказателства.

Прогнозните годишни разходи за 2007 г.за всички системи са представени таблично както следва:

<i>В и К услуга</i>	<i>Водоснабдителна система</i>	<i>Годишни разходи за 2007 г.</i>
Доставяне на вода	ВС София	50'906 хил.лв.
Отвеждане на отпадъчни води	ВС София	9'798 хил.лв.
Пречистване на отпадъчни води	ВС София	13'686 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Бели Искър	2'798 хил.лв.
Доставяне на непитейна вода	ВС Непитейна вода	1'417 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Божурище	97 хил.лв.

За ВС Бели Искър

Общите прогнозни разходи на „Софийска вода”АД, гр. София за 2007 г. за услугата доставяне на вода гр. Самоков и к.к. Боровец са по високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 8.79% (или с 226 хил.лв. повече), като изменението на съответните разходи по икономически елементи е както следва:

-Разходите за материали са повишени с 3.91% спрямо базовата година от 30 хил.лв. на 32 хил.лв., като е прогнозирано увеличение както следва:

-разходи за горива и смазочни материали за транспортни средства и механизация – увеличение с 20.00% (или с 1 хил.лв. повече);

-други разходи – увеличение с 20.00% (или с 1 хил.лв. повече).

В и К операторът не е представил доказателства обосноваващи прогнозното увеличение на горепосочените разходи.

-Разходите за външни услуги са намалени с 0.57% спрямо базовата година от 1'131 хил.лв. на 1'125 хил.лв.,

-Разходите за амортизации са повишени с 19.53% спрямо базовата година от 1'187 хил.лв. на 1'418 хил.лв.

Посочените стойности на разходите за амортизации за базовата и прогнозната години от „Софийска вода”АД, гр. София са в съответствие с приложения амортизационен план – Справка № 8 за ВС Бели Искър от бизнес плана.

-Разходите за възнаграждения са повишени с 5.00% спрямо базовата година от 133 хил.лв. на 140 хил.лв.

-Посоченото ниво на социалните разходи представлява 15.00% спрямо прогнозните разходи за възнаграждения.

-Разходите за текущ и аварийен ремонт са увеличени с 20.00% спрямо базовата година от 10 хил.лв. на 12 хил.лв.

Посоченият размер кореспондира със заложената стойност на ремонтната програма (12 хил.лв.) от Справка № 3 за ВС Доставка на питейна вода гр. Божурище от бизнес плана.

Всички останали годишни разходи са прогнозирани до и/или под нивото на отчетените за базисната 2005 г.

За ВС Непитейна вода

Общите прогнозни разходи на „Софийска вода”АД, гр. София за 2007 г. за услугата доставяне на непитейна вода са по-високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 8.97% (или с 117 хил.лв. повече), като изменението на съответните разходи по икономически елементи е както следва:

-Разходите за материали са повишени с 7.57% спрямо базовата година от 55 хил.лв. на 59 хил.лв., като е прогнозирано увеличение както следва:

-разходи за горива и смазочни материали за технологични нужди – увеличение с 20.00% (или с 1 хил.лв. повече);

-разходи за горива и смазочни материали за транспортни средства и механизация – увеличение с 20.00% (или с 2 хил.лв. повече);

-други разходи – увеличение с 17.49% (или с 0.31 хил.лв. повече).

В и К операторът не е представил достатъчно убедителни и конкретни доказателства обосноваващи прогнозното увеличение на другите разходи за материали.

-Разходите за външни услуги са повишени с 8.18% спрямо базовата година от 702 хил.лв. на 760 хил.лв., като е прогнозирано увеличение както следва:

-разходи за транспортни услуги – увеличение с 20.00% (или с 0.06 хил.лв. повече);

-разходи за въоръжена и противопожарна охрана – увеличение с 255.98% (или с 71 хил.лв. повече).

Дружеството е обосновоало прогнозното увеличение на разходите за въоръжена и противопожарна охрана, които се налагат след поемане на охраната на всички обекти които В и К оператора експлоатира съгласно Договора за концесия, като е приложило документи и писма.

Разходите за доставяне на вода на входа на ВС са обосновани с приложен договор за доставка на условно чиста вода от 30.12.2005 г. между „Софийска вода”АД, гр. София и „Напоителни системи” ЕАД – София клон”.

-Разходите за амортизации са повишени с 84.75% спрямо базовата година от 81 хил.лв. на 149 хил.лв.

Посочените стойности на разходите за амортизации за базовата и прогнозната години от „Софийска вода”АД, гр. София са в съответствие с приложения амортизационен план – Справка № 8 за ВС Непитейна вода от бизнес плана.

-Разходите за възнаграждения са повишени с 5.00% спрямо базовата година от 144 хил.лв. на 151 хил.лв.

-Разходите за осигуровки са намалени с 8.41% спрямо базовата година от 76 хил.лв. на 69 хил.лв.

Посоченото ниво на социалните разходи представлява 14.88% спрямо прогнозните разходи за възнаграждения.

-Други разходи са намалени с 55.05% спрямо базовата година от 28 хил.лв. на 12 хил.лв.

За предвиденото увеличение на разходите за служебни карти и пътувания (+10.00%) или 0.12 хил.лв. дружеството не е представило достатъчно убедителни доказателства обосноваващи прогнозното увеличение.

Дружеството не е представило данни за включените други – други разходи.

-Разходите за текущ и аварийен ремонт са увеличени с 0.44% спрямо базовата година от 215 хил.лв. на 216 хил.лв.

Посоченият размер не кореспондира със заложената стойност на ремонтната програма (209 хил.лв.) от Справка № 3 за ВС Непитейна вода от бизнес плана.

Всички останали годишни разходи са прогнозирани до и/или под нивото на отчетените за базисната 2005 г.

За ВС Божурище

Общите прогнозни разходи на „Софийска вода”АД, гр. София за 2007 г. за услугата доставяне на питейна вода на гр. Божурище са по високи спрямо отчетните за базисната 2005 г. с 48.88% (или с 32 хил.лв. повече), като изменението на съответните разходи по икономически елементи е както следва:

-Разходите за материали са повишени с 10.18% спрямо базовата година от 5 хил.лв. на 6 хил.лв., като е прогнозирано увеличение както следва:

-разходи за обеззаразяване – увеличение с 20.00% (или с 0.14 хил.лв. повече);

-разходи за коагуланти – увеличение с 20.00% (или с 0.07 хил.лв. повече);

-разходи за горива и смазочни материали за технологични нужди – увеличение с 20.00% (или с 0.11 хил.лв. повече);

-разходи за горива и смазочни материали за транспортни средства и механизация – увеличение с 20.00% (или с 0.18 хил.лв. повече);

-други разходи – увеличение с 18.03% (или с 0.03 хил.лв. повече).

В и К операторът не е представил доказателства обосноваващи прогнозното увеличение на другите разходи за материали.

-Разходите за външни услуги са повишени с 137.25% спрямо базовата година от 12 хил.лв. на 29 хил.лв., като е прогнозирано увеличение както следва:

-разходи за ползване на водни обекти – увеличение с 121.65% (или с 5.63 хил.лв. повече);

-разходи за въоръжена и противопожарна охрана – увеличение с 255.98% (или с 5.34 хил.лв. повече).

Дружеството е обосновоало прогнозното увеличение на разходите за въоръжена и противопожарна охрана, които се налагат след поемане на охраната на всички обекти които В и К оператора експлоатира съгласно Договора за концесия, като е приложило документи и писма.

-Разходите за амортизации са повишени с 84.01% спрямо базовата година от 18 хил.лв. на 33 хил.лв.

Посочените стойности на разходите за амортизации за базовата и прогнозната години от „Софийска вода”АД, гр. София са в съответствие с приложения амортизационен план – Справка № 8 за ВС Доставка на питейна вода – гр. Божурище от бизнес плана.

-Разходите за възнаграждения са повишени с 5.00% спрямо базовата година от 8 хил.лв. на 8.4 хил.лв.

-Посоченото ниво на социалните разходи представлява 14.93% спрямо прогнозните разходи за възнаграждения.

-Други разходи са намалени с 63.50% спрямо базовата година от 2 хил.лв. на 0.57 хил.лв.

За предвидено е увеличение на разходите за служебни карти и пътувания (+10.00%) или 0.01 хил.лв. повече дружеството не е представило доказателства обосноваващи прогнозното увеличение.

Дружеството не е представило данни за включените други – други разходи.

-Разходите за текущ и аварийен ремонт са увеличени с 0.41% спрямо базовата година от 16.13 хил.лв. на 16.19 хил.лв.

Посоченият размер не кореспондира със заложената стойност на ремонтната програма (17 хил.лв.) от Справка № 3 за ВС Доставка на питейна вода гр. Божурище от бизнес плана.

Регулаторната база на активите (РБА) за 2005 г. за всички системи е представена таблично както следва:

<i>В и К услуга</i>	<i>Водоснабдителна система</i>	<i>РБА</i>
Доставяне на вода	ВС София	78'131 хил.лв.
Отвеждане на отпадъчни води	ВС София	11'726 хил.лв.
Пречистване на отпадъчни води	ВС София	9'251 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Бели Искър	8'754 хил.лв.
Доставяне на непитейна вода	ВС Непитейна вода	1'089 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Божурище	202 хил.лв.

Стойността на регулаторната база на активите за всички водоснабдителни системи е определена в съответствие с Указанията за образуването на цените.

„Софийска вода”АД, гр. София е представило методология за изчисляване на коефициенти за разпределение на разходите и активите, в т.ч. общи за дружеството и общи за ВС, като е приложило и таблици за изчисление на съответните коефициенти.

Необходимия оборотен капитал (НОК) за всички системи е представен таблично както следва:

<i>В и К услуга</i>	<i>Водоснабдителна система</i>	<i>НОК</i>
Доставяне на вода	ВС София	5'973 хил.лв.
Отвеждане на отпадъчни води	ВС София	512 хил.лв.
Пречистване на отпадъчни води	ВС София	1'931 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Бели Искър	254 хил.лв.
Доставяне на непитейна вода	ВС Непитейна вода	233 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Божурище	12 хил.лв.

При калкулирането на оборотния капитал на „Софийска вода” АД, гр. София се е позовало на възможността регламентирана в т. 39.2. от Указанията, даваща право на дружеството да определи и обоснове различна от последната отчетна година база за изчисление на нетния оборотен цикъл. Съгласно данните за периода 01.01.2003 – 01.01.2004 г. от приложения към внесенния бизнес план заверен финансов отчет за 2004 г. нетния цикъл от 66 дни е определен както следва:

- Нетни приходи от продажби за 2004 г. – 65'854 хил.лв. ;
- Вземания от клиенти и доставчици за дейността за 2003 г. и 2004 г. съответно – 26'640 хил.лв. и 23'857 хил.лв.;
- Материални запаси от дейността за 2003 г. и 2004 г. съответно - 3'454 хил.лв. и 2'177 хил.лв.;

Задължения към доставчици и клиенти за дейността за 2003 г. и 2004 г. съответно 19'487 хил.лв. и 12'415 хил.лв.

След направения сравнителен анализ на елементите формиращи нетния цикъл на оборотния капитал бе установено несъответствие в посочените от дружеството стойности на нетни приходи от продажби за 2004 г. и задължения към доставчици и клиенти за дейността за 2003 г. Съгласно данните от финансовите отчети за периода 2003-2004 г. коректните стойности на показателите са както следва:

- Нетни приходи от продажби за 2004 г. – 66'555 хил.лв.;
- Задължения към доставчици и клиенти за дейността за 2003 г. - 18'839 хил.лв.

При заместване с коригираните стойности нетния цикъл на дружеството възлиза на 67 дни.

Нормата на възвръщаемост на капитала (НВ) на „Софийска вода” АД, гр. София, преди данъчно облагане за всички ВС предложена от дружеството е 13.61% (при данъчна ставка 15.00%, съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане). Тя е определена като средно претеглена норма съгласно методиката в Указанията, посредством предложената норма на възвръщаемост на собствения капитал 17.00%, норма на възвръщаемост на привлечения капитал 6.80% и капиталова структура – собствен /привлечен капитал (51.57% ÷ 48.43%). Структурата на капитала е различна от счетоводно отчетената към края на базовата година, за което има писмена обосновка от дружеството.

При формирането на капиталовата структура дружеството обоснова разглеждането на подчинения дълг към дружеството майка като собствен капитал, тъй като съответните заемни условия по подчинения дълг и изискваната възвръщаемост наподобяват по-скоро тези на собствен капитал, отколкото на търговски заем.

За целите на ценообразуването дружеството е предложило очакваната след предоговарянето на концесионния договор норма на възвръщаемост на собствения капитал в размер на 17.00%.

Дългосрочното финансиране на „Софийска вода” АД към края на 2005 г. включва:

- Обезпечен банков заем с Международна банка за инвестиции и развитие (МБИР)

„Софийска вода” АД гр. София е сключило на 15 декември 2000 г. договор за банков заем на обща стойност 60'631 хил.лв. за срок от 15 г., с цел финансиране на дейностите определени в Концесионния договор, което включва всички В и К услуги, построяване и финансиране на нови активи за възстановяване, рехабилитация, подобряване, разширяване и поддръжка на системата в района на концесията. Годишния лихвен процент по заема е равен на Евролибор + 3.5%. Към 31.12.2005 г. неизплатената част от главницата на заема възлиза на 60'631 хил.лв., като 3'668 хил.лв. са отразени като текущо задължение, а 56'963 хил.лв. - дългосрочно задължение.

„Софийска вода” АД гр. София поддържа следното обезпечение по заема:

- Наличностите по банковите сметки, представляващи обезпечение за всички суми, дължими съгласно Финансовите споразумения. Тези сметки ще бъдат използвани за събирането на парични средства плюс каквито и да е вземания по застраховки, платими във връзка със сключването на застраховки срещу глоби и щети;

- Всички търговски вземания по сметки, платими в бъдеще по която и да е сметка в местна валута, вземания от общ характер срещу която и да е страна и вземания по застраховки, свързани с вземане по сметка;

- United Utilities B.V., U.K., в качеството си на мажоритарен собственик на „Софийска вода” АД, гр. София, при условията на Договор за обезпечение чрез акции, е предоставил всички свои текущи и бъдещи лихви от акции на дружеството, както и всички лихви от бъдещи дивиденди;

- При условията на Договор за „движима гаранция” да обезпечи всички свои и бъдещи материални движими активи, които включват оборудване, машини, доставки, суровини и материални запаси.

- Подчинен заем към предприятието майка

„Софийска вода” АД гр. София е сключило на 15 декември 2000 г. договор за банков заем на обща стойност 34'227 хил.лв. който е подчинен на заема по-горе и е представен със същата цел и срок. Задължението към края на 2005 г. по заема включва не само получената сума, но и начислената лихва до 31.12.2005г., като общия размер на главницата е 53'839 хил.лв. (увеличение с 57.30% спрямо договорената главница) Споразумението не включва определен погасителен план, но дружеството се задължава да върне заема, заедно с дължимата лихва до октомври 2015 г. Годишния лихвен процент по заема е равен на Евролибор +13%.

Необходимите годишни приходи (НГП) включват признатите годишни разходи и възвръщаемостта на капитала за съответната услуга, определени съгласно изискванията на Наредбата и Указанията

<i>В и К услуга</i>	<i>Водоснабдителна система</i>	<i>НГП</i>
Доставяне на вода	ВС София	62'612 хил.лв.
Отвеждане на отпадъчни води	ВС София	11'393 хил.лв.
Пречистване на отпадъчни води	ВС София	14'944 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Бели Искър	377 хил.лв.
Доставяне на непитейна вода	ВС Непитейна вода	1'565 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Божурище	127 хил.лв.

* НГП за ВС Бели Искър не включват себестойността на количествата предназначени за ВС София и ВС Божурище

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

<i>ВС София</i>	<i>Доставяне</i>	<i>Отвеждане</i>	<i>Пречистване</i>
Количества вода на входа на ВС	231'838		
Общи загуби за ВС	62.69%		
Количества вода битови потребители	86'495	63'167	62'088
Количества вода стопански потребители		15'091	14'322
замърсеност 1			
Количества вода стопански потребители		1'048	1'048

замърсеност 2			
Количества вода стопански потребители		706	706
замърсеност 3			
	<i>Коефициент за замърсеност степен 1</i>	<i>1.56</i>	<i>1.56</i>
	<i>Коефициент за замърсеност степен 2</i>	<i>2.00</i>	<i>2.00</i>
	<i>Коефициент за замърсеност степен 3</i>	<i>2.35</i>	<i>2.35</i>

	<i>ВС</i>	<i>Непитейна</i>	<i>ВС</i>
	<i>Бели Искър</i>	<i>вода</i>	<i>Божурище</i>
Количества вода на входа на ВС	52'707	8'173	603
Общи загуби за ВС	0.00%	56.63%	15.00%
Количества вода за потребители	4'977	3'545	512

* Количествата за доставяне на вода на ВС Бели Искър не включват количествата предназначени за ВС София и ВС Божурище

На откритото заседание, проведено на 03.04.2007 г. на основание чл. 23, ал. 1 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги са присъствали за “Софийска вода” АД: Лес Бел – председател на СД, Дейвид Кюлгала – член на СД, Иван Иванов – главен секретар, Георги Файтонджиев – директор, Лиляна Василева и Ивайло Колев – мениджъри; за Столичен общински съвет: Николай Желев – председател на комисия по инженерна инфраструктура, Нели Манова – председател на комисия по екология и проф. Тасев – общински съветник; за Столична община Станислав Милков – главен експерт и Гергана Йорданова – ръководител “Инженерна структура”. На заседанието присъстваха и представители на ЕБВР – Джеймс Хислоп – директор за България и Дончо Барбалов – експерт.

На откритото заседание е разгледан доклад на дирекции “ВиКУ”, “ИАРП” и “Правна” относно утвърждаване на цени на водоснабдителни и канализационни услуги на “Софийска вода” АД. Докладът е приет с протоколно решение на ДКЕВР № 81/27.03.2007 г., т.2, публикуван е на Интернет страницата на комисията и е изпратен на заявителя.

Обсъдени са въпроси относно размера на изтеглените кредити от “Софийска вода” АД в периода 2000-2006 г., инвестираните средства и как се обслужват кредитите, за преговарянето и подписването на изменение на концесионния договор.

Представител на “Софийска вода” АД е пояснил, че дружеството е получило заеми в периода 2000-2006 г. Първият такъв заем е от ЕБВР и е в размер на 31 млн. евро, от които предстои да бъдат изплатени обратно още 29 млн. евро. Тези средства ще бъдат изплатени обратно до 2015 година. Компанията е взела заем и от Юнайтед Ютилитис в качеството им на акционер в дружеството като този заем е в размер 18 млн. евро. До момента този заем не е изплатен обратно и никаква част от него. Графикът за неговото изплащане съвпада с периода на концесията.

По отношение на направените инвестиции са дадени следните пояснения: от 2000 до 2006 г. са направени инвестиции в размер, както следва: за първата година - 27 200 хил., втората година – 52 400 хил., третата година – 31 950 хил., четвърта – 18 900 хил., пета – 15 млн., шеста -14 800 хил. Общо 160 457 хил. лв. са инвестирани от “Софийска вода” АД.

Представител на СОС е заявил, че преговорният процес по преговарянето на концесията е забавен предвид новата правна рамка, като след окончателното произнасяне на комисията ще бъде финализиран концесионният договор, вероятно до лятото. Изразена е тревога по два въпроса – първо, че цената на водата се вдига, а от друга страна, че “практически инвестиционният процес в “Софийска вода” АД е на точката на замръзването” и че София трябва да посрещне изискванията на новите инвеститори.

Поставен е въпросът защо концесионерът от началото на годината не инвестира нищо и какви са причините за това, както и че от първоначалните задължения от 2000 г., които приема “Софийска вода” АД, значителна част от тях не са изпълнени, като значително намаляване на загубите на вода по мрежите в гр. София - до 2004 г. дружеството е било задължено да намали загубите в столицата с 50%, а в началото на 2007 г. загубите са все така високи (от порядъка на 61 – 62 %).

Представител на дружеството е декларирал, че през миналата година са направили инвестиции в размер на 13 800 хил.лв., като при сегашните нива на цени също ще инвестират в рамките на 8 до 10 млн. лв., но това е недостатъчно и за това искат по-висока цена. През 2000 г. в София при 9 месеца управление на общинското предприятие В и К и 3 месеца на “Софийска вода” АД, София е потребила 266 млн. куб. м вода. Миналата година са потребени 231 млн. куб. м вода. За първи път през 2006 г. потреблението през м.януари е спаднало под 20 млн. куб. м, за м. февруари е спаднало под 18 млн. куб. м и през м. март е спаднало под 20 млн. куб. м. Това е се дължи не на намалението на фактурираните води, а на намаление на загубите. Загубите през 2000 г. са 66%, през 2006 г. са 62 %, редно за първите 3 месеца на 2007 г. да са 60,5%. Целевите нива на услугите, които са поставени от ДКЕВР през 2007 г. дружеството да постигне 58% неотчетени водни количества, са предвидени в инвестиционна програма за 2007 г. и 2008 г. (28 млн. лв. инвестиции за намаляване на неотчетените водни количества, а само за 2007 г. общата ни инвестиционна програма е 8 млн. лв., т.е. за постигане целевите нива на загубите от 58% за тази година са необходими инвестиции.

От ДКЕВР е зададен въпроса какъв процент от отчетените разходи за инвестиции (160 млн. лв.) са пряко за дейността доставяне и отвеждане на вода и касаят подобряване на съоръженията, като е подчертано, че според доклада разходите за “Текущ и аварен ремонт” спрямо базовата 2005 г. са повишени само с 0,41%.

Представител на дружеството е подчертал, че всички средства са изразходвани за подобряване на услугите - не само за поддръжка на системата, но и за предоставяне на услуги и средствата са вложени по задължения по концесионен договор. С част от тях са изградени модели на водопроводната и канализационната мрежа, нещо което е предимство за дружеството, тъй като дават възможност да се определят най – добре приоритетите за бъдещите инвестиции. Инвестирани са голяма част от тях в ПСОВ, в подобряване начина на обслужване на клиентите. Относно разходите за ремонтна дейност, е подчертано, че има едно разминаване, тъй като разходите за ремонтна дейност които са посочили са оперативните разходи, а всички инвестиции са отчетени като капиталови разходи за разлика от други дружества.

Допълнително са зададени въпроси за размера на инвестициите за 2007 г., и доколко те кореспондират с концесионния договор и за размера на средната работна заплата.

Представител на дружеството е пояснил, че предвидените за тази година 8 млн. лв. при не повишаване на цената се изпълняват по график. Средната работна заплата в дружеството е 465 лв. и има текучество на кадри. От началото на годината дружеството е инвестирало в подмяната на спирателни кранове, пожарни хидранти, в подмяна и изграждане на нови сградни водопроводни отклонения, в изграждане на нови сградни канализационни отклонения, в капиталови ремонти по водопроводната и канализационната мрежа, в ПСПВ и ПСОВ и започва подмяната на водопроводи по някой от централните софийски улици.

ДКЕВР е разяснила на присъстващите, че на 12. 03. 2007 г. е одобрила бизнес плана на “Софийска Вода” АД и откритото заседание е вследствие от одобрения бизнес план с одобрени инвестиции в него. В доклада е записано искането на “Софийска Вода” АД за цената 1,02 лв. без ДДС за изпълнението на бизнес плана при определени инвестиции получени от ИСПА, за който грант Народното събрание е дало съгласието си и очакванията за допълнително 50 млн. лв. от ЕБВР.

Зададен е въпрос на представителя на Европейската банка, какво е състоянието на преговорния процес на получаването на този кредит от “Софийска вода” и кога може да се осъществи, както и да не би с него да се изплащат стари задължения към ЕБВР, а не да се финансират нови инвестиции?

В отговор е изяснено, че Европейската банка е дала голям заем на дружеството и също така са проведени разговори за нов заем в размер на 50 млн. лв. но решаващ фактор ще е бъдещата цена на дружеството, защото цената, която ще бъде определена ще окаже директен ефект върху възможността на дружеството да вземе нови заеми.

В отговор на забележка на представител на СОС относно обсъжданите въпроси е подчертано, че комисията обсъжда параметрите на цените на “Софийска вода” АД. Те зависят от няколко неща, които са изключително важни. На първо място са инвестициите, които ще направи дружеството. Подобряването на качество на услугата е свързано с нови инвестиции, а контролът по изпълнението на инвестиционния план, е част от ефективността на процеса. Коментирани са факта, че водопроводната и канализационна система на гр.София се нуждае от инвестиции и реализирането им е свързано с увеличаване на цените, но комисията съвместно със Столична община трябва да упражнява качествен и ефективен контрол.

Към дружеството е зададен въпрос относно участието на ИСПА и състоянието на документите и проектите по изпълнението на включените инвестиционни задачи, които не са в инвестиционния план на дружеството, тъй като са по линията на МОСВ. Поиска се информация защо този проект трябва да доведе до подобряване на работата на водоснабдяването и канализацията в София.

Дружеството е отговорило, че до края на седмицата ще се подпише споразумението, с което се поема ангажимент за събиране на средствата за възстановяване на заема към Европейската инвестиционна банка. Това, което зависи от “Софийска вода” АД, е направено. Съпътстващите проекти са подготвени и може започне изпълнението им, когато дружеството има финансова възможност. По отношение на това как се движи проекта в МОСВ дружеството няма информация.

Член на ДКЕВР е подчертал, че в одобрения бизнес план е възприето до края на 2008 г. “Софийска вода” да инвестира 79 млн. лв. в различни обекти. Изразено е притеснение, че тези инвестиции ще могат да бъдат изпълнени. Във тази връзка са и въпросите отправяни до различни институции, защото комисията иска наистина да се увери в позициите на различните институции по отношение на цената на услугите

В заключение е подчертано, че ДКЕВР е убедена в необходимостта от създаване на условия за осъществяване на предвидените инвестиции, при което е неизбежно повишаването на цената на водата в София. В допълнение е уточнено, че при евентуалното рязко повишаване на цените, комисията ще следи за изпълнението на три условия. Първото е реално постигане на инвестиции за определен период от време. Този първи период ще бъде до момента на отпускането на заема от 50 млн. лв. от Европейската банка. Вторият елемент който ще следи е реалното отпускане на кредит и получаване на първия транш от концесионера за инвестиране, а не за погасяване на стари задължения. И трето: реален контрол на звеното, което съществува в Столичната община с помощта на Главна дирекция “В и К” в ДКЕВР.

На 03.04.2007 г. от 11:30 ч. в сградата на ДКЕВР е проведено и обществено обсъждане в съответствие с изискването на чл. 25 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги. Присъствали са поканени като заинтересовани лица по чл. 14 от ЗЕ, представители на държавни институции, обществени, синдикални организации: Народно събрание – Минчо Христов – независим депутат; Министерство на регионалното развитие и благоустройство – Пламен Никифоров - директор; Министерство на финансите – Сотиров – началник отдел, Гина Караиванова – гл. експерт; Европейска банка за възстановяване и развитие – Джеймс Хислоб, Дончо Барбалов – експерт; Столичен общински съвет – проф. Ат. Тасев, Нели Манова, Николай Желев; Световна банка – Албена Ватрилова – отговорник операции „Инфраструктура“; Национален браншови синдикат „Водоснабдител“ – Треперушка Младенова – председател, Стойчо Кръстев – юрист; Федерация (Строителство, индустрия и водоснабдяване) – Подкрепа – Йоанис Партениотис – председател, Огнян Димов – зам. председател; ССО Промяна – Петкана Иванова – председател на НФИСЕ; УАГС – проф. Димитров; Национален комитет за подобряване водоснабдяването – инж. Ганчо Хитров - председател; Съюз за стопанска инициатива – Теодор Дечев – зам. председател; „В и К“ ЕООД, гр. София област – Марин Маринов – управител. Общественото обсъждане е отразено от представители на средствата за масова информация.

На присъстващите е разяснено, че след общественото обсъждане, в срок от 14 дни могат да се внесат писмени становища от заинтересовани лица, които ще бъдат взети под внимание при окончателно вземане на решение за цените на В и К услугите на „Софийска вода“ АД в гр. София на 23.04.2007 г. от 11 ч. на закрито заседание.

Представителят на Министерство на регионалното развитие и благоустройството е задал въпроса за инвестициите и тяхната обвързаност с подобряването на качеството на услугите в гр. София, на което от ДКЕВР бе отговорено, че въпросът е свързан с бизнес плана, а комисията вече е одобрила инвестиции в рамките на 79 млн. лв. при заложен и точно определени показатели за качество на услугата.

Представителят на Министерство на финансите е дискутирал параметрите на заема, който ще получи Република България чрез МОСВ за изграждане на съответна инфраструктура в „Софийска вода“ АД, чрез Столична община, която е принципал. Подчелтал е, че лихвеният процент не е Евробор+1,5% , а Евробор+0,15%.

Представителката на Световната банка е подчертала необходимостта да се вземе под внимание при регулирането на цените и подписания финансов меморандум, който се отнася за един дългосрочен период.

ДКЕВР е задала въпрос към представителя на ЕБВР, дали поради наличието на клаузи в договора за „тарифно ограничение“ и във връзка с недостатъчни инвестиции е възможно да бъде развален договора за концесия по вина на концедента.

Изразената позиция на ЕБВР е, че подкрепя концесията финансово. ЕБВР не мисли за прекратяване на концесията и в тази връзка Европейската банка изразява желание и готовност да прецени бъдещите финансови заеми за дружеството, но при действащата цена на В и К услугата, която не е увеличавана в рамките на определен период няма да предостави бъдещи кредити на компанията при това ниво на цената на водата. Поради това смята, че процеса по одобряване на цената на В и К услугите е изключително важен и в зависимост от финалния резултат от този преглед и одобрение на цена на услугите Европейската банка ще прецени възможността за предоставяне на бъдещи кредити на дружеството.

Подчертано е, че в ДКЕВР е постъпило писмо на 27.03.2007 г. от кмета на Столична община, подписано от зам. кмета г-н Стоилов и в него се изтъква, че предвидената инвестиционна програма ще подобри важни инфраструктурни обекти и че всякакви тарифни ограничения може да бъдат причина за прекратяване на концесионния договор по вина на концедента. Изложена е молба ДКЕВР да утвърди цената в най-скоро време за да се пристъпи незабавно към изпълнение на инвестиционната програма. Допълнено е, че липсата на подобно решение застрашава града да не получи финансиране по програма ИСПА в размер на 58 млн. евро безвъзмездна помощ.

Проф. Тасев е подчертал, че в писмото се съдържа прогноза за бъдещо поведение и евентуални проблеми, които биха възникнали. Позицията на ЕБВР е, че кредитният ресурс ще бъде отпуснат в случай когато е гарантиран паричния поток, а това става при по – високо ниво на цената.

Допълнено е, че Общинският съвет преди близо една година е дал становище по първия бизнес план на „Софийска вода” АД и там е извел своите приоритети. Там не е коментирана предложената тогава цена – 1,20 лв. без ДДС, а необходимостта от инвестиции за милиарди евро. СОС не вижда да се разширява В и К системата или да се подобрява В и К услугата.

Представителят на Съюза за стопанска инициатива е изразил позицията, че инвестициите са необходими, защото града се развива. Предложено МТСП да приеме същия подход при водата, както е спрямо тока, парното и без да увеличава размера на социалните помощи да заделя фрагмент от тази социална помощ. Подчертана е необходимостта да има контрол върху направените инвестиции от дружеството, който контрол следва да бъде упражнен от ДКЕВР.

Представителката на Национален браншови синдикат е изразила позицията си по проекта за решение. Едно от нещата които той съдържа е, че няма обосновка за необходимостта реално в цените на услугите да бъдат включени разходите за медицински прегледи и за услугите които извършва трудовата медицина. Обосновката се съдържа в Закона за безопасните и здравословни условия на труд и в Наредба 3. Другото нещо което е коментирала е базата, която за сравнение е 2005 г. и средната брутна работна заплата в дружеството, която е 465 лв. и че голяма част от добрите специалисти напускат.

Представителят на Федерация Подкрепа е задал въпрос към СОС кога и как се е променило решението на СОС, депозирано със писмо до ДКЕВР, касаещо разглеждане на бизнес плана обвързано с концесионния договор. Коментирал е, че във вече одобрения бизнес план са намалени средствата за инвестиции на 79 млн. лв. до края на 2008 г. и че представителите на „Софийска вода” не са дали отговор на въпроса дали ще се увеличи персонала в дружеството и ако е така в кои направления смятат да разширяват човешките ресурси. Поставил е въпросът с колко процента се увеличава цената на водата в София и колко по-скъпа вода ще плащат софиянци от 01.05.2007 г. и тази цена изравнена ли е между битовия и промишления потребител.

Представителят на Национален комитет за подобряване водоснабдяването е предложил на ДКЕВР, ако това е възможно, да се формира специализирана комисия от представители на комисията на Столична Община и комисията на НКПВ за проверка ценообразуването на водата, като е заявил, че реалната цена на „Софийска вода” АД е 0,65 лв. без ДДС.

Проф. Димитров от УАГС е подчертал, че са необходими инвестиции за подобряване на състоянието на водоснабдителната и канализационната мрежа. Това е най-голямата мрежа в България и съществува едно благоприятно условие че гр. София получава водата гравитачно, обаче притежава пречиствателни станции за питейни и за отпадъчни води, които са най-големите в България. На второ място, тази система функционира при високи налягания и загубите са значителни. През периода на концесията се наблюдава едно незначително намаление на загубите, което би могло да бъде с много голям процент, поради това, че в София може върху значителна част от територията да се организира контрол върху налягането на водата, със значителен ефект върху крайния резултат, както върху броя на аварията, така и върху икономията на вода. За да се намаляват загубите на вода, трябва да има средства. В същото време, ако са малко приходите, няма как да се възстановяват разходите. Ясно е, че трябва да се почне от тези мерки, в които инвестициите се използват най-ефективно. След това да се пристъпи към селективна подмяна на водопроводите, което е залегнало и в инвестиционната програма. Без тези мерки, само с обещание или тълкуване няма да се отиде далеч. В България всички системи са със значителни загуби, като търговските загуби са твърде големи, като изследванията сочат, че са около 30-35 % от общите загуби. Това води до нарастване на нуждата от подмяна и ремонт на неизправните водомерите.

Минчо Христов, народен представител, е изразил виждането, че цитираното от проф. Шушулов писмо от Британския външен министър до г-н Калфин е груба форма на лобизъм от страна на чужда фирма и че комисията, не би трябвало да обръща внимание на такива внушения. Подчертал е, че е изключително скандален фактът, че вече толкова години след сключване на концесията, загубите на вода не са намалели особено.

„В и К” – София област е поставило въпроса за завишението на продажната цена на „Софийска вода” АД, гр.София за „В и К София област” ЕООД.

След проведеното открито заседание и общественото обсъждане в законоустановения 14-дневен срок заинтересованите лица предоставиха становища/мнения по проекта на решение, както следва:

„В и К София Област” ЕООД е направило писмено възражение относно предложението на „Софийска вода” АД за гр. Самоков и селата цената да бъде 0.076 лв./м³, или увеличение с 3.5 пъти повече (350 %). Гравитачната вода на „В и К” ЕООД - София от 15.09.2000 г. не е коригирана до 01.03.2007 г. и е била 0.45 лв./м³. Цената на „В и К София Област” ЕООД от 01.03.2007 г. е утвърдена на 0.57 лв./м³, независимо че себестойността през 2005 г. е 0.5225 лв./м³, където годишно дружеството е губило по 247 хил. лева. Дружеството трябва да плати на „Софийска вода” АД разлика в размер на 310 хил. лева. Това значително увеличение на цените на закупената вода за посочените по-горе населени места ще доведе до неизпълнение на инвестиционната програма заложената в бизнес-плана на дружеството за 2007-2008 година.

Комисията счита, че направеното възражение е основателно и следва да бъде взето предвид при утвърждаването на цените на водоснабдителните и канализационните услуги.

Националният комитет за подобряване водоснабдяването на България (НКПВБ) и Сдружение „Клуб на кандидат кметовете - избори 2003 и бившите кметове на София (СКК) са възразили относно това, че действащата към момента цена на водата за повече от 350 000 столичани е социално непоносима и представлява 6-7% от месечния им доход. Същите считат, че комисията не следва да одобри нова цена на водата, докато Столичният общински съвет „реши съдбата на концесионния договор”. НКПВБ и СКК изразяват категорично становище за прекратяването на концесионния договор по вина на концесионера „Софийска вода” АД и за създаване на общинска фирма по В и К с български професионален мениджърски екип.

Комисията е установила с решение № БП-043 от 12.03.2007 г., че според данни от Националния статистически институт средномесечният доход на домакинство в София е 570 лв. за 2005 г. Това е стойността, използвана като основа за изчисляване на социалната поносимост на предложените цени. За да се определи последната съгласно критерия, заложен в §1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ средномесечната сметката на домакинство не трябва да надвишава 4 % от средния доход. Резултатите от извършения анализ показват, че праг от 4% поносимост за 2006 г. отговаря на обща цена на В и К услугите 1.61 лв./м³ с ДДС. Това означава, че предложената цена е под прага на поносимост, тоест може да се счита за социално приемлива.

По отношение на концесионния договор следва да се има предвид, че комисията не е била и не е страна по същия, както и не е участвала в преговорния процес. Същият е сключен преди приемането и влизането в сила на ЗРВКУ и подзаконовите актове по прилагането му и комисията не е имала правомощие да упражни предварителен контрол за съответствие с разпоредбите на закона. Съгласно чл. 21, ал. 3 от ЗРВКУ комисията осъществява предварителен контрол, като при подготовката на концесионните договори дава становище за съответствието им със ЗРВКУ и подзаконовите актове по прилагането му. Към настоящия момент комисията не е била сезирана да даде становище по преговорен концесионен договор.

Същевременно ЗРВКУ не обвързва приемането на бизнес плановете и цените на водоснабдителните и канализационните услуги финансовите и техническите параметри на концесионните договори и другите видове договори за управление на В и К системите.

Народните представители Стела Банкова и Минчо Христов в свое писмо Вх. № В-01-00-14/17.04.2007 г. изразяват своето становище, че евентуалното приемане на нова цена на водата за София трябва да стане и след приключването на наказателно производство, свързано с Концесионния договор между Столична община и „Софийска вода” АД за сключване на неизгодна сделка, като настояват ДКЕВР да упражни своите правомощия в защита на закона и интересите на българските граждани.

Комисията е приела, че няма законово основание, което да изисква спиране на процедурата по утвърждаване на цени. Съгласно чл. 16 от Наказателно процесуалния кодекс “обвиняемият се смята за невинен до установяване на противното с влязла в сила присъда.” т.е. фактът, че е започнало наказателно производство не означава, че същото ще завърши със осъдителна присъда. От друга страна, трябва да се има предвид, че спирането на процедурата по утвърждаване на цените ще доведе до отлагане на инвестиционния процес в дружеството, което в никакъв случай не е в интерес на потребителите на „Софийска вода” АД.

„Софийска вода” АД, гр. София е внесла коментар във връзка с направените констатации в публично оповестения доклад и проекта на Решение на ДКЕВР относно цените на водоснабдителните и канализационни услуги на дружеството както следва:

1. Относно общата оценка на ДКЕВР, че „съдържащите се в бизнес плана размери на разходи и други ценообразуващи елементи са индикативни, отразяват насоките за дейността на дружеството и подлежат на отделна преценка от комисията при утвърждаването на цени” дружеството счита, че такава условна оценка не е обективна, тъй като използваните в ценовите модели годишни разходи на „Софийска вода” АД са съобразени с препоръките и указанията на ДКЕВР, дадени по време на поредицата работни срещи във връзка с одобряването на Бизнес плана и Моделите за цените на „Софийска вода” АД. При определяне на оперативните разходи на компанията за целите на ценовия модел са отчетени следните четири фактора:

- разходите за 2005 г. съгласно одитирания финансов отчет са проектирани и за 2006 г.:

- отразено е повишаването на оперативните разходи в резултат на извършените от компанията инвестиции през 2006 г.;

- отразени са настъпили изменения в разходите на „Софийска вода” АД в следствие на новосъздадени нормативни изисквания;

- изменения в разходите на дружеството в резултат на повишаване на цените на консумативи, материали, горива и строителство през 2006 г.

2. Относно направените констатации за някои елементи на разходите на „Софийска вода” АД, гр.София, за които не са представени достатъчно конкретни доказателства мнението на дружеството е следното:

- „в изпълнение на препоръките и указанията на ДКЕВР в процеса на разглеждането на Бизнес плана и Моделите за цените на „Софийска вода” АД, гр. София бяха представени всички необходими документи, доказващи разходите. Следва да се има предвид, че голяма част от разходите на дружеството са за консумативи, материали, горива и строителство, цените на които се увеличиха значително през 2006 г. Например, цената на асфалта се покачи с повече от 50% поради повишените цени на петрола. Цените на горивата също претърпяха завишение - по данни на НСИ към средата на миналата година повишението в средната цена на бензина А 95 е 6.13% спрямо 2005 г., на дизеловото гориво - 8.59%, на моторните масла - 10.65%. По данни на НСИ за септември 2006 г. спрямо същия период на 2005 г. индексът „цени на производител на вътрешния пазар общо за промишлеността” се е повишил с 10.1%, а за „снабдяване с електрическа и топлинна енергия, газообразни горива и вода” - с 11.3%. При определяне на оперативните разходи на компанията са взети предвид горепосочените данни на НСИ, които отчитат пазарните реалности, както и факта, че през последните 2 години не е извършвана актуализация на цената на водата.

Що се отнася до конкретната констатация, че за групата „други разходи за материали” не са представени достатъчно конкретни доказателства, можем да отбележим, че съгласно установената счетоводна практика по БДС и МСС, при описването на икономическите елементите на разходите, във всеки елемент фигурират освен основните наблюдавани разходи и т.н. група „други разходи”. Детайлно описание и обосновка на тези разходи е представена на ДКЕВР в Приложение №14 към Бизнес плана.”

3. Относно конкретните доказателства, обосноваващи предложеното от дружеството увеличение на разходите за външни услуги, а именно:

а) в консултантските услуги - групите на юридическите и техническите разходи са дадени като общи суми, без да са посочени конкретните видове разходи;

Изразеното становище от дружеството е, че тези услуги са свързани с основната дейност на дружеството и са в интерес на потребителите. Разходите за юридически услуги са свързани с предоговарянето на Договора за концесия; воденето на дела за предоставена държавна помощ за реализацията на „Резиденщъл парк София” за изграждане В и К инфраструктура; обжалване на данъчно-ревизионен акт; водене на искове срещу доставчици на стоки и услуги на дружеството; събиране на вземания от клиенти (получаване на изпълнителни листа и водене на изпълнителни дела); претенции на клиенти, предявени по съдебен ред срещу дружеството.

По отношение на разходите за технически услуги, дружеството уточнява, че те са по съществуващ договор с Юнайтед Ютилитис Интернешънъл Лимитид за предоставяне на know-how, свързано с управление на активи, инвестиции, създаване на финансови модели и модели на В и К мрежата и други управленски услуги. Този договор е сключен съгласно Договора за концесия и е одобрен ЕБВР.

б) Относно включените в групата „други” консултантски разходи на обща стойност 346 хил.лв.

Мнението, изразено от дружеството е, че включените разходи, свързани със Съвета за разрешаване на споровете по концесията (СРСК), произтичат от изискванията на Договора за концесия и Анекс 15 към него. Членовете на СРСК са избрани от Столична община и „Софийска вода” АД като независим орган, който да решава спорове, за да се избегне разрешаването им в арбитраж, която процедура изисква много повече средства и време. СРСК е постоянно действащ орган, с ежегодно задължение за проверка на изпълнението на страните по договора за концесия и на развитието на проекта като цяло.

Разходите за проучване удовлетвореността на клиентите са пряко свързани с основната дейност на дружеството и информация от такива проучвания е необходима, за да се подготви раздел 1, т.1.3 от Бизнес плана „Проучване на клиентите”. Същото се отнася и за разходите за информационни материали, с които се повишава информираността на клиентите за предоставяните услуги, възможните места и начини на плащане, както и друга полезна информация, свързана с предоставянето и получаването на В и К услуги.

Разходите за консултации по програмата за фактуриране са текущи разходи, свързани с техническата поддръжка, осъвременяване и съобразяване с нормативните изисквания на използвания от „Софийска вода” АД, гр. София софтуер.

в) в „други” разходи за външни услуги са включени разходи за строително-ремонтни дейности и текущи ремонти на сгради, машини, съоръжения и транспортни средства, без да са представени доказателства, че не са отчетени като инвестиционни и/или други оперативни разходи;

Становището на дружеството е, че няма дублиране на разходи в елемента „други” на външни услуги. Съгласно указанията на ДКЕВР, всички разходи на „Софийска вода” АД, гр. София по водопроводната и канализационна мрежа и съоръжения (помпени станции, хидрофори и т.н.) са отнесени в „разходи за текущ и аварийен ремонт”. Елементът „строително-ремонтни дейности” на стойност 2 300 лева, показан в „разходи за външни услуги”, включва съпътстващи ремонта разходи, а не самите ремонтни разходи. „Разходите за текущи ремонти на сгради, машини, съоръжения и транспортни средства” на стойност 113 990 лева също са разходи, които не могат да бъдат отнесени в „разходи за текущ и аварийен ремонт”, защото включват ремонт на сгради на „Софийска вода” АД, ремонт на леки и тежки превозни средства, използвани за оперативни нужди, ремонт на офис техника т.е. не са по мрежата и свързаните с нея съоръжения. Информацията за нуждите на ценообразуването е засечена с данните в одитираните финансови отчети на дружеството в предоставена на ДКЕВР справка, която е достатъчно убедително доказателство, че тези разходи не са отчетени като инвестиционни и/или други оперативни разходи.

г) в „други” разходи за външни услуги са включени разходи за задължителни медицински прегледи и услуги, разходи за информационен бюлетин, Детски фестивал на водата, разходи за сателитна снимка на града с цел откриване на незаконни строежи и др.

Дружеството изразява изненада, че ДКЕВР счита за неприсъщи за дейността някои разходи, които са изключително важни за всяка компания, предоставяща комунални услуги, като: задължителните по закон медицински прегледи и други услуги от службата по трудова медицина. Разходите свързани с издаването на информационен бюлетин; ползването на услуги от Job Tiger, с които се набират специалисти за позиции от средния и висш мениджмънт; изработването на сателитна снимка на територията на града с цел откриване на незаконни строежи, които често са и незаконни потребители на вода; проучването на общественото мнение, което е задължителен раздел в структурата на представяните бизнес планове, са пряко свързани с основната дейност на дружеството и нивото на предоставяните услуги.

4. Разходи за амортизация на извън балансови активи

Дружеството дава допълнителни пояснения по отношение на вида и стойността на публичните активи, а именно: съгласно регистъра на публичните активи, към 31.12.2005 г., общата сума на активите, които „Софийска вода” АД, гр. София експлоатира и поддържа, но не се водят по нейния баланс възлиза на 289'858'486 лева, като натрупаната амортизация е на стойност 104 713 275 и балансова им стойност възлиза на 185'145'211 лева. Годишните амортизации на тези активи към 31.12.2005 г. възлизат на 11'240.373 лева, като същите са включени като ценообразуващ елемент. Икономическият смисъл на начисляването на амортизационни отчисления върху стойността на активите е да се осигуряват средства за поддръжката и реконструкцията им. Разходите за амортизации на активите публична общинска собственост пряко съответстват на необходимата сума за капиталова поддръжка на тези активи от „Софийска вода” АД. Ако компанията не получи възможност да включи капиталовите разходи за поддръжка на активите публична общинска собственост и активите в процес на изграждане в регулаторната база на активите в годишните си разходи, това ще направи невъзможно изпълнението на задълженията на концесионера да поддържа и подобрява публичните активи, чрез които се предоставят В и К услугите. Това противоречи на целите на Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (чл.4, ал.1, т.2-т.5 за осигуряване на достъпност, надеждност и сигурност на В и К услугите; за повишаване качеството и ефективността на В и К услугите; за предотвратяване изтичането на отпадъчни води от канализационната мрежа; за намаляване общите загуби на вода) и Закона за устройство на територията (чл.64, ал.3 - В и К инфраструктурата се изгражда, поддържа и ремонтира от и за сметка на държавата, общините или съответния В и К оператор). Като допълнителен резултат, това ще постави в неравностойно положение „Софийска вода” АД, гр. София спрямо останалите оператори в страната, които отразяват в баланса си всички публични активи.

За икономическата обосновааност от включването на разходите за капиталова поддръжка на активите публична общинска собственост в цената на В и К услугите на ДКЕВР е представено становище от независими експерти - проф.д-р М.Велев и д-р И.Ангелова.

5. Посочените стойности на амортизациите за базовата и прогнозната години не са в съответствие с приложения амортизационен план - справка № 8

По отношение на направената констатация в публикувания доклад за цените, дружеството коментира, че изготвеният от ДКЕВР модел за попълване на Справка №8 - Амортизационен план към Ценови модел „София” разделя активите по дейности: водоснабдяване, отвеждане на отпадъчни води, пречистване и общи за дейностите. Представените данни в Справка № 8 от „Софийска вода” АД, гр. София напълно се засичат с амортизационните разходи, включени в ценовия модел, а методологията за разпределяне на амортизациите на общите за дейностите активи е обяснена детайлно в Приложение №14.

6. Посочения размер на разходите за текущ и аварийен ремонт не кореспондира със заложената стойност на ремонтната програма съгласно Справка № 3

Становището на дружеството е, че включените в ценовите модели разходи за текущ и аварийен ремонт кореспондират с разходите, посочени в ремонтната програма за 2006 г. (Справка №3), а установените различия в доклада и проекта за Решение на ДКЕВР се дължат на това, че ДКЕВР прави сравнение с разходите за 2007 г. От тази констатация дружеството установява постфактум, че в ценовите модели могат да бъдат включени прогнозните разходи за текущ и аварийен ремонт за 2007 г. Това решение на ДКЕВР е по-благоприятно за „Софийска вода” АД, но комисията не е била информирана за него, за да бъдат изработени ценовите модели в съответствие с последните изисквания на комисията.

7. По отношение на разходите за доставяне на вода на входа на ВС София и ВС Божурище от ВС Бели Искър и формирането на оборотния капитал на ВС Бели Искър”.

Становището на „Софийска вода” АД, гр. София е следното:

„По настояване на ДКЕВР, „Софийска вода” АД внесе за одобрение 4 модела на цени за извършваните водоснабдителни и канализационни услуги: ВС София, ВС Непитейна вода, ВС Бели Искър и ВС Божурище, като последните две ВС бяха създадени изкуствено като виртуални системи. Реално, „Софийска вода” АД има една водоснабдителната система за питейна вода, с основно захранване от яз. Искър и малка част от яз. Бели Искър. От яз. Бели Искър се предоставя сурова вода на „В и К София област” за нуждите на общините Боровец и Самоков, а от водоснабдителна система София се предоставя вода за с. Божурище.

Съгласно указанията на Комисията, трябваше да се създаде ценови модел ВС Бели Искър, който формира условна себестойност за доставяне на вода до входа на ВС София и цена за доставка на вода на друг В и К оператор - за общините Боровец и Самоков.

Разделянето на признатите годишни разходи и регулаторната база на активите при определяне цената за доставяне на вода на друг В и К оператор се извършва на базата на количествата вода (за „В и К” София-област ЕООД - 4'977 хил.м³/год. и за „Софийска вода” АД - 47'730 хил.м³/год. от общо 52'707 хил.м³/год. подавани от ВС Бели Искър).

Всъщност, ценовият модел за ВС Бели Искър, създаден от ДКЕВР, по същество е модел за цената на доставяната вода на „В и К” София-област ЕООД за Самоков, Боровец и села.

Реално за основната ВС София не се купува вода от ВС Бели Искър, поради което разходите за доставката на вода от яз. Бели Искър до входа на ВС София следва да се включат в признатите годишни разходи на дружеството на базата на изчислената себестойност и подадените количества за София, както и в необходимата възвращаемост. Невключването на гореописаните разходи и възвращаемост би ощетило „Софийска вода” АД (с разходи възлизали на 2'527 хил. лева и от възвращаемост 1'076 хил. лева) и реално означава, че разходите, свързани с подаваните количествата за ВС София от ВС Бели Искър - 47'730 хил.м³/год, няма да бъдат възстановени на дружеството по никакъв начин.”

8. По отношение на разходите произтичащи от задълженията по договора между МОСВ и Европейската инвестиционна банка за съфинансиране на програма ИСПА

Съгласно Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги необходимия оборотен капитал е част от Регулаторната база на активите (РБА) и представлява средногодишната капиталова сума, използвана в процеса на финансиране на дейността на В и К оператора за регулаторния период. От своя страна нетният цикъл на оборотния капитал са дните, за които В и К операторът възвръща изразходваните парични средства за осигуряването на В и К услугите чрез паричните постъпления от клиентите. Включването на разходите на „Софийска вода” АД по обслужване на кредита от Европейската инвестиционна банка в годишните парични разходи за дейността на дружеството позволява единствено възвръщане на изразходваните парични средства за осигуряването на В и К услугите, а не формиране на печалба върху тези средства. В допълнение към това още веднъж следва да припомним погасителната схема, съгласно която „Софийска вода” АД предварително ще превежда погасителните суми, преди да ги е събрала от потребителите. Това означава, че презумпцията е за 100% събираемост, тъй като Указанията на ДКЕВР за цените на В и К услугите не позволяват включването на провизии за несъбираеми вземания.

9. По отношение на Разходите за доставяне на вода на входа на ВС Непитейна вода

По силата на Договора за концесия „Софийска вода” АД, в качеството си на Концесионер, продължи изпълнението на сключения между „Водоснабдяване и канализация” ЕАД София и „Напоителни системи” ЕАД договор, при който цената се индексира ежегодно с обявения от НСИ процент на инфлация.

Според дружеството не е известно да съществуват нормативно определени разходи за доставяне на вода входа на ВС Непитейна вода, както се посочва в Доклада и проекторешението на ДКЕВР. Ето защо, то счита, че за правилното и обективно изпълнение на регулаторните си функции ДКЕВР е следвало да предвиди като първи етап в Програмата за своите действия регулирането на цените на доставчиците на сурова вода на В и К операторите. Ако тези действия са били извършени от Комисията, то цената на „Напоителни системи” ЕАД щеше да бъде регулирана. „Софийска вода” АД има единствено търговски отношения с „Напоителни системи” ЕАД, и двете дружества като частно правни субекти ежегодно провеждат търговски преговори относно цената за закупуване на сурова вода. В тези преговори е невъзможно „Софийска вода” АД едностранно да наложи на „Напоителни системи” ЕАД цена или пък да изисква доказването на предложената цена, с цел регулирането ѝ, още повече, че „Напоителни системи” ЕАД е единствения възможен доставчик на сурова вода на територията на Столична община.

10. По отношение на направената в доклада на ДКЕВР констатация, че не са представени доказателства за предложената цена за ползване на водни обекти за ВС София”, тъй като ползването на водни обекти се заплаща по определената цена и начин, регламентирани в Тарифата за правото на водоползване и/или разрешено ползване на воден обект”, приета с ПМС 154 от 2000 г. и последвалите промени.

След като разгледа направените от „Софийска вода” АД коментари и допълнителни разяснения, комисията приема за установено следното, в последователността изложена от дружеството:

1. Съгласно чл. 13, ал. 5 от Закона за регулиране на водоснабдителните услуги (ЗРВКУ) методите за регулиране на цените, правилата за тяхното образуване, отразяващи структурата на разходите, редът за внасяне на предложенията за цените и за утвърждаването им, както и редът за предоставяне на информация се определят с наредба приета от Министерския съвет по предложение на комисията. Посочената наредба е Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги. В наредбата е регламентирана самостоятелна процедура по разглеждане на заявления за утвърждаване на цени на В и К операторите. В рамките на тази процедура комисията следва да констатира съответствие между икономическата част на бизнес плана и предлаганите цени (чл. 13, ал. 1, т. 1 от ЗРВКУ) т. е. одобряването на бизнес плана е *conditio sine qua non*, но това не означава, че с бизнес плана се утвърждават цените на водоснабдителните и канализационните услуги.

Нещо повече, при утвърждаването на цените комисията трябва да се съобрази не само с икономическата част на бизнес плана, но и с принципите, регламентиранни в чл. 7 от ЗРВКУ, както и с още 5 критерия, заложи в чл. 13, ал. 1.

Същевременно съгласно Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги, комисията регулира цените посредством метода “норма на възвръщаемост на капитала”, при който регулаторния период е не по-кратък от една година. След изтичането на регулаторния период се прави регулаторен преглед. Бизнес плановете се разработват за значително по-дълъг период – първия за период от 3 години, а последващите за 5-годишен период т.е. не е налице съвпадение между регулаторните периоди и периодите на бизнес плана.

От изложените аргументи е видно, че за законодателят разграничава процедурата по разглеждане и одобряване на бизнес плановете и процедурата по утвърждаване на цените, като цените, заложи в бизнес плановете са индикативни и функция на инвестиционната програма, без да съобразяват напълно изискванията на закона, заложи в чл. 7 и чл. 13 от ЗРВКУ.

2. Комисията разгледа нивото на прогнозните разходи на дружеството в две последователни стъпки, които се изразяват в следното:

- установяване на съпоставима основа за видовете и равнището на отчетните разходи за базовата година, с цел установяване на индивидуалните им увеличения за прогнозната година, при съобразяване със специфичните особености на отчетността на дружеството;

- в съответствие с приложената регулаторна политика на комисията по отношение на дружествата от В и К сектора е преценено, че е необходимо стойността на разходите за служебни карти и пътувания, транспортни разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт, както всички останали приети от ДКЕВР видове разходи (с изключение на разходите за амортизации, възнаграждения, осигуровки и променливи разходи) да бъдат изравнени с отчетените за базовата година. Приемането и прилагането на това обстоятелство е важен сигнал към потребителите на услугата, че очаквания интензивен инвестиционен процес, чието осигуряване на средства изиска повишаване на крайните цени, е съпроводен с реални усилия за максимално оптимизиране на структурата и равнището на оперативните разходи.

В коментарите на дружеството за групата „други разходи за материали”, връзката им със счетоводната практика, БДС и МСС вярното твърдение е, че в българската счетоводна практика съществува понятието „други разходи”, когато класификацията на разходите е съобразно функционалното им предназначение, като не е в практиката на комисията да приема разходи, които не са изброени детайлно.

За. Комисията приема коментарите на дружеството относно разходите за консултантски услуги - юридически и технически, които са пряко свързани с дейността.

Зб. Комисията приема включването в стойността на услугата разходите, свързани със Съвета за разрешаване на споровете по концесия и разходите за проучване удовлетвореността на клиентите.

Разходите за информационни материали по своята икономическа същност са разходи за реклама на дейността на дружеството и комисията счита, че не следва да се включват в стойността на услугата, тъй като това е в пълно съответствие и с прилаганата до момента регулаторна практика на ДКЕВР.

В подробната разбивка на разходите са включени два вида разходи за консултации, свързани със софтуер Progress. Комисията счита, че в стойността на услугата трябва да бъде включен само разхода за консултации по Афинити.

Зв. Комисията счита, че единствено извършването на конкретна проверка на всички документи може да обоснове с абсолютна точност сумата на отчетната стойност на разходите за текущ ремонт и сходните такива отчетени в другите групи. Именно поради важния характер на текущата ремонтна дейност на дружеството, тези видове разходи са показани в отделна позиция. В цените не следва да бъде отразена стойността на гореописаните разходи поради това, че описаните видове ремонтни дейности не са доказани с допълнителна информация.

Зг. Комисията счита, че позицията на дружеството е свързана преди всичко с различната отправна точка, която има при преценката на разходите регулаторната комисия и собствениците на дружеството. Ефективната защита на интересите на потребителите изисква минимизиране на нивото на оперативните разходи.

4. Комисията приема становището на дружеството по отношение на тълкуването на необходимостта от осигуряване на средства за капиталова поддръжка на публичните активи и отчитане на особената юридическа и икономическа роля на концесионера.

Комисията се запозна с внесеното от дружеството становище от независими експерти - проф.д-р М.Велев и д-р И.Ангелова. В становището са интерпретирани различните варианти на осигуряване на средства за капиталова поддръжка на публичните активи, като в допълнение са потърсени и мотиви за изразеното от независимите експерти мнение. Синтезираното предложение към ДКЕВР е, при ценообразуването дружеството да включи в регулаторната база на активите за получаване на възвръщаемост както стойността на активите публична собственост, така и направените през годините на работа на дружеството подобрения за тях. В допълнение, независимите експерти предлагат да бъдат включени при ценообразуването и начислените разходи за амортизации на публичните активи и амортизациите за останалите активи, отчетени като подобрения. Независимите експерти не тълкуват и не отчитат равнището и смисъла на третия компонент, който оказва влияние върху капиталовите източници на средства, а именно нормата на възвръщаемост на капитала.

В мотивите на независимите експерти, консултирали „Софийска вода” АД, гр.София са посочени два вида обстоятелства, които изискват признаването на описаните по-горе елементи на цените. Първите, се отнасят до финансово-счетоводните резултати на дружеството и прилагането на международните счетоводни стандарти. Втората група мотиви на независимите експерти са свързани с икономическата целесъобразност на предложените стойности.

Във връзка с изложените по-горе мотиви относно разходите за капиталова поддръжка на активите публична общинска собственост, ДКЕВР се позовава на експертиза на регистриран одитор относно счетоводното третиране на договорите за концесия от типа на сключения концесионен договор между Столична община и „Софийска вода” АД. Експертизата не потвърждава изразеното становище за счетоводното третиране на активите публична общинска собственост и начисляването на разходи за амортизация.

Комисията счита, че не могат да бъдат възприети мотивите на независимите експерти за икономическата целесъобразност на предложените за утвърждаване от дружеството ценообразуващи елементи, тъй като такава преценка е част от правомощията на независимия регулатор и следва да бъде извършена след преценка на всички факти и обстоятелства, произтичащи от сключения договор за концесия, одобрения бизнес плана, финансовата история на концесионера, както и гарантирането на защитата на интересите на потребителите.

С оглед на горните аргументи, комисията приема, че за да бъдат отчетени специфичните условия, в които дружеството осъществява дейността си е необходимо и икономически обосновано да бъде приложен различен подход по отношение на определянето на част от икономическите елементи на цените така, че да бъдат осигурени потенциални възможности за обезпечаване на инвестиционната програма.

Особения статут на дружеството, произтичащ от сключения договор за концесия, изисква да бъдат отчетени следните обстоятелства:

а) разглеждане и включване при ценообразуването на отчетените и прогнозни разходи за амортизации на съществуващите балансови активи и планирани инвестиции от гледна точка на финансовата им роля при инвестиционни проекти, а именно като капиталов източник на средства. В тази връзка, при изчисляването им следва да бъдат признати различни срокове за амортизация спрямо приетата практика от ДКЕВР по отношение на разходите за амортизация. Прилагането на такъв подход означава, пренебрегване на факта, че посочените от дружеството разходи за амортизация не са обвързани с представения амортизационен план в бизнес плана, както и с времевия график за видовете планирани инвестиции. В допълнение към това, специфичната роля на търговското дружество, като концесионер му дава възможност да капитализира инвестициите си по начин, който предполага по-бързо възстановяване на стойността им;

б) признаване на по - висока норма на възвръщаемост на собствения капитал – концесионерът е постигнал съгласие за намаляване на доходността от концесионната дейност, спрямо първоначално договорената по концесионния договор.

в) при формирането на цените подчинения дълг следва да бъде приравнен към собствения капитал, а разглеждането му да не отчита формата на счетоводно третиране на дълга, а неговото съдържание;

г) осигуряване чрез цените на възвръщаемост на активи в експлоатация към края на последната отчетна година, т.е. 2006 г.

5. След направения преглед на приложените амортизационни планове към бизнес плана на “Софийска вода” АД, гр.София за периода 2006-2008 г. за ВС София е констатирано, че в ценовите модели са включени допълнителни разходи за амортизация на обща стойност 11'240 хил.лв. на активи, които не са елемент на балансовите активи на дружеството и не са обект на счетоводно отчитане през базовата година, поради което комисията приема, че не са елемент от амортизационния плана на ценовия модел.

6. В Указанията за формата и съдържанието на информацията, необходима за изготвяне на бизнес план за развитието на дейността на В и К оператора, приети от ДКЕВР с протоколно решение №54/18.05.2006 г., т. 2 и приложенияте към тях електронни таблици, необходимата информация е систематизирана по водоснабдителни системи и съответните регулирани дейности, диференцирани за всяка една година от бизнес плана. По този начин се постига сравнимост и взаимовръзка на основните аспекти на бизнес плана (технически и икономически), произтичащите от тях цени за В и К услуги и приложенияте финансови отчети на дружеството за идентичен период от време. Ето защо, предложените разходи за текущ и аварийен ремонт в ценовия модел за 2007 г. представляващи част от прогнозните оперативни разходи би трябвало да са идентични с тези, които дружеството е заложило в бизнес плана за развитие на дейността си за периода 2006-2008 г. Предложените от „Софийска вода” АД, гр. София по-ниски стойности са приети с мотив, че дружеството е ревизирало своите очаквания след като е оптимизирало ремонтната си програма.

Разходите за текущ ремонт са част от общите оперативни разходи и при включването на стойността им за целите на образуването на цените, е необходимо към тях да се прилагат същите принципи както за останалите оперативни разходи, а именно: тези от тях, които имат характер на постоянни разходи за ремонт да бъдат оставени на нивото на отчетните за базовата година или предложените от дружеството по-ниски стойности.

7. Ценовият модел ВС Бели Искър формира условна себестойност за доставяне на вода до входа на ВС София и цена за доставка на вода на „В и К София област” ЕООД за нуждите на к.к.Боровец, гр.Самоков и околните села. Загубите на вода не се взимат под внимание, тъй като дружеството не прогнозира загуби за ВС Бели Искър.

Цената за доставяне на вода на друг В и К оператор („В и К София област” ЕООД - к.к.Боровец, гр.Самоков и околните села) $C_{\text{Самоков}}$, се образува, по формулата:

$$C_{\text{Самоков}} = \frac{\left(\left(\left(\left(\text{ПГР}_{\text{Б.Искър}} - \text{ТР}_{\text{Самоков}} \right) * \left(\frac{K_{\text{Самоков}}}{K_{\text{Вход Б.Искър}}} \right) \right) + \text{ТР}_{\text{Самоков}} \right) + \left(\text{РБА}_{\text{Б.Искър}} * \text{НВ} * \left(\frac{K_{\text{Самоков}}}{K_{\text{Вход Б.Искър}}} \right) \right) \right)}{K_{\text{Самоков}}}$$

където:

$\text{ПГР}_{\text{Б.Искър}}$ – прогнозни годишни разходи за ВС Бели Искър, в хил.лв.;

$\text{ТР}_{\text{Самоков}}$ – такса регулиране начислена съгласно нормативните изисквания на база фактурираните водни количества питейна вода за друг В и К оператор („В и К София област” ЕООД - к.к.Боровец, гр.Самоков и околните села), в хил.лв.;

$K_{\text{Самоков}}$ – фактурираните количества питейна вода на друг В и К оператор („В и К София област” ЕООД - к.к.Боровец, гр.Самоков и околните села) за базовата година, в хил.куб.м.;

$K_{\text{Вход Б.Искър}}$ – отчетните годишни количества вода на входа на водоснабдителната система (ВС Бели Искър) за базовата година, в хил.куб.м.;

$\text{РБА}_{\text{Б.Искър}}$ – регулаторна база на активите за ВС Бели Искър, в хил.лв.;

НВ – норма на възвръщаемост на капитала на „Софийска вода” АД, гр. София, в %.

Предвид своя характер, дължимата такса регулиране за ВС Бели Искър е присъщ разход само за услугата доставяне на вода за гр. Самоков и следва да се отнесе изцяло към необходимите приходи за тази дейност.

Условна себестойност за доставяне на вода до входа на ВС София $УС_{\text{ВС София}}$, се образува, по формулата:

$$УС_{ВССофия} = \left(\frac{\left(ППР_{Б.Искър} - ТР_{Самоков} \right) * \left(\frac{K_{ВССофия}}{K_{ВходБ.Искър}} \right)}{K_{ВССофия}} \right)$$

където:

$ППР_{Б.Искър}$ – прогнозни годишни разходи за ВС Бели Искър, в хил.лв.;

$ТР_{Самоков}$ – такса регулиране начислена съгласно нормативните изисквания на база фактурираните водни количества питейна вода за друг В и К оператор („В и К София област” ЕООД - к.к.Боровец, гр.Самоков и околните села), в хил.лв.;

$K_{ВССофия}$ – фактурираните количества питейна вода на ВС София за базовата година, в хил.куб.м.;

$K_{ВходБ.Искър}$ – отчетните годишни количества вода на входа на водоснабдителната система (ВС Бели Искър) за базовата година, в хил.куб.м.;

Възвръщаемостта (в хил.лв.) която дружеството трябва да получи за количествата вода ВС София се разпределя към съответната възвръщаемост за доставяне на вода за ВС София и ВС Божурище на база коефициент предложен от дружеството определен чрез съответните количества вода.

Комисията счита, че дружеството тълкува неточно понятията „признати годишни разходи” и „парични разходи”. В първия случай, комисията визира всички присъщи и одобрени от нея годишни разходи прогнозиран от дружеството необходими за осъществяване на регулираната дейност по съответната В и К услуга. Под понятието „парични разходи” се има предвид сумата на признатите годишни разходи намалени с разходите за амортизация.

За да се избегне дублиране на разходи при формирането на необходимия оборотен капитал, комисията счита, че трябва да бъдат намалени паричните годишни разходи за дейността със стойността на разходите за доставяне на вода на входа на ВС София ВС Божурище от ВС Бели Искър, защото участват при формирането на оборотния капитал на ВС Бели Искър.

8. Комисията е приела, че за целите на калкулацията на оборотния капитал трябва да бъдат намалени паричните годишни разходи за дейностите със съответните стойности на задълженията по договора между МОСВ и Европейската инвестиционна банка за финансиране по програма ИСПА за ВС София, поради това, че дружеството има задължение само да инкасира необходимата сума и да се разплаща по заема на трето лице. Включената при образуването на цените стойност на паричното задължение към Европейската инвестиционна банка е приоритетно по отношение на гарантирането на покриването на дълга и евентуалната увеличена несъбираемост не може да бъде фактор за неговото не плащане към преките длъжници. Ролята на „Софийска вода” АД по отношение на изпълнението на проекта по ИСПА и осигуряването на съфинансиране на проекта изисква крайните потребители да не плащат възвръщаемост под каквато и да било форма, а определянето на оборотния капитал е за целите именно на възвръщаемостта.

По отношение на събираемостта на вземанията комисията определя пределна стойност на нетния цикъл на оборотния капитал за групите В и К оператори на основание свое протоколно решение т.1 от Протокол № 113/21.09.2006 г. С това се дава сигнал на дружеството, да предприеме мерки за намаляване на нетния цикъл с цел ускоряване на събираемостта на вземанията, като това представлява първата плавна стъпка към приближаването на реалната събираемост на вземанията към срока за плащане на предоставените услуги съгласно приетите от комисията Общи правила за работа с потребителите на „Софийска вода” АД, гр. София.

9. Комисията приема направената забележка от „Софийска вода” АД, гр. София.

10. Комисията приема обосновката на дружеството

В съответствие с гореизложените аргументи комисията счита, че е икономически обосновано да бъдат извършени корекции на ценообразуващите елементи, както следва:

1. Други разходи за материали в т.ч.: р-ди за химикали, водопроводни и канализационни материали и водомери, инструменти и консумативи, резервни части и електроматериали вкл. и за компютри и строителни материали да бъдат приравнени с отчетните разходи за базовата година, като признатите им стойности по системи и услуги са както следва: за ВС София, доставяне на вода – 64 хил.лв., отвеждане на отпадъчни води – 5 хил.лв., пречистване на отпадъчни води – 60 хил.лв.; за ВС Бели Искър 0.70 хил.лв.; ВС Непитейна вода – 1.75 хил.лв.; ВС Божурище – 0.17 хил.лв.

2. Разходите за транспортни услуги да са приравнени с отчетните разходи за базовата година, като признатите им стойности по системи и услуги са както следва: за ВС София, доставяне на вода – 8.28 хил.лв., отвеждане на отпадъчни води – 0.59 хил.лв., пречистване на отпадъчни води – 2.36 хил.лв.; ВС Непитейна вода – 0.29 хил.лв.

3. Финансово-счетоводни и одиторски консултански дейности в т.ч.: разходи за Одит 2004 г. и консултации по преминаване по Международните счетоводни стандарти на обща стойност 94.39 хил.лв. за ВС София; ВС Непитейна вода - 2.41 хил.лв. са изключени от признатите годишни разходи за съответната система и услуга.

4. Други консултантски дейности в т.ч.: разходи за участие в семинар по въпросите на регулирането на В и К услугите, изработване на информационни материали на обща стойност 8.61 хил.лв. за ВС София; ВС Непитейна вода - 0.22 хил.лв. са изключени от признатите годишни разходи за съответната система и услуга.

5. Други външни услуги в т.ч.: разходи за строително ремонтни дейности, текущи ремонти на сгради, машини, съоръжения и транспортни средства на обща стойност 137.09 хил.лв. за ВС София, в т.ч. доставяне на вода – 89.32 хил.лв., отвеждане на отпадъчни води – 6.17 хил.лв., пречистване на отпадъчни води – 20.80 хил.лв. са изключени от признатите годишни разходи за съответната услуга.

6. Други -други външни услуги в т.ч.: разходи за информационен бюлетин и услуги от JobTiger, транспорт Детски Фестивал на водата, консултации и социологическо проучване, изработване на стикери за коли, сателитна снимка на територията на града с цел откриване на незаконни строежи и други разходи на обща стойност 202.94 хил.лв. за ВС София, в т.ч. доставяне на вода – 154.77 хил.лв., отвеждане на отпадъчни води – 9.95 хил.лв., пречистване на отпадъчни води – 38.22 хил.лв.; ВС Непитейна вода – 2.30 хил.лв. са изключени от признатите годишни разходи за съответната система и услуга.

7. Разходите за амортизации на активи публично-общинска собственост на обща стойност 11'240.37 хил.лв. за ВС София, в т.ч. доставяне на вода – 5'809.67 хил.лв., отвеждане на отпадъчни води – 4'979.96 хил.лв., пречистване на отпадъчни води – 450.74 хил.лв. са изключени от признатите годишни разходи за съответната услуга.

8. Разходите за служебни карти и пътувания са приравнени с отчетните разходи за базовата година, като признатите им стойности по системи и услуги са както следва: за ВС София, в т.ч.: доставяне на вода – 34.22 хил.лв., отвеждане на отпадъчни води – 2.26 хил.лв., пречистване на отпадъчни води – 8.11 хил.лв.; ВС Непитейна вода – 1.20 хил.лв.; ВС Божурище – 0.09 хил.лв.

9. Други -други разходи на обща стойност 245.65 хил.лв. за ВС София в т.ч.: доставяне на вода – 140.75 хил.лв., отвеждане на отпадъчни води – 46.95 хил.лв., пречистване на отпадъчни води – 57.95 хил.лв.; ВС Непитейна вода – 2.91 хил.лв. са изключени от признатите годишни разходи за съответната система и услуга.

10. Разходите за текущ и аварийен ремонт са приравнени с отчетните разходи за базовата година, като признатите им стойности по системи и услуги са както следва: за ВС София, доставяне на вода – 6'140.30 хил.лв., отвеждане на отпадъчни води – 1'282.91 хил.лв., пречистване на отпадъчни води – 239.66 хил.лв.; за ВС Бели Искър 9.99 хил.лв.; ВС Непитейна вода – 214.82 хил.лв.; ВС Божурище – 16.12 хил.лв.

11. Разходите за амортизации на активи за ВС Бели Искър на обща стойност 1'418.41 хил.лв. са изключени от признатите годишни разходи на системата. Коригираната им стойност (293.63 хил.лв.) при съобразяване с реалния технически и икономически полезен живот на активите е отнесена към разходите за амортизации на активи за ВС София за услугата доставяне на вода на потребители.

12. Разходите за ползване на водни обекти за количествата за ВС Бели Искър на обща стойност 1'054.13 хил.лв. са изключени от признатите годишни разходи на системата, като дължимите разходи на водни обекти определени на база количествата предназначени за ВС София в размер на (954.60 хил.лв.) са отнесени към аналогичните разходи за ВС София .

13. Разходите за такса регулиране са разпределени на база преки разходи предложени от дружеството при съотношение $71.28 \div 5.88 \div 20.36 \div 2.48$, съответно за доставяне на питейна вода – 309.69 хил.лв., отвеждане на отпадъчни води – 25.55 хил.лв., пречистване на отпадъчни води 88.46 хил.лв. за ВС София и доставяне на вода с непитейни качества (ВС Непитейна вода) – 10.78 хил.лв. Разходите за такса регулиране на ВС Бели Искър и ВС Божурище са начислени съгласно нормативните изисквания на база съответните фактурирани водни количества питейна вода.

14. Въведените в експлоатация и заприходени по баланс нови активи в размер на 10'059 хил.лв. (съгласно данните от писмо на „Софийска вода” АД, гр. София вх. № В-17-44-23 от 12.04.2007 г.) се алокират активите в регулаторната база на активите на ВС София на база преки активи предложени от дружеството при съотношение $67.69 \div 14.80 \div 17.51$ съответно за доставяне на питейна вода – 6'809.25 хил.лв., отвеждане на отпадъчни води – 1'488.46 хил.лв., пречистване на отпадъчни води 1'761.29 хил.лв.

15. При изчислението на нормата на възвръщаемост на капитала на дружеството е използвана текущата стойност на данъчната ставка по ЗКПО в размер на 10.00%.

16. Необходимия оборотен капитал на дружеството е определен чрез нетен цикъл на оборотния капитал в размер на 66 дни, на основание протоколно решение на ДКЕВР т. 1 от Протокол № 113/21.09.2006 г.

17. Нормите на възвръщаемост на собствения и привлечения капитал са съобразени с финансовите параметри на концесионния договор, реалните лихви по дългосрочните му задължения и приравняване на подчинения дълг към собствения капитал, съответно доходност на собствения капитал в размер на 17.00% и резултативната величина на нормата на привлечен капитал – 6.80%;

18. Разходите за доставяне на вода на входа на ВС София и Божурище от ВС Бели Искър на стойност 230.03 хил.лв., и задълженията по договора между МОСВ и Европейската инвестиционна банка за финансиране на програма ИСПА за ВС София на обща стойност 512.86 хил.лв., съответно за доставяне на питейна вода – 176.01 хил.лв., отвеждане на отпадъчни води – 206.12 хил.лв., пречистване на отпадъчни води 130.73 хил.лв. са изключени от съответните парични годишни разходи участващи при формирането на необходимия оборотен капитал.

След извършване на горепосочените корекции, стойностите на ценообразуващи елементи са следните:

ПРИЗНАТИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ	Водоснабдителна система	Предложени от д-вото	Коригирани ДКЕВР
Доставяне на вода	ВС София	50'906 хил.лв.	43'702 хил.лв.
Отвеждане на отпадъчни води	ВС София	9'798 хил.лв.	4'748 хил.лв.

Пречистване на отпадъчни води	ВС София	13'686 хил.лв.	13'104 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Бели Искър	2'798 хил.лв.	280 хил.лв.
Доставяне на непитейна вода	ВС Непитейна вода	1'417 хил.лв.	1'351 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Божурище	97 хил.лв.	93 хил.лв.

<i>РЕГУЛАТОРНАТА БАЗА НА АКТИВИТЕ</i>	<i>Водоснабдителна система</i>	<i>Предложени от д-вото</i>	<i>Коригирани ДКЕВР</i>
Доставяне на вода	ВС София	78'131 хил.лв.	84'555 хил.лв.
Отвеждане на отпадъчни води	ВС София	11'726 хил.лв.	13'164 хил.лв.
Пречистване на отпадъчни води	ВС София	9'251 хил.лв.	10'965 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Бели Искър	8'754 хил.лв.	8'552 хил.лв.
Доставяне на непитейна вода	ВС Непитейна вода	1'089 хил.лв.	1'077 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Божурище	202 хил.лв.	201 хил.лв.

<i>НЕОБХОДИМ ОБОРОТЕН КАПИТАЛ</i>	<i>Водоснабдителна система</i>	<i>Предложени от д-вото</i>	<i>Коригирани ДКЕВР</i>
Доставяне на вода	ВС София	5'973 хил.лв.	5'588 хил.лв.
Отвеждане на отпадъчни води	ВС София	512 хил.лв.	462 хил.лв.
Пречистване на отпадъчни води	ВС София	1'931 хил.лв.	1'883 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Бели Искър	254 хил.лв.	51 хил.лв.
Доставяне на непитейна вода	ВС Непитейна вода	233 хил.лв.	221 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Божурище	12 хил.лв.	11 хил.лв.

<i>НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ</i>	<i>Водоснабдителна система</i>	<i>Предложени от д-вото</i>	<i>Коригирани ДКЕВР</i>
Доставяне на вода	ВС София	62'612 хил.лв.	55'730 хил.лв.
Отвеждане на отпадъчни води	ВС София	11'393 хил.лв.	6'464 хил.лв.
Пречистване на отпадъчни води	ВС София	14'944 хил.лв.	14'533 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Бели Искър	377 хил.лв.	154 хил.лв.
Доставяне на непитейна вода	ВС Непитейна вода	1'565 хил.лв.	1'492 хил.лв.
Доставяне на вода	ВС Божурище	127 хил.лв.	121 хил.лв.

* НГП за ВС Бели Искър не включват себестойността на количествата предназначени за ВС София и ВС Божурище

<i>НОРМА НА ВЪЗВРЪЩАЕМОСТ НА КАПИТАЛА</i>	<i>Стойност</i>
Норма на възвръщаемост на СК	17.00%
Норма на възвръщаемост на ПК	6.80%
Данъчни задължения	10.00%
Дял на собствения капитал	51.57%
Дял на привлечения капитал	48.43%
Норма на възвръщаемост на капитала	13.03%

КОЛИЧЕСТВА ВОДА И ОБЩИ ЗАГУБИ НА ВОДА

<i>ВС София</i>	<i>Доставяне</i>	<i>Отвеждане</i>	<i>Пречистване</i>
Количества вода на входа на ВС	231'838		
Общи загуби за ВС	62.69%		
Количества вода битови потребители	86'495	63'167	62'088
Количества вода стопански потребители замърсеност 1		15'091	14'322
Количества вода стопански потребители замърсеност 2		1'048	1'048
Количества вода стопански потребители замърсеност 3		706	706
<i>Коефициент за замърсеност степен 1</i>		1.56	1.56
<i>Коефициент за замърсеност степен 2</i>		2.00	2.00
<i>Коефициент за замърсеност степен 3</i>		2.35	2.35

	<i>ВС Бели Искър</i>	<i>Непитейна вода</i>	<i>ВС Божурице</i>
Количества вода на входа на ВС	52'707	8'173	603
Общи загуби за ВС	0.00%	56.63%	15.00%
Количества вода за потребители	4'977	3'545	512

* Количествата за доставяне на вода на ВС Бели Искър не включват количествата предназначени за ВС София и ВС Божурице

След заместване на посочените по-горе ценообразуващи елементи в съответните формули, цените на водоснабдителните и канализационните услуги са както следва:

Цената за доставяне на вода на потребителите и друг В и К оператор е образувана съгласно т.58 и т.59 от Указанията като съотношение между необходимите годишни приходи за доставяне на вода на потребителите и измерените количества вода на входа на водоснабдителната система и максималният размер на допустимите общи загуби на вода, по формулата:

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

където:

$НГП_{\text{доставяне}}$ - необходимите годишни приходи за доставяне на вода на потребителите, в хил.лв.

$ГКВ$ - отчетните годишни количества вода на входа на водоснабдителните системи за базовата година, в хил.куб.м.

$ДОЗ$ - максималният размер на допустимите общи загуби на вода, съгласно годишните целеви нива на показателите за качество за водоснабдителните системи, в хил.куб.м.

$$C_{\text{доставяне (ВС София)}} = \left(\frac{55'730}{231'838 - 145'343} \right) = 0.644 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

$$C_{\text{доставяне (ВС Бели Искър)}} = \left(\frac{154}{4'977} \right) = 0.031 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

$$C_{\text{доставяне (ВС Непитейна вода)}} = \left(\frac{1'492}{8'173 - 4'628} \right) = 0.421 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

$$C_{\text{доставяне (ВС Божурице)}} = \left(\frac{121}{603 - 90} \right) = 0.237 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

Цената за отвеждане на отпадъчни води за ВС София ($C_{\text{отвеждане}}$) е образувана съгласно т.60 и т.61 от Указанията като съотношение между необходимите годишни приходи за услугата и общите отведени годишни количества отпадъчни води за битови потребители и приравнените към тях обществени, търговски и други потребители и за промишлените и други стопански потребители с отчитане на степента на замърсяване, по формулата:

$$C_{\text{отвеждане}} = \left(\frac{НГП_{\text{отвеждане}}}{(ФОВ * K_{C3_5}) + (ОКВ_1 * K_{C3_3}) + (ОКВ_2 * K_{C3_2}) + (ОКВ_3 * K_{C3_3})} \right), \text{ в лв./куб.м (без ДДС)}$$

където:

$НГП_{\text{отвеждане}}$ - необходимите годишни приходи за отвеждане на отпадъчни води, в хил.лв.

ФОВ - фактурираните количества отведена вода за битови и приравнените към тях обществени, търговски и други потребители за базовата година, в хил.куб.м.

ОКВ₁, ОКВ₂, ОКВ₃ - измерените отведени количества вода за базовата година за промишлените и други стопански потребители в зависимост от степента на замърсяване, в хил.куб.м;

К_{СЗ_Б}, К_{СЗ₁}, К_{СЗ₂} и К_{СЗ₃} - коефициенти, отразяващи степента на замърсяване.

$$C_{\text{отвеждане}} = \left(\frac{6'464}{(63'167 * 1.000) + (15'091 * 1.559) + (1'048 * 2.000) + (706 * 2.354)} \right) = 0.071 \text{ лв./м}^3 \text{ (без ДДС)}$$

Цената за отвеждане на отпадъчни води е определена диференцирано според степента на замърсяване. Диференцираните цени отразяват съотношението на необходимите годишни приходи, разпределени с коефициенти отчитащи степента на замърсяване и съответните годишни количества за отвеждане на отпадъчни води по формулите:

$$C_{\text{отвеждане (СЗ}_B)} = (C_{\text{отвеждане}} * K_{(CЗ_B)}) = (0.071 * 1.000) = 0.071 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

$$C_{\text{отвеждане (СЗ}_1)} = (C_{\text{отвеждане}} * K_{(CЗ_1)}) = (0.071 * 1.559) = 0.111 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

$$C_{\text{отвеждане (СЗ}_2)} = (C_{\text{отвеждане}} * K_{(CЗ_2)}) = (0.071 * 2.000) = 0.143 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

$$C_{\text{отвеждане (СЗ}_3)} = (C_{\text{отвеждане}} * K_{(CЗ_3)}) = (0.071 * 2.354) = 0.168 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

където:

C_{отвеждане(СЗ_Б)} - цена за отвеждане на отпадъчни води от битови потребители и приравнени към тях обществени, търговски и други потребители;

C_{отвеждане(СЗ_{1, 2, 3})} - цена за отвеждане на отпадъчни води от промишлените и други стопански потребители в зависимост от степента на замърсяване.

Цената за пречистване на отпадъчни води за ВС София (C_{пречистване}) е образувана съгласно т.62 и т.63 от Указанията като съотношение между необходимите годишни приходи за услугата и общите годишни количества за пречистване на отпадъчни води за битови потребители и приравнените към тях обществени, търговски и други потребители и за промишлените и други стопански потребители с отчитане на степента на замърсяване по формулата:

$$C_{\text{пречистване}} = \left(\frac{НГП_{\text{пречистване}}}{(\PhiПВ * K_{CЗ_B}) + (ОКВ_1 * K_{CЗ_1}) + (ОКВ_2 * K_{CЗ_2}) + (ОКВ_3 * K_{CЗ_3})} \right), \text{ в лв./куб.м (без ДДС)}$$

където:

НГП_{пречистване} - необходимите годишни приходи за пречистване на отпадъчни и дъждовни води, в хил.лв.;

ФПВ - фактурираните количества пречистена вода за битови и приравнените към тях обществени, търговски и други потребители за базовата година, в хил.куб.м.

ОКВ₁, ОКВ₂, ОКВ₃ - измерените пречистени количества вода за базовата година за промишлените и други стопански потребители в зависимост от степента на замърсяване, в хил.куб.м;

К_{СЗ_Б}, К_{СЗ₁}, К_{СЗ₂} и К_{СЗ₃} - коефициенти, отразяващи степента на замърсяване.

$$C_{\text{пречистване}} = \left(\frac{14'533}{(62'088 * 1.000) + (14'322 * 1.559) + (1'048 * 2.000) + (706 * 2.354)} \right) = 0.165 \text{ лв./м}^3 \text{ (без ДДС)}$$

Цената за пречистване на отпадъчни води е определена диференцирано според *степената на замърсяване*. Диференцираните цени отразяват съотношението на необходимите годишни приходи, разпределени с коефициенти отчитащи степената на замърсяване и съответните годишни количества за пречистване на отпадъчни води по формулите:

$$Ц_{\text{пречистване}(C3_B)} = (Ц_{\text{пречистване}} * K_{(C3_B)}) = (0.165 * 1.000) = 0.165 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

$$Ц_{\text{пречистване}(C3_1)} = (Ц_{\text{пречистване}} * K_{(C3_1)}) = (0.165 * 1.559) = 0.257 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

$$Ц_{\text{пречистване}(C3_2)} = (Ц_{\text{пречистване}} * K_{(C3_2)}) = (0.165 * 2.000) = 0.330 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

$$Ц_{\text{пречистване}(C3_3)} = (Ц_{\text{пречистване}} * K_{(C3_3)}) = (0.165 * 2.354) = 0.388 \text{ лв./куб.м (без ДДС)}$$

където:

$Ц_{\text{пречистване}(C3_B)}$ - цена за пречистване на отпадъчни води от битови и приравнени към тях обществени, търговски и други потребители;

$Ц_{\text{пречистване}(C3_1, 2, 3)}$ - цена за пречистване на отпадъчни води от промишлените и други стопански потребители в зависимост от степената на замърсяване.

Същевременно, комисията счита, че при утвърждаването на цените следва да бъдат отчетени и други факти и обстоятелства, свързани с дейността на дружеството:

На 23 декември 1999 г. "Софийска вода" АД е сключен концесионен договор със Столична община, с който дружеството Концесионер получава особено право на ползване и експлоатация на активи – публична общинска собственост и на изключителното право на предоставяне на В и К услуги в рамките на Община София за период от 25 г.

Правният интерес за концедента от сключване на договора за концесия се изразява в задължението на концесионера да реализира определена инвестиционна програма за срока на концесията.

След сключването на договора за концесия, "Софийска вода" АД, гр. София започва да осъществява дейността си след допълнително финансово осигуряване със заем от Международна банка за инвестиции и развитие на обща стойност 60'631 хил.лв. за срок от 15 г., и втори договор за банков заем на обща стойност 34'227 хил.лв., който е подчинен на предходния заем. Двата заема са предоставени с цел финансиране на дейностите определени в Концесионния договор, което включва всички В и К услуги, построяване и финансиране на нови активи за възстановяване, рехабилитация, подобряване, разширяване и поддръжка на системата в района на концесията.

Към настоящия момент, концесионерът „Софийска вода” АД е задължен да изпълнява инвестиции, които са част от ревизирияния инвестиционен план, като за периода до края на концесията са на обща стойност 793 млн.лв., което означава над 40 млн. лв. средногодишни инвестиции, срещу реализирани до момента средно около 18 млн. лв. за година.

В хода на процедурата за одобряване на бизнес плана на „Софийска вода” АД, гр. София е изяснено, че дружеството не е в състояние да осъществи предвидените инвестиции, одобрени от ДКЕВР, без привличане на допълнителни финансови средства под формата на кредит.

Предвид текущото финансово състояние и установената висока финансова задлъжнялост на дружеството, осигуряването на допълнителни привлечени средства може да стане единствено със съгласието или от основния кредитор на „Софийска вода” АД, гр. София – ЕБВР.

Европейската банка за възстановяване и развитие е готова да финансира дейността на концесионера, но провизирането на рисковете при взимането на кредит изисква значително повишаване на приходите на дружеството. Според изразеното становище на ЕБВР това е възможно само и единствено, ако същата е уверена, че дружеството ще има такова увеличение на годишните приходи, което ще обезпечава както връщането на заема, така и произтичащите за банката рискове от отпускането на този заем. Тези условия са изпълними при комплексна цена за ВС София от 1.02 лв. / куб.м. без ДДС на база калкулация на ЕБВР.

Декларираната от дружеството стойност на инвестиционната програма за периода на бизнес плана е част от т.нар. Ревизиран инвестиционен план за периода 2005-2025 г., който е обсъждан и съгласуван от различни институции, свързани с резултатите от дейността на концесионера, а именно:

- Подписания на 11.01.2006 г. от министъра на финансите и Национален ИСПА координатор Финансов меморандум 2000/BG/16/P/PE/001 - „Интегриран проект за водния сектор на град София” е разработен на основата както на инвестициите, които „Софийска вода” АД, гр. София се задължава да извърши за периода до края на концесията, така и във връзка с реализирането на ИСПА мярката;

- С Решение № 246 от 14.04.2005 г. Столичният общински съвет дава съгласие Софийската община да кандидатства за финансиране по реда на програма ИСПА за проекта „Воден сектор на град София”.

Решението на СОС по т. 2 и т.3. в частта му за одобряването на ревизиран инвестиционен план на „Софийска вода” АД, гр. София за срока на концесията на обща стойност 793 млн.лв. и нова комплексна цена на един кубичен метър за битов потребител в размер на 1.20 лв. считано от 01.10.2005 г. е спряно от областния управител на София като незаконосъобразно. Аргументите са свързани с обстоятелството, че СОС няма законово право да утвърждава и приема цени и бизнес план, защото към този момент вече е създаден и функционира специализиран държавен орган (ДКЕВР), чиито правомощия са свързани с регулирането на цените и качеството на В и К услугите.

Независимо от отмененото решение, трябва да бъде отчетено, че по същество Ревизираният инвестиционен план до края на концесията е приет от концедента.

Въпреки, че практиката на „Софийска вода” АД, гр. София е да финансира дейността си предимно с привлечени заемни средства и отчетната структура на финансиране към края на отчетната 2005 г. предполага голям финансов риск, Европейската банка за възстановяване и развитие също показва ангажимент по отношение на финансирането на част от планираните инвестиции на дружеството за първия тригодишен период на бизнес плана им.

Очакванията на ДКЕВР са, че реализирането на планираните инвестиции безспорно ще доведе до подобряване на показателите за качеството на услугите в т.ч. и до подмяна на част от мрежата. Горепосоченото налага ДКЕВР да осигури възможност за поисканото значително увеличение на приходите на „Софийска вода” АД, чрез предложеното увеличение на цените за В и К услуги.

Горепосочените мотиви налагат комисията да утвърди цени, които ще дадат възможност на дружеството да получи кредит от ЕБВР, но само след доказване на наличието на определени условия, а именно:

1. „Софийска вода” АД да сключи договор за кредит с Европейската банка за възстановяване и развитие в размер на 50 млн.лв. и да му бъде преведен първия транш по този кредит;

2. До изпълнение на условието по т. 1 „Софийска вода” АД да реализира инвестиции в размер не по-малък 15 млн. лева от предвидените в инвестиционната програма за 2007 г. на одобрения бизнес план на дружеството;

3. „Софийска вода” АД и специализираните органи на Столична община, отговорни за контрола по изпълнението на условията на концесионния договор, да представят в ДКЕВР необходимите документи, доказващи реализацията на инвестициите по т. 2, съобразно изискванията на действащите нормативни актове и клаузите на концесионния договор.

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, считано от 01.05.2007 г., ценообразуващи елементи на „Софийска вода” АД, гр. София:

1. **Необходими годишни приходи**

ЗА УСЛУГАТА ДОСТАВЯНЕ НА ВОДА НА ПОТРЕБИТЕЛИТЕ:

За ВС София - 55 730 хил.лв.

За ВС Бели Искър - 154 хил.лв.

За ВС Непитейна вода - 1 492 хил.лв.

За ВС Божурище - 121 хил.лв.

ЗА УСЛУГАТА ОТВЕЖДАНЕ НА ОТПАДЪЧНИТЕ ВОДИ:

За ВС София - 6 464 хил.лв.

ЗА УСЛУГАТА ПРЕЧИСТВАНЕ НА ОТПАДЪЧНИТЕ ВОДИ:

За ВС София - 14 533 хил.лв.

2. **Количества вода за доставяне на потребителите и за отвеждане на отпадъчните води:**

За ВС София

Количества вода, доставяна на входа на ВС - 231 838, при общи загуби за ВС 62.69 %

Количества доставена вода за потребители - 86 945

Количества отведена вода за битови потребители - 63 167

Количества пречистена вода за битови потребители 62 088

Количества отведена вода за стопански потребители

Замърсеност 1 - 15 091

Количества пречистена вода за стопански потребители

Замърсеност 1 - 14 322

Количества отведена вода за стопански потребители

Замърсеност 2 - 1 048

Количества пречистена вода за стопански потребители

Замърсеност 2 - 1 048

Количества отведена вода за стопански потребители

Замърсеност 3 - 706

Количества пречистена вода за стопански потребители

Замърсеност 3 - 706

За ВС Бели Искър

Количества вода, доставяна на входа на ВС загуби за ВС 0.00 %	-	52 707, при общи
Количества вода за потребители	-	4 977
<u>За ВС Непитейна вода</u>		
Количества вода, доставяна на входа на ВС загуби за ВС 56.63 %	-	8 173, при общи
Количества вода за потребители	-	3 545
<u>За ВС Божурище</u>		
Количества вода, доставяна на входа на ВС за ВС 15.00 %	-	603, при общи загуби
Количества вода за потребители	-	512

** Количествата за доставяне на вода на ВС Бели Искър не включват количествата предназначени за ВС София и ВС Божурище*

3. Регулаторна база на активите

За услугата доставяне на вода на потребителите:

За ВС София	-	84 555 хил.лв.
За ВС Бели Искър	-	8 552 хил.лв.
За ВС Непитейна вода	-	1 077 хил.лв.
За ВС Божурище	-	201 хил.лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води:		
За ВС София	-	13 164 хил.лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води:		
За ВС София	-	10 965 хил.лв.

4. Норма на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане 13.03 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 17.00 %, след данъчно облагане и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 6.80%.

II. Утвърждава, считано от 01.05.2007 г., цени без ДДС на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни от „Софийска вода” АД, гр. София:

За ВС София

Доставяне на питейна вода на потребителите на територията на концесионната област – 0.644 лв./куб.м;

(Цената е без включен ДДС)

Отвеждане на отпадъчни води на територията на концесионната област

битови потребители – 0.071 лв./куб.м;

промишлени и др. стопански потребители, в т.ч.:

а) степен на замърсяване 1 – 0.111 лв./куб.м;

б) степен на замърсяване 2 – 0.143 лв./куб.м;

в) степен на замърсяване 3 – 0.168 лв./куб.м;

(Цените са без включен ДДС)

Пречистване на отпадъчни води на територията на концесионната област

битови потребители – 0.165 лв./куб.м;

промишлени и др. стопански потребители, в т.ч.:

а) степен на замърсяване 1 – 0.257 лв./куб.м;

б) степен на замърсяване 2 – 0.330 лв./куб.м;

в) степен на замърсяване 3 – 0.388 лв./куб.м;

(Цените са без включен ДДС)

За ВС Бели Искър

Доставяне на питейна вода на „В и К София област” ЕООД за нуждите на к.к.Боровец, гр.Самоков и околните села - 0.031 лв./куб.м (Цената е без включен ДДС)

За ВС Непитейна вода

Доставяне на непитейна вода за промишлени нужди - 0.421 лв./куб.м (Цената е без включен ДДС)

За ВС Божурище

Доставяне на питейна вода на „В и К София област” ЕООД за нуждите на гр. Божурище - 0.237 лв./куб.м (Цената е без включен ДДС)

III. След представяне на доказателства от „Софийска вода” АД, гр. София и констатиране от комисията изпълнението на следните условия:

1. „Софийска вода”АД да сключи договор за кредит с Европейската банка за възстановяване и развитие в размер на 50 млн.лв. и да му бъде преведен първия транш по този кредит;

2. До изпълнение на условието по т. 1 „Софийска вода”АД да реализира инвестиции в размер не по-малък 15 млн. лева от предвидените в инвестиционната програма за 2007 г. на одобрения бизнес план на дружеството;

3. „Софийска вода”АД и специализираните органи на Столична община, отговорни за контрола по изпълнението на условията на концесионния договор, да представят в ДКЕВР необходимите документи, доказващи реализацията на инвестициите по т. 2, съобразно изискванията на действащите нормативни актове и клаузите на концесионния договор,

утвърждава цени без ДДС на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни от „Софийска вода”АД:

ВС София

*Доставяне на питейна вода на потребителите на територията на концесионната област – 0.724 лв./куб.м;
(Цената е без включен ДДС)*

Отвеждане на отпадъчни води на територията на концесионната област

битови потребители – 0.126 лв./куб.м;

промишлени и др. стопански потребители, в т.ч.:

а) степен на замърсяване 1 – 0.196 лв./куб.м;

б) степен на замърсяване 2 – 0.252 лв./куб.м;

в) степен на замърсяване 3 – 0.297 лв./куб.м;

(Цените са без включен ДДС)

Пречистване на отпадъчни води на територията на концесионната област

битови потребители – 0.169 лв./куб.м;

промишлени и др. стопански потребители, в т.ч.:

а) степен на замърсяване 1 – 0.264 лв./куб.м;

б) степен на замърсяване 2 – 0.339 лв./куб.м;

в) степен на замърсяване 3 – 0.399 лв./куб.м;

(Цените са без включен ДДС)

За ВС Бели Искър

Доставяне на питейна вода на „В и К София област” ЕООД за нуждите на к.к.Боровец, гр.Самоков и околните села - 0.031 лв./куб.м (Цената е без включен ДДС)

За ВС Непитейна вода

Доставяне на непитейна вода за промишлени нужди - 0.421 лв./куб.м (Цената е без включен ДДС)

За ВС Божурище

Доставяне на питейна вода на „В и К София област” ЕООД за нуждите на гр. Божурище - 0.237 лв./куб.м (Цената е без включен ДДС)

IV. „Софийска вода”АД прилага цените по т. III от 1-во число на следващия месец след констатиране от комисията на изпълнението на условията по т. III.1, III.2 и III.3.

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


ПРЕДСЕДАТЕЛ:
проф. д-р инж. К. Шушулов/
ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:
/инж. Анелия Илиева/
