

№..... /.....2012 г.

ДО
Г-Н АНГЕЛ СЕМЕРДЖИЕВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ДКЕВР

ДОКЛАД

от

Дирекция "Регулиране и контрол - Водоснабдителни и канализационни услуги",
Дирекция „Икономически анализи и регулаторен одит“
Дирекция „Правна“

Относно: *Заявление за утвърждаване/изменение на цени на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни на потребителите от "Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Исперих*

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,

"Водоснабдяване и канализация" ООД, гр. Исперих е внесло в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията) заявление за утвърждаване/изменение на цени на водоснабдителните и канализационните услуги с вх. № В-17-40-7/18.09.2012 г.

Съгласно Ваша Заповед № 3-В-100/21.09.2012 г., сформирания работна група разгледа и анализира постъпилото заявление за утвърждаване/изменение на цени на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни на потребителите от „В и К“ ООД, гр. Исперих.

С Решение № Ц-27/21.07.2011 г. на ДКЕВР, считано от 01.08.2011 г. на „В и К“ ООД, гр. Исперих са утвърдени цени за втория ценови период от регулаторния период, образувани по метода „горна граница на цени“. Утвърдените цени за В и К услуги са, както следва:

Доставяне на вода на потребителите (В цената не включен ДДС)	2,09 лв./м ³
---	-------------------------

С внесеното заявление „В и К“ ООД, гр. Исперих предлага за утвърждаване, следната цена на водоснабдителната услуга:

Доставяне на вода на потребителите (В цената не е включен ДДС)	2,30 лв./м ³
---	-------------------------

В и К операторът е изпълнил изискването на чл. 18 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (НРЦВКУ) за предварително оповестяване в средствата за масово осведомяване на предложението си за нови цени или за изменение на действащите цени на В и К услуги, видно от приложеното копие на вестник „Днес“ от 15 август 2012 г. и вестник „Лудогорието“ от 15 август 2012 г.

I. ПРЕДЛОЖЕНИ ОТ В И К ОПЕРАТОРА РАЗХОДИ И ЦЕНООБРАЗУВАЩИ ЕЛЕМЕНТИ

С внесеното заявление за утвърждаване на цени на В и К услуги, В и К операторът е предложил изменение на ценообразуващите елементи и разходите съобразно глава Четвърта „Годишни корекции на цените по време на регулаторния период“ от Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени“, приети с решение по т. 5 от Протокол № 17/31.01.2011 г. на ДКЕВР (Указанията), както следва:

А) **Регулаторната база на активите** е определена с отчетната стойност на дълготрайните активи към края на 2011 г. и със среден размер на инвестициите за оставащите две години от регулаторния период.

Б) **Разходите**, с които е образувана предложената за утвърждаване цена са както следва:

1. За услугата доставяне на вода на потребителите

Предложените общи разходи в размер на 2 509 хил. лв. са с 236 хил. лв. по-високи от утвърдените в цената на услугата (2 273 хил. лв.) с решение № Ц-27/21.07.2011 г. на ДКЕВР.

Изменението на отделните видове предложени разходи спрямо утвърдените, е както следва:

Разходи за материали от утвърдени 826 хил. лв. са увеличени на 1 018 хил. лв., в т.ч.:
разходи за материали (обеззаразяване) в размер на 6 хил. лв. са равни на утвърдените;
разходи за електроенергия за технологични нужди от 650 хил. лв. са увеличени на 840 хил. лв.;

разходи за горива и смазочни материали от 133 хил. лв. са увеличени на 135 хил. лв.;

разходи за работно облекло в размер на 8 хил. лв. са равни на утвърдените;

канцеларски материали в размер на 9 хил. лв. са равни на утвърдените;

други разходи в размер на 20 хил. лв. са равни на утвърдените;

Разходи за външни услуги от утвърдени 244 хил. лв. са намалени на 232 хил. лв., в т.ч.:

разходи за застраховки не са предвидени при утвърдени 15 хил. лв.;

разходи за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик в размер на 10 хил. лв. са равни на утвърдените;

разходи за местни данъци и такси в размер на 9 хил. лв. са равни на утвърдените;

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

разходи за такса водовземане в размер на 59 хил. лв. са равни на утвърдените, образувани съгласно Тарифа за таксите за водовземане, за ползване на воден обект и за замърсяване, приета с ПМС № 177/24.06.2011 г.;

разходи за съобщителни услуги в размер на 16 хил. лв. са равни на утвърдените;

разходи за транспортни услуги в размер на 5 хил. лв. са равни на утвърдените;

разходи за вода, осветление и отопление в размер на 11 хил. лв. са равни на утвърдените;

разходи за консултантски дейности в размер на 8 хил. лв. са равни на утвърдените;

разходи за въоръжена и противопожарна охрана от 32 хил. лв. са увеличени на 33 хил. лв.;

разходи за суми по договори за инкасиране в размер на 27 хил. лв. са равни на утвърдените;

други разходи от 44 хил. лв. са увеличени на 45 хил. лв.;

Разходи за амортизации от утвърдени 185 хил. лв. са увеличени на 223 хил. лв. в т.ч.:

разходите за амортизации от 185 хил. лв. са намалени на 182 хил. лв.;

разходите за амортизации от инвестиции са 41 хил. лв.;

Разходи за възнаграждения от утвърдени 688 хил. лв. са увеличени на 700 хил. лв.;

Разходи за осигуровки от утвърдени 208 хил. лв. са увеличени на 212 хил. лв., в т.ч.:

социалните осигуровки от 143 хил. лв. са увеличени на 145 хил. лв.;

социалните разходи от 65 хил. лв. са увеличени на 66 хил. лв.;

Други разходи са равни на утвърдените 16 хил. лв.;

разходи за охрана на труда в размер на 2 хил. лв. са равни на утвърдените;

разходи за командировки в размер на 5 хил. лв. са равни на утвърдените;

разходи за квалификации и стипендии в размер на 2 хил. лв. са равни на утвърдените;

другите разходи в размер на 6 хил. лв. са равни на утвърдените;

Разходи за текущ ремонт от утвърдени 107 хил. лв. са увеличени на 109 хил. лв.

II. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ОТЧЕТЕНИТЕ РЕЗУЛТАТИ ПО ВРЕМЕ НА ТЕКУЩИЯ ЦЕНОВИ ПЕРИОД

Във връзка с подаденото заявление от „В и К” ООД, гр. Исперих и в съответствие с чл. 20 от НРЦВКУ е представена информация, на базата на която е извършен анализ и оценка за отчетените резултати от дейността на В и К оператора по време на текущия ценови период.

1. Анализ на приходите и разходите за 2011 г.

1.1. Отчетените приходи и разходи за водоснабдителната услуга, съгласно представените справки от В и К оператора за 2011 г., са както следва:

(хил. лв.)

В и К услуги	ПРИХОДИ за отчетната 2011 г.	РАЗХОДИ за отчетната 2011 г.	Финансов резултат (от предоставяне на услугата доставяне на вода на потребителите)
Доставяне на вода на потребителите	2 429	2 383	46
ОБЩО	2 429	2 383	46

От горната таблица е видно, че финансовият резултат, формиран от отчетените приходи и разходи от предоставянето на услугата „доставяне на вода на потребителите“ е положителен в размер на 46 хил. лв.

Отчетените разходи за 2011 г., съпоставени с утвърдените в действащата цена за услугата „доставяне на вода на потребителите“ с Решение № Ц-27/21.07.2011 г. на ДКЕВР е представена в таблицата.

№ по ред	Разходи по икономически елементи	Утвърдени разходи с Решение №Ц-27/21.07.2011 г. на ДКЕВР (хил.лв.)	Отчет по ГФО за 2011 г. (хил.лв.)	Изменение (%)
1	Разходи за материали	826	941	13,92%
1.1	в т.ч.: електроенергия за технологични нужди	650	792	21,85%
2	Разходи за външни услуги	244	243	-0,41%
2.1	Такса за ползване на водни обекти (водоползване)	59	56	-5,08%
3	Разходи за амортизации	185	182	-1,62%
4	Разходи за възнаграждения	688	692	0,58%
5	Разходи за осигуровки	208	210	0,96%
6	Други разходи	16	19	18,75%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	107	97	-9,35%
8	ОБЩО РАЗХОДИ :	2 274	2 384	4,84%

Отчетените общи разходи за 2011 г. са с 4,84 % по-високи от утвърдените в действащите цени, като намалението е отчетено в разходите за външни услуги, разходите за амортизации и разходите за текущ и аварийен ремонт.

1.2. Анализ на финансовото състояние на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Исперих към 31.12.2011г.

Съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2011 г. на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Исперих, текущия финансов резултат е **печалба** в размер на 37 хил. лв., намалена спрямо предходната година, когато е отчетена **печалба** от 100 хил. лв.

Причината за намалението на печалбата през текущата година, спрямо предходната е по-значителното увеличение на общите разходи, спрямо увеличението на общите приходи.

Общите активи на дружеството намаляват от 2 713 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 2 633 хил. лв. в резултат на изпреварващото намаление на дълготрайните активи в частта на съоръжения, машини, производствено оборудване и др., пред увеличението на краткотрайните активи през текущата спрямо предходната година.

Към 31.12.2010 г. дружеството отчита провизии за пенсии и други подобни задължения и отсрочени данъци в размер на 168 хил. лв., като те се увеличават на 177 хил. лв. към 31.12.2011 г.

Дружеството не отчита дългосрочни задължения, както за текущата, така и за предходната година, а краткосрочните задължения намаляват от 272 хил. лв. към 31.12.2010 г. на 232 хил. лв. към 31.12.2011 г. Финансиранята и приходите за бъдещи периоди са в размер на 96 хил. лв. към 31.12.2010 г., като те намаляват на 90 хил. лв. към 31.12.2011 г.

Общата ликвидност за 2010 г. е 2,06, и се увеличава на 2,57 за 2011 г., което показва, че дружеството има свободен оборотен капитал за покриване на текущите си задължения.

Съотношението между собствен капитал/дълготрайни активи е 1,02 през 2010 г. и се увеличава на 1,05 през 2011 г., което означава, че дружеството разполага с достатъчно собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Съотношението между собствен капитал/дългосрочни и краткосрочни задължения през 2010 г. е 4,06, и се увеличава на 4,28 за 2011 г. Стойностите на този показател показват, че дружеството има собствени средства да обслужва задълженията си.

Въз основа на направения анализ на база общата балансова структура към 31.12.2011 г. може да се направи извода, че общото финансово състояние на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Исперих, се определя като много добро. Дружеството поддържа структура на пасива, както следва: през 2010 г. в съотношение 80% собствен капитал и 20% привлечени средства, а през 2011 г. е 81% собствен капитал и 19% привлечени средства.

2. Изпълнение на инвестиционната програма за 2011 г.

В и К услуги	2009 г.			2010 г.			2011 г.		
	Бизнес план (хил.лв.)	Отчет (хил.лв.)	Изпълнение (%)	Бизнес план (хил.лв.)	Отчет (хил.лв.)	Изпълнение (%)	Бизнес план (хил.лв.)	Отчет (хил.лв.)	Изпълнение (%)
Доставяне на вода на потребителите	200	64	32,00	200	57	28,50	200	38	19,00
ОБЩО:	200	64	32,00	200	57	28,50	200	38	19,00

Изпълнението на инвестиционната програма за услугата „доставяне на вода на потребителите“ е с намаляваща тенденция за отчетния период на бизнес плана 2009 – 2013 г., като реализираните инвестиции за 2011 г. достигат едва 19,00%.

3. Количества за услугата „доставяне на вода на потребителите“

(хил. куб. м)

В и К услуги	Отчетни количества за 2011 г.	Количества, утвърдени с Решение № Ц-27/21.07.2011 г. на ДКЕВР
Доставяне на вода на потребителите	1 179	1 230

Отчетените фактурирани количества за 2011 г. за услугата „доставяне на вода на потребителите“ са по-ниски от утвърдените с Решение № Ц-27/21.07.2011 г. на ДКЕВР, поради което В и К оператора не е достигнал нивото на утвърдените му необходими годишни приходи.

III. КОНСТАТАЦИИ И ПРАВНА РАМКА

Въз основа на извършения анализ на внесеното заявление за цени на В и К услуги са направени следните констатации:

1. С Решение № Ц-27/21.07.2011 г., ДКЕВР е утвърдила цени за В и К услуги, предоставяни от „В и К“ ООД, гр. Исперих, за втория ценови период от петгодишния регулаторен период (2009 – 2013 г.), образувани при прилагането на метод на регулиране чрез стимули „горна граница на цени“.

2. Правната рамка на метода на регулиране чрез стимули “горна граница на цени” на цените на В и К услуги се съдържа в ЗРВКУ и НРЦВКУ. НРЦВКУ определя правилата за образуване на цените и тяхното изменение, както и редът за внасянето на заявленията за утвърждаване и изменение на цените.

3. Съгласно чл. 4, ал. 1, т. 2, б „а” от НРЦВКУ при прилагане на метода „горна граница на цени” комисията утвърждава цени на В и К оператора за първата година от определения регулаторен период и ги изменя в края на всяка година от регулаторния период с инфлационен индекс, коригиран с коефициент за подобряване на ефективността на В и К оператора.

4. Съгласно т. 51 от Указанията, годишни корекции на цените се извършват на основата на ценовия изчислителен модел за утвърдените цени на водоснабдителните и канализационните услуги за предходния ценови период от регулаторния период.

Във връзка с гореизложеното и при прилагане на Указанията приети с решение по т. 5 от протокол № 17/31.01.2011 г. на ДКЕВР, работната група предлага цените на В и К услугите, предоставяни от „В и К” ООД, гр. Исперих за новия ценови период от регулаторния период да се изчислят при прилагане на следния подход:

IV. ПРЕДЛОЖЕНИЕ НА РАБОТНАТА ГРУПА ЗА РАЗХОДИ И ЦЕНООБРАЗУВАЩИ ЕЛЕМЕНТИ

1. Условно-постоянни разходи

1.1. Разпределените условно-постоянни разходи (без разходите за амортизации) по водоснабдителни и канализационни системи и по услуги са коригирани със средногодишната инфлация за периода януари - декември 2011 г. спрямо периода януари - декември 2010 г., която е 4,2 % по данни на НСИ за индекса на потребителските цени;

1.2. Преизчислените условно-постоянни разходи (без разходите за амортизации) по водоснабдителни и канализационни услуги и системи след корекцията по т. 1.1. са коригирани с коефициент за подобряване на ефективността $X = 1,0$ %. Коефициентът за подобряване на ефективността X се изчислява според нивото на утвърдените разходи в цените за първата година от регулаторния период, спрямо разходите за базовата година, по метода „горна граница на цени“.

Предложените разходи за амортизации в размер на 223 хил. лв. са необосновани и **не се приемат**, като се коригират на 175 хил. лв. съгласно т. 33 и т. 33.1 от Указанията, в т.ч.:

разходи за амортизации – 169 хил. лв.

разходи за амортизации от инвестиции – 6 хил. лв.

2. Променливи разходи

2.1. Предложените *разходи за такса водовземане* в размер на 59 хил. лв. **не се приемат** и се коригират на 56 хил. лв., изчислени съгласно Тарифата за таксите за водовземане, за ползване на воден обект и за замърсяване, приета с Постановление № 177/24.06.2011 г. на МС (обн. в ДВ, бр. 50 от 1 юли 2011 г.), изменена с Постановление № 377/30.12.2011 г. на МС (обн. ДВ, бр. 3 от 10 януари 2012 г.), в сила от 01.01.2012 г.

2.2. Предложените *разходи за електроенергия за технологични нужди* в размер на 840 хил. лв. **се приемат**, тъй като количествата електрическа енергия във внесеното заявление за утвърждаване на цени с вх. № В-17-40-7/18.09.2012 г. в ДКЕВР са по-ниски от отчетените през 2011 г., в съответствие с предвидените за прогнозната година мероприятия за енергийна ефективност.

3. Регулаторна база на активите е изчислена с отчетни данни за дълготрайните активи (ДА), съобразно годишния финансов отчет за 2011 г. за всяка В и К услуга в съответствие с изискванията на т. 52.1 от Указанията.

3.1. Средният размер на инвестициите, финансирани от дружеството със собствени и привлечени средства и амортизациите върху тях се приемат за оставащите години от регулаторния период, съобразно т. 52 от Указанията.

4. Количествата за доставяне на вода на потребителите, с които са образувани предложените за утвърждаване цени са равни на утвърдените с Решение № Ц-27/21.07.2011 г. на ДКЕВР.

Във връзка с изложеното, ценообразуващите елементи на цената за услугата „доставяне на вода на потребителите“ на „В и К“ ООД, гр. Исперих са, както следва:

Признати годишни разходи 2 478 хил. лв.

Регулаторна база на активите 4 090 хил. лв.

Необходим оборотен капитал 358 хил. лв.

Необходимият оборотен капитал е определен съгласно Указанията при нетен цикъл 56 дни.

Норма на възвръщаемост на капитала:

Нормата на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане е 7,85 %, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал 6,93 % с данъчна ставка 10,00 % и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 9,44 %.

Необходими годишни приходи 2 799 хил. лв.

Количества вода за Ви К услугата:

Количества вода доставена на потребителите – 1 230 хил. м³, при количества на вход на водоснабдителната система – 2 990 хил. м³.

У. ЦЕНИ ЗА В И К УСЛУГИ НА “ВОДОСНАБДЯВАНЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ” ООД, гр. ИСПЕРИХ:

Доставяне на вода на потребителите 2,28 лв./м³
(В цената не е включен ДДС)

Анализ на социалната поносимост на цените на В и К услуги

Социалната поносимост на цената на В и К услуги е **3,20 лв./куб.м**, изчислена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ с данни на НСИ за средномесечен доход на едно лице за област Разград за 2011 г. Предложените за утвърждаване цени на В и К услуги от В и К оператора за битови и приравнените към тях обществени, търговски и др. потребители са под нивото на социалната поносимост на цената на В и К услуги.

Във връзка с гореизложеното и на основание чл. 40, ал. 6 от УП на ДКЕВР и на нейната администрация във връзка с чл. 13, ал. 3, т. 2 и чл. 14, ал. 1 и ал. 2 от Закона за енергетиката и чл. 23, ал. 1 от НРЦВКУ, предлагаме ДКЕВР:

1. да разгледа и приеме настоящия доклад;
2. да насрочи открито заседание за разглеждане на доклада;
3. да насрочи обществено обсъждане на проекта на решение.

Приложение: Проект на решение.