

№ В – Дк - 290 / 20.12.2012 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” и
Дирекция „Правна”**

Относно: Заявление за утвърждаване/изменение на цени на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни на потребителите от “Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД, гр. Варна

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,

“Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД, гр. Варна 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-17-30-6/22.08.2012 г.

Съгласно Ваша Заповед № 3-В-85/28.08.2012 г., сформираната работна група разгледа и анализира постъпилото заявление за утвърждаване/изменение на цени на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни на потребителите от „В и К – Варна” ООД, гр. Варна.

С Решение № Ц-31/19.09.2011 г. на ДКЕВР, считано от 01.10.2011 г. на „В и К - Варна” ООД, гр. Варна са утвърдени цени за първи ценови период от регулаторния период (2009 - 2013 г.) образувани по метода „горна граница на цени”, както следва:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите	-	1,23 лв./м³
Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води	-	0,23 лв./м³
Цена за услугата пречистване на отпадъчните води		
- за битови потребители и приравнени към тях		
обществени, търговски и др.	-	0,41 лв./м³
- за промишлени и други стопански потребители		
степен на замърсяване 1	-	0,41 лв./м³
степен на замърсяване 2	-	0,58 лв./м³

<i>степен на замърсяване 3</i>	-	0,95 лв./м³
Цена за услугата доставяне на вода с непитейни качества	-	0,19 лв./м³

В цените не е включен ДДС.

С внесеното заявление В и К операторът предлага за утвърждаване цени за услугите доставяне на вода на потребителите, отвеждане на отпадъчните води, пречистване на отпадъчните води и доставяне на вода с непитейни качества. За услугата отвеждане на отпадъчните води цената е единна за всички потребители. Предложените цени на В и К услуги са, както следва:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите	-	1,38 лв./м³
Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води	-	0,27 лв./м³
Цена за услугата пречистване на отпадъчните води		
- за битови потребители и приравнени към тях		
обществени, търговски и др.	-	0,44 лв./м³
- за промишлени и други стопански потребители		
<i>степен на замърсяване 1</i>	-	0,44 лв./м³
<i>степен на замърсяване 2</i>	-	0,62 лв./м³
<i>степен на замърсяване 3</i>	-	1,02 лв./м³
Цена за услугата доставяне на вода с непитейни качества	-	0,20 лв./м³

В цените не е включен ДДС.

От прегледа на внесеното заявление за цени беше установено следното:

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 „Стандарт” от 10 юли 2012 г. и вестник „Народно дело” от 10 юли 2012 г.

При прегледа на Заявление вх. № В-17-30-6/22.08.2012 г. за утвърждаване/изменение на цени на водоснабдителните и канализационните услуги, предоставяни на потребителите от „В и К - Варна” ООД, гр. Варна при прилагане на метода „горна граница на цени” и приложенията към него, работната група е установила съответствие с принципите и разпоредбите на Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ), НРЦВКУ и изискванията на т. 51 от Глава четвърта от Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени”, приети с Решение на ДКЕВР по т. 5 от Протокол № 17/31.01.2011 г. (Указанията).

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

В и К операторът е прогнозировал част от условно-постоянните разходи (без разходите за амортизации) с индекс на инфлация в размер на 4,2 %. Изменените разходи за такса за водовземане и такса за заустване са изчислени съгласно Тарифа 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. 50/01.07.2011 г.), изменена с Постановление № 377/30.12.2011 г. на МС (обн. ДВ, бр. 3/10.01.2012 г.), в сила от 01.01.2012 г.

Прогнозните разходи за електроенергия за технологични нужди са изчислени с отчетените количества за 2011 г. и действащите цени на електрическата енергия, утвърдени с Решение № Ц-17/28.06.2012 г. на ДКЕВР.

Към подаденото заявление за цени с вх. № В-17-30-6/22.08.2012 г. „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД, гр. Варна е внесло информацията относно въведени в

експлоатация обекти през 2011 г., както следва:

1. Отвеждащ колектор за битови отпадъчни води за премахване на заустванията в зоната на съществуващото и перспективно ползване на водите между буна 109 и яхтено пристанище в к.к. „Св. Св. Константин и Елена” – I - ви етап”, наричан по-нататък в доклада **„Отвеждащ колектор за битови отпадъчни води”** и съдържа:

- Договор за предоставяне за управление и техническа експлоатация „Отвеждащ колектор за битови отпадъчни води” – публична общинска собственост от 02.04.2012 г. между община Варна и на „В и К – Варна” ООД, гр. Варна за срок от 10 години, считано от датата на подписване на договора;

- Заповед № 1192 от 02.04.2012 г. на кмета на община Варна;

- Разрешение за ползване № ДК- 07-СИР- 16/ 21.01.2011 г.;

- Протокол обр. 16/20.01.2011 г.;

- Обща ситуация;

- Ситуация Канална помпена станция втори подем;

- Справка за инсталираната и работна мощност;

2. Трансформация на пречиствателна станция за отпадъчни води (ПСОВ) „Аспарухово” в канална помпена станция и конструиране на тласкател под дъното на Варненското езеро, наричан по-нататък в доклада **„Трансформация на ПСОВ „Аспарухово”**, част от ИСПА мярка 2002/BG/16/P/PE/016 „Интегрирано управление на водите на гр. Варна” и съдържа:

- Разрешение за ползване № СТ-05-1427/06.12.2011 г. с възложител на строежа община Варна и МОСВ;

- Протокол обр. 16/16.11.2011 г. за установяване годността за ползване на строежа;

- Ситуация ;

- Технологична схема;

- Справка за инсталираната и работна мощност;

3. Доизграждане на битова канализация, канално помпена станция ромски квартал, подмяна на водопровод ромски квартал, канализационен колектор Вълчи дол – Суворово наричан по-нататък в доклада **„Канализационен колектор Вълчи дол – Суворово”** и съдържа:

- Договор (без номер) за предоставяне за управление и техническа експлоатация на съоръжение публична общинска собственост от дата (не се чете), с който община Вълчи дол предоставя за управление описания обект на „В и К – Варна” ООД, гр. Варна със срок на договора 10 години, считано от датата на подписването му.

- Приемо-предавателен протокол от 07.12.2011 г. удостоверяващ преглед и предаване на екзекутивната документация на строежите на представители на „В и К – Варна” ООД, гр. Варна.

- Разрешение за ползване № ДК- 07- СИР – 91/10.05.2011 г. Доизграждане на битова канализация, канално помпена станция ромски квартал, подмяна на водопровод ромски квартал с възложител община Вълчи дол;

4. Реконструкция и модернизация на пречиствателна станция за отпадъчни води /ПСОВ/ гр. Варна, наричана по-нататък в доклада **„Реконструкция на ПСОВ гр. Варна”**, част от ИСПА мярка 2002/BG/16/P/PE/016 „Интегрирано управление на водите на гр. Варна” е въведена в експлоатация инсталация за механично съгъстяване на излишни активни утайки и съдържа.

- Разрешение за ползване № ДК-07- СИР-185/04.11.2011 г. с възложител на строежа община Варна;

- Протокол обр. 16/03.11.2011 г. за установяване годността за ползване на строежа;

- Ситуация;

- Технологична схема по пътя на водата;

- Технологична схема по пътя на утайките;

- Справка за инсталираната и работна мощност.

В тази връзка **В и К операторът е предвидил** за въведените в експлоатация обекти допълнителни разходи, както следва:

за услугата отвеждане на отпадъчните води общо 485 хил. лв., в т.ч.: за електроенергия за технологични нужди в размер на 283 хил. лв., за разходи за данъци и такси по ЗМДТ – 6 хил. лв., за работни заплати и за социални осигуровки общо в размер на 196 хил. лв.;

за услугата пречистване на отпадъчните води общо 188 хил. лв., в т.ч.: за флокуланти в размер на 98 хил. лв., за техническо обслужване (подмяна на масла, филтри, уплътнения) на въздуходувки, бъркалки – 50 хил. лв. и за технически обслужване на въведените в експлоатация два броя когенератори - 40 хил. лв.

С писма вх. № В-17-30-6/25.09.2012 г., № В-17-30-6/09.10.2012 г., № В-17-30-6/22.10.2012 г., № В-17-30-6/26.10.2012 г. и № В-17-30-6/12.12.2012 г. от „В и К – Варна” ООД, гр. Варна е внесена допълнителна информация относно новите въведени в експлоатация обекти, предложените разходи за електрическа енергия и флокуланти за новите обекти, както следва:

- **За обект „Отвеждащ колектор за битови отпадъчни води” са представени:**

- Приемо-предавателен протокол от 10.04.2012 г. и финансово счетоводна документация;

- Справка от доставчика на електрическа енергия за потребена електрическа енергия.

- **За обект „Трансформация на ПСОВ „Аспарухово” са представени:**

- Договор от 24.10.2012 г. за временно управление, поддържане и експлоатация на обекта от община Варна на „В и К – Варна” ООД, гр. Варна.

- Фактури от доставчика на електрическа енергия за разходите за потребена електрическа енергия.

- **За обект „Канализационен колектор Вълчи дол – Суворово” са представени:**

- Договор за предоставяне за управление и техническа експлоатация на съоръжение публична общинска собственост от 14.05.2012 г., с който община Вълчи дол предоставя за управление описания обект на „В и К – Варна” ООД, гр. Варна със срок на договора 10 години, считано от датата на подписването му.

- Приемо-предавателен протокол от 07.12.2011 г. удостоверяващ преглед и предаване на екзекутивната документация на строежите на представители на „В и К – Варна” ООД, гр. Варна.

- Фактури от доставчика на електрическа енергия, доказващи разход за потребена електрическа енергия.

- **За обект „Реконструкция на ПСОВ гр. Варна” са представени:**

- Договор от 24.10.2012 г. за временно управление, поддържане и експлоатация на обекта от община Варна на „В и К – Варна” ООД, гр. Варна.

- Фактури от доставчика на електрическа енергия, доказващи разход за потребена електрическа енергия.

- Копия на счетоводни документи (фактури, складови разписки, искания) за закупените и вложените флокуланти през 2012 г.

Предложените от В и К оператора прогнозни разходи и ценообразуващи елементи са определени съобразно ценовия изчислителен модел за утвърдените цени на В и К услуги и са както следва:

1. Разходите, с които са образувани предложените за утвърждаване цени на В и К услуги:

1.1. За услугата доставяне на вода на потребителите – 30 617 хил. лв., в т.ч.:

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

Разходи за материали от утвърдени 5 112 хил. лв. са увеличени на 6 570 хил. лв., в т.ч.:

- разходи за материали (обеззаразяване)* от 32 хил. лв. са увеличени на 33 хил. лв.;
- разходи за лабораторно-технологични комплекси* от 33 хил. лв. са увеличени на 34 хил. лв.;
- разходи за електроенергия за технологични нужди* от 3 172 хил. лв. са увеличени на 4 549 хил. лв., изчислени с отчетените количества за 2011 г. и действащите цени на електрическата енергия, утвърдени с Решение № Ц-17/28.06.2012 г. на ДКЕВР;
- разходи за горива и смазочни материали* от 1 118 хил. лв. са увеличени на 1 165 хил. лв.;
- разходи за работно облекло* от 161 хил. лв. са увеличени на 168 хил. лв.;
- разходи за канцеларски материали* от 70 хил. лв. са увеличени на 73 хил. лв.;
- други разходи* от 526 хил. лв. са увеличени на 548 хил. лв.;

Разходи за външни услуги от утвърдени 2 721 хил. лв. са увеличени на 3 531 хил. лв., в т.ч.:

- разходи за застраховки* от 132 хил. лв. са увеличени на 138 хил. лв.;
- разходи за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик („В и К” ЕАД гр. Бургас)* от 730 хил. лв. са увеличени на 905 хил. лв. изчислени съобразно количествата вода доставени през 2011 г. и действащите към месец декември 2011 г. цени;
- разходи за местни данъци и такси* от 83 хил. лв. са увеличени на 86 хил. лв.;
- разходи за такса регулиране* от 92 хил. лв. са намалени на 88 хил. лв. на база отчетени фактурирани водни количества питейна вода за 2011 г.;
- разходи за такса водоземане* от 813 хил. лв. са увеличени на 1 406 хил. лв.;
- разходи за съобщителни услуги* от 203 хил. лв. са увеличени на 212 хил. лв.;
- разходи за вода, осветление и отопление* от 68 хил. лв. са увеличени на 71 хил. лв.;
- разходи за консултантски дейности* от 56 хил. лв. са увеличени на 58 хил. лв., в т.ч.:

- юридически* от 45 хил. лв. са увеличени на 47 хил. лв.;
- финансово-счетоводни и одиторски* са равни на базовата година - 11 хил. лв.;
- разходи за въоръжена и противопожарна охрана* от 15 хил. лв. са увеличени на 16 хил. лв.;
- разходи по договори за инкасиране* от 185 хил. лв. са увеличени на 193 хил. лв.;
- съдебни разходи* са равни на утвърдените 9 хил. лв.;
- други разходи* от 312 хил. лв. са увеличени на 325 хил. лв.;

Разходи за амортизации от утвърдени 2 748 хил. лв. са увеличени на 2 786 хил. лв. в т.ч.:

- разходите за амортизации* от утвърдени 2 748 хил. лв. са намалени на 2 409 хил. лв.;
- разходите за амортизации от инвестициите* са в размер на 377 хил. лв., определени като среден размер за регулаторния период в съответствие с метода на ценообразуване чрез „горна граница на цени”;

Разходите за възнаграждения от утвърдените 9 498 хил. лв. са увеличени на 10 417 хил. лв., в т.ч.:

- Разходите за трудови възнаграждения* от утвърдените 9 475 хил. лв. са увеличени на 10 393 хил. лв.;
- Суми по граждански договори и хонорари* от утвърдените 23 хил. лв. са увеличени на 24 хил. лв.;

Разходите за работни заплати са прогнозирани на база на отчетените за 2011 г., коригирани с процентното увеличение на минималната работна заплата за страната в размер на 7,5%, съгласно Постановление № 300 на МС от 10.11.2011 г., в сила от 01.05.2012 г. и на основание постигнати договорености в Колективния трудов договор,

действащ от 01.01.2012 г.

Разходите за осигуровки от утвърдените 2 201 хил. лв. са увеличени на 2 385 хил. лв., в т.ч.:

Социалните осигуровки от утвърдените 1 764 хил. лв. са увеличени на 1 930 хил. лв.;

Социалните разходи от утвърдените 437 хил. лв. са увеличени на 455 хил. лв.;

Други разходи от утвърдените 322 хил. лв. са увеличени на 335 хил. лв., в т.ч.:

разходи за охрана на труда от 91 хил. лв. са увеличени на 95 хил. лв.;

разходи за служебни карти и пътувания от 40 хил. лв. са увеличени на 42 хил. лв.;

разходи за командировки от 28 хил. лв. са увеличени на 29 хил. лв.;

разходи за изпитания на съоръжения от 150 хил. лв. са увеличени на 156 хил. лв.;

Разходите за текущ и аварийен ремонт от 4 408 хил. лв. са увеличени на 4 593 хил. лв.

Общите прогнозни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите в размер на 30 617 хил. лв. са по-високи с 13,35% спрямо утвърдените (27 010 хил. лв.).

Променливите разходи са в размер на 7 015 хил. лв. и са по-високи с 43,99% спрямо утвърдените (4 872 хил. лв.).

1.2. Разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води – 4 585 хил. лв., в т.ч.:

Разходи за материали от утвърдени 1 016 хил. лв. са увеличени на 1 297 хил. лв., в т.ч.:

разходи за електроенергия за технологични нужди от 813 хил. лв. са увеличени на 1 086 хил. лв., изчислени с отчетените количества за 2011 г. и действащите цени на електрическата енергия, утвърдени с Решение № Ц-17/28.06.2012 г. на ДКЕВР.

В разходите за електроенергия за технологични нужди са включени допълнително разходи в размер на 283 хил. лв. във връзка с въведените в експлоатация обекти както следва:

- „Отвеждащ колектор за битови отпадъчни води” - 162 хил. лв.;

- „Трансформация на ПСОВ „Аспарухово” съгласно разчети от работния проект на обекта за – 113 хил.лв.;

- „Канализационен колектор Вълчи дол – Суворово” - 8 хил. лв.;

разходи за горива и смазочни материали от 128 хил. лв. са увеличени на 133 хил. лв.;

разходи за работно облекло от 19 хил. лв. са увеличени на 20 хил. лв.;

разходи за канцеларски материали са равни на базовата година - 8 хил. лв.;

други разходи от 48 хил. лв. са увеличени на 50 хил. лв.;

Разходите за външни услуги от утвърдени 137 хил. лв. са увеличени на 146 хил. лв., в т.ч.:

разходи за застраховки от 15 хил. лв. са увеличени на 16 хил. лв.;

разходи за данъци и такси от 21 хил. лв. са увеличени на 26 хил. лв., в т.ч.:

разходи за местни данъци и такси от 10 хил. лв. са увеличени на 16 хил. лв.;

В разходите за *местни данъци и такси* са включени допълнително разходи в размер на 6 хил. лв. във връзка с въведения в експлоатация обект „Отвеждащ колектор за битови отпадъчни води”.

разходи за такса регулиране от 11 хил. лв. са намалени на 10 хил. лв.;

разходи за съобщителни услуги от 23 хил. лв. са увеличени на 24 хил. лв.;

разходи за вода, осветление и отопление са равни на утвърдените 8 хил. лв.;

разходи за публикации са равни на утвърдените 2 хил. лв.;

разходи за консултантски дейности са равни на утвърдените 7 хил. лв.;

разходи за въоръжена и противопожарна охрана са равни на утвърдените 3 хил. лв.;

разходи по договори за инкасиране от 22 хил. лв. са увеличени на 23 хил. лв.;

съдебни разходи са равни на утвърдените 1 000 лева;
други разходи от 35 хил. лв. са увеличени на 36 хил. лв.;

Разходи за амортизации от утвърдени 743 хил. лв. са намалени на 730 хил. лв. в т.ч.:

разходите за амортизации от утвърдени 743 хил. лв. са намалени на 673 хил. лв.;
разходите за амортизации от инвестициите са в размер на 57 хил. лв., определени като среден размер за регулаторния период в съответствие с метода на ценообразуване чрез „горна граница на цени”.

Разходи за възнаграждения от утвърдени 1 319 хил. лв. са увеличени на 1 647 хил. лв., в т.ч.:

разходите за трудови възнаграждения от утвърдени 1 316 хил. лв. са увеличени на 1 644 хил. лв.

Разходите за работни заплати са прогнозирани на база на отчетените за 2011 г., коригирани с процентното увеличение на минималната работна заплата за страната в размер на 7,5%, съгласно Постановление № 300 на МС от 10.11.2011 г., в сила от 01.05.2012 г. и на основание постигнати договорености в Колективния трудов договор, действащ от 01.01.2012 г.

В разходите за *възнаграждения* са включени допълнително разходи в размер на 166 хил. лв. за въведените в експлоатация обекти както следва:

- „Отвеждащ колектор за битови отпадъчни води”- 96 хил. лв., за разкрити дванадесет нови работни места (осем работника дежурен персонал и четири работника ремонтно-технически персонал).

- „Трансформация на ПСОВ Аспарухово” - 64 хил.лв. за разкрити седем нови работни места;

- „Канализационен колектор Вълчи дол – Суворово” - 6 хил. лв. за открито едно работно място;

суми по граждански договори и хонорари са в размер на 3 хил.лв. и са равни на утвърдените;

Разходи за осигуровки от утвърдени 319 хил. лв. са увеличени на 386 хил. лв., в т.ч.:

социални осигуровки в размер на 333 хил. лв. и са увеличени с 24,25% спрямо утвърдените (268 хил. лв.)

В разходите за *социални осигуровки* са включени допълнително разходи в размер на 30 хил. лв. за въведените в експлоатация обекти както следва:

- „Отвеждащ колектор за битови отпадъчни води”- 17 хил. лв.;

- „Трансформация на ПСОВ Аспарухово” - 12 хил.лв.;

- „Канализационен колектор Вълчи дол – Суворово” – 1 000 лева;

социални разходи в размер на 53 хил. лв. и са увеличени с 3,92% спрямо утвърдените (51 хил. лв.).

Други разходи от утвърдени 37 хил. лв. са увеличени на 38 хил. лв., в т.ч.:

разходи за охрана на труда са равни на утвърдените 11 хил. лв.;

разходи за служебни карти и пътувания са равни на утвърдените 5 хил. лв.;

разходи за командировки са равни на утвърдените 3 хил. лв.;

разходи за изпитания на съоръженията от утвърдени 17 хил. лв. са увеличени на 18 хил. лв.;

Разходи за текущ и аварийен ремонт от утвърдени 327 хил. лв. са увеличени на 341 хил. лв.

Общите прогнозни разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води в размер на 4 585 хил. лв. са по-високи с 17,62% спрямо утвърдените (3 898 хил. лв.).

Променливите разходи са в размер на 1 096 хил.лв. и са по-високи с 33,01% спрямо утвърдените (824 хил. лв.).

1.3. Разходи за услугата пречистване на отпадъчните води – 8 462 хил. лв., в

т.ч.:

Разходи за материали от утвърдени 2 299 хил. лв. са увеличени на 2 488 хил. лв., в

т.ч.:

разходите за флокуланти са в размер на 155 хил. лв. и са увеличени с 181,82 % спрямо утвърдените (55 хил. лв.), което се дължи на предвидени 14 тона флокуланти повече от утвърдените, във връзка с обект „Реконструкция на ПСОВ гр. Варна”.

разходите за лабораторно-технологични комплекси от 19 хил. лв. са увеличени на 20 хил. лв.;

разходите за електроенергия за технологични нужди са в размер на 1 241 хил. лв. и са намалени спрямо утвърдените 1 245 хил. лв., изчислени с отчетените количества за 2011 г. и действащите цени на електрическата енергия, утвърдени с Решение № Ц-17/28.06.2012 г. на ДКЕВР;

разходи за горива и смазочни материали от 814 хил. лв. са увеличени на 849 хил. лв.;

разходи за работно облекло от 51 хил. лв. са увеличени на 53 хил. лв.;

разходи за канцеларски материали от 17 хил. лв. са увеличени на 18 хил. лв.;

други разходи от 98 хил. лв. са увеличени на 152 хил. лв.;

В *други разходи* са включени допълнително разходи в размер на 50 хил. лв., за технически обслужване (подмяна на масла, филтри, уплътнения) на обект „Реконструкция на ПСОВ гр. Варна”

Разходи за външни услуги от утвърдени 1 000 хил. лв. са увеличени на 1 104 хил. лв., в т.ч.:

разходи за застраховки от 30 хил. лв. са увеличени на 31 хил. лв.;

разходи за данъци и такси от 131 хил. лв. са увеличени на 159 хил. лв., в т.ч.:

- *разходи за местни данъци и такси* от 20 хил. лв. са увеличени на 21 хил. лв.;

- *разходи за такса регулиране* от 21 хил. лв. са намалени на 20 хил. лв.;

- *разходи за заустване* от 90 хил. лв. са увеличени на 118 хил. лв.;

разходи за съобщителни услуги от 46 хил. лв. са увеличени на 48 хил. лв.;

разходи за вода, осветление и отопление от 16 хил. лв. са увеличени на 17 хил. лв.;

разходи за публикации са равни на утвърдените 3 хил. лв.;

разходи за консултантски дейности са равни на утвърдените 13 хил. лв.;

разходи за въоръжена и противопожарна охрана са равни на утвърдените 1000 лева;

разходи по договори за инкасиране от 43 хил. лв. са увеличени на 45 хил. лв.;

съдебни разходи са равни на утвърдените 2 хил. лв.;

други разходи от 714 хил. лв. са увеличени на 784 хил. лв., в т.ч.:

- *за ремонт, обслужване и абонаментно поддържане на активи и други услуги* от 67 хил. лв. са увеличени на 110 хил. лв., като са включени допълнително разходи в размер на 40 хил. лв. за технически обслужване на въведени в експлоатация два броя когенератори „Sento T300 SP“ в обект „Реконструкция на ПСОВ гр. Варна”

- *депо* от 647 хил. лв. са увеличени на 674 хил. лв.;

Разходи за амортизации от утвърдени 463 хил. лв. са увеличени на 478 хил. лв., в т.ч.:

разходите за амортизации от утвърдени 463 хил. лв. са намалени на 406 хил. лв.;

разходите за амортизации от инвестициите са в размер на 72 хил. лв., определени като среден размер за регулаторния период в съответствие с метода на ценообразуване чрез „горна граница на цени”;

Разходи за възнаграждения от утвърдени 2 990 хил. лв. са увеличени на 3 219 хил. лв., в т.ч.:

разходите за трудови възнаграждения са в размер на 2 984 хил. лв. и са увеличени

на 3 213 хил. лв.;

Разходите за работни заплати са прогнозирани на база на отчетените за 2011 г., коригирани с процентното увеличение на минималната работна заплата за страната в размер на 7,5%, съгласно Постановление № 300 на МС от 10.11.2011 г., в сила от 01.05.2012 г. и на основание постигнати договорености в Колективния трудов договор, действащ от 01.01.2012 г.

суми по граждански договори и хонорари са в размер на 6 хил. лв. равни на утвърдените;

Разходи за осигуровки от утвърдени 658 хил. лв. са увеличени на 704 хил. лв., в т.ч.:

социални осигуровки в размер на 598 хил. лв. и са увеличени с 7,55% спрямо утвърдените (556 хил. лв.);

социални разходи в размер на 106 хил. лв. и са увеличени с 3,92% спрямо утвърдените (102 хил. лв.);

Други разходи от утвърдени 104 хил. лв. са увеличени на 108 хил. лв., в т.ч.:

разходи за безплатна храна, съгласно нормативен документ са равни на утвърдените 1 000 лева;

разходи за охрана на труда от 20 хил. лв. са увеличени на 21 хил. лв.;

разходи за служебни карти и пътувания от 41 хил. лв. са увеличени на 43 хил. лв.;

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

разходи за изпитания на съоръжения от 34 хил. лв. са увеличени на 35 хил. лв.;

други разходи са в размер на 2 хил. лв. равни на утвърдените;

Разходи за текущ и аварийен ремонт от утвърдени 346 хил. лв. са увеличени на 361 хил. лв.

Общите прогнозни разходи за услугата пречистване на отпадъчните води в размер на 8 462 хил. лв. са по-високи с 7,65 % спрямо утвърдените (7 860 хил. лв.).

Променливите разходи са в размер на 1 554 хил. лв. и са по-високи с 8,67% спрямо утвърдените (1 430 хил. лв.).

1.4. Разходи за услугата доставяне на вода с непитейни качества – 88 хил. лв., в

т.ч.:

Разходи за материали от утвърдени 17 хил. лв. са увеличени на 18 хил. лв., в т.ч.:

разходи за електроенергия за технологични нужди от 7 хил. лв. са увеличени на 8 хил. лв., изчислени с отчетените количества за 2011 г. и действащите цени на електрическата енергия, утвърдени с Решение № Ц-17/28.06.2012 г. на ДКЕВР.

разходи за горива и смазочни материали са равни на утвърдените 6 хил. лв.;

разходи за работно облекло са равни на утвърдените 1 000 лева;

други разходи са равни на утвърдените 3 хил. лв.;

Разходи за външни услуги са равни на утвърдените 9 хил. лв.;

Разходи за амортизации не са предвидени;

Разходи за възнаграждения от утвърдени 45 хил. лв. са увеличени на 48 хил. лв.

Разходите за работни заплати са прогнозирани на база на отчетените за 2011 г., коригирани с процентното увеличение на минималната работна заплата за страната в размер на 7,5%, съгласно Постановление № 300 на МС от 10.11.2011 г., в сила от 01.05.2012 г. и на основание постигнати договорености в Колективния трудов договор, действащ от 01.01.2012 г.;

Разходи за осигуровки от утвърдени 11 хил. лв. са увеличени на 12 хил. лв., в т.ч.:

Социалните осигуровки от утвърдени 7 хил. лв. са увеличени на 8 хил. лв.;

Социалните са равни на утвърдените 4 хил. лв.;

Други разходи са равни на утвърдените 1 000 лева;

Разходи за текущ и аварийен ремонт не са предвидени.

Общите прогнозни разходи за услугата доставяне на вода с непитейни качества в

размер на 88 хил. лв. са по-високи с 6,02% спрямо утвърдените (83 хил. лв.).

Променливите разходи са в размер на 17 хил. лв. и са по-високи с 6,25% спрямо утвърдените (16 хил. лв.).

2. Ценообразуващи елементи

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, както следва:

Доставяне на вода на потребителите	-	52 166 хил. лв.
Отвеждане на отпадъчните води	-	6 104 хил. лв.
Пречистване на отпадъчните води	-	5 500 хил. лв.
Доставяне на вода с непитейни качества	-	14 хил. лв.

Необходим оборотен капитал

Доставяне на вода на потребителите	-	4 561 хил. лв.
Отвеждане на отпадъчните води	-	632 хил. лв.
Пречистване на отпадъчните води	-	1 308 хил. лв.
Доставяне на вода с непитейни качества	-	14 хил. лв.

Необходимият оборотен капитал е определен при нетен цикъл 59 дни.

Норма на възвръщаемост на капитала

Нормата на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане, предложена от В и К оператора е 4,53%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане 5,11% с данъчна ставка 10,00% и норма на възвръщаемост на привлечения капитал 2,80%.

Необходими годишни приходи

Доставяне на вода на потребителите	-	32 982 хил. лв.
Отвеждане на отпадъчните води	-	4 861 хил. лв.
Пречистване на отпадъчните води	-	8 711 хил. лв.
Доставяне на вода с непитейни качества	-	89 хил. лв.

Количества вода за съответната В и К услуга

Доставяне на вода на потребителите

Количества вода на входа на ВС, в т.ч.	-	55 866 хил. м³
- от подземни водоизточници	-	25 442 хил. м³
- от „В и К“ ЕАД, гр. Бургас	-	30 424 хил. м³
Количества вода за доставяне на потребителите	-	23 877 хил. м³

Отвеждане на отпадъчните води

Количества на отведените отпадъчни води	-	18 131 хил. м³
---	---	----------------------------------

Пречистване на отпадъчните води

Количества за пречистване на отпадъчни води - **19 704 хил. м³**, в т.ч.:

- за битови потребители и приравнени към тях обществени, търговски и др.	-	11 895 хил. м³
- за промишлени и други стопански потребители	-	7 809 хил. м³
- степен на замърсяване 1	-	7 287 хил. м³
- степен на замърсяване 2	-	474 хил. м³
- степен на замърсяване 3	-	48 хил. м³

Доставяне на вода с непитейни качества

Количества вода на входа на ВС - 450 хил. м³
 Количества вода за доставяне на потребителите - 450 хил. м³

Анализ на социалната поносимост на цените на В и К услуги

Социалната поносимост на цената на В и К услуги е **4,40 лв./куб.м**, изчислена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ с данни на НСИ за средномесечен доход на едно лице за област Варна за 2011г. Предложените за утвърждаване цени на В и К услуги от В и К оператора са значително под нивото на социалната поносимост на цената на В и К услуги.

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

Във връзка с подаденото заявление от „В и К - Варна” ООД, гр. Варна 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.

1.1. Сравнение на отчетените разходи с утвърдените разходи в действащите цени

В таблиците са представени сравнителни данни за утвърдените разходи с Решение №Ц-31/19.09.2011 г. на ДКЕВР и отчетените разходи по икономически елементи за В и К услуги и системи съгласно годишния финансов отчет на дружеството за 2011 г.

(хил. лв.)

№ по ред	Разходи по икономически елементи	В и К услуги							
		Доставяне на вода на потребителите		Отвеждане на отпадъчните води		Пречистване на отпадъчните води		Доставяне на вода с непитейни качества	
		Утвърдени разходи с Решение № Ц-31/19.09.2011 г. на ДКЕВР	Отчет 2011 г.	Утвърдени разходи с Решение № Ц-31/19.09.2011 г. на ДКЕВР	Отчет 2011 г.	Утвърдени разходи с Решение № Ц-31/19.09.2011 г. на ДКЕВР	Отчет 2011 г.	Утвърдени разходи с Решение № Ц-31/19.09.2011 г. на ДКЕВР	Отчет 2011 г.
1	Разходи за материали	5 113	5 907	1 016	921	2 299	2 241	17	15
1.2.	в т.ч.: електроенергия за технологични нужди	3 173	3 813	813	673	1 245	1 047	7	7
2	Разходи за външни услуги	2 721	3 773	137	230	1 000	966	9	15
2.2.	Такса за ползване на водни обекти (водоползване)	813	1 029	0	0	90	70	9	9
3	Разходи за амортизации	2 748	3 365	743	728	463	524	0	3
4	Разходи за възнаграждения	9 498	9 697	1 319	1 379	2 990	2 997	45	72
5	Разходи за осигуровки	2 201	1 930	319	309	658	606	11	13
6	Други разходи	322	283	37	38	104	107	1	0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	4 408	3 035	327	331	346	234	0	0
8	ОБЩО РАЗХОДИ :	27 011	27 990	3 898	3 936	7 860	7 675	83	118

1. За услугата *доставяне на вода на потребителите* за 2011 г. са отчетени общи разходи с 979 хил. лв. по-високи от утвърдените в действащите цени, в т.ч. по-високи разходи за материали (разходи за електроенергия за технологични нужди и разходи за

горива и смазочни материали), разходи за външни услуги (разходи за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик, за такса водоползване и други външни услуги), разходи за амортизации и разходи за възнаграждения. Намаление е отчетено при разходи за осигуровки, други разходи и разходи за текущ и аварийен ремонт. С най-голям относителен дял за 2011 г. в общите разходи са разходите за възнаграждения – 34,64%.

2. За услугата *отвеждане на отпадъчните води* за 2011 г. са отчетени общи разходи с 38 хил.лв. по-високи от утвърдените в действащите цени. Отчетени са по-високи разходи за външни услуги (за ремонт, обслужване и абонаментно поддържане на активи и други услуги), за възнаграждения, други разходи и разходи за текущ и аварийен ремонт. Намаление на разходите спрямо утвърдените е отчетено в разходите за материали (разходи за електроенергия за технологични нужди), разходи за амортизации и разходи за осигуровки. С най-голям относителен дял за 2011 г. в общите разходи са разходите за възнаграждения – 35,04%.

3. За услугата *пречистване на отпадъчните води* за 2011 г. е отчетено намаление на общите разходи с 185 хил. лв. спрямо утвърдените в действащите цени, в резултат на отчетени по-ниски разходи за материали (флокуланти, разходи за електроенергия за технологични нужди и горива и смазочни материали), разходи за външни услуги (такса за заустване), разходи за осигуровки и разходи за текущ и аварийен ремонт. Отчетени са по-високи разходи за амортизации, за възнаграждения и други разходи. С най-голям относителен дял за 2011 г. в общите разходи са разходите за възнаграждения – 39,05% .

4. За услугата *доставяне на вода с непитейни качества* за 2011 г. са отчетени общи разходи с 35 хил. лв. по-високи от утвърдените в действащите цени, в резултат на отчетени по-високи разходи за външни услуги (други външни услуги), разходи за амортизации, разходи за възнаграждения и разходи за осигуровки. Отчетени са по-ниски разходи за материали (разходи за горива и смазочни материали, разходи за работно облекло) и други разходи. С най-голям относителен дял за 2011 г. в общите разходи са разходите за възнаграждения – 61,02%.

1.2. Анализ на финансовото състояние на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД към 31.12.2011 г.

Общият всеобхватен доход на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД, за 2011 г., съгласно представения одитиран годишен финансов отчет е в размер на 226 хил. лв., при отчетен за 2010 г. 277 хил. лв. Всеобхватният доход е формиран от отчетената печалба и актюерски печалби (загуби) по планове с дефинирани доходи, както следва:

- Отчетена нетна печалба за 2011 г. 275 хил. лв., а за 2010 г. 229 хил. лв.
- Актюерска загуба по планове с дефинирани доходи за 2011г. 49 хил. лв. и актюерска печалба по планове с дефинирани доходи за 2010 г. 48 хил. лв.

Общите активи на дружеството към 31.12.2011 г. намаляват на 72 554 хил. лв. от 75 092 хил. лв. към 31.12.2010 г., в резултат на намалението, както на дълготрайните активи - машини и съоръжения, транспортни средства, програмни продукти и отсрочени данъчни активи, така и на краткотрайните активи в частта на паричните средства.

Дългосрочните пасиви намаляват на 23 862 хил. лв. към 31.12.2011 г. от 26 103 хил. лв. към 31.12.2010 г., основно в резултат на намалението на задълженията по заеми. През 2007 г. дружеството е сключило инвестиционен кредит с „Комуналкредит Аустрия” АГ, във връзка с реконструкция и разширяване на водоснабдителната инфраструктура на Варненска област със срок на погасяване 15 години.

Текущите пасиви намаляват на 9 652 хил. лв. към 31.12.2011 г. от 9 996 хил. лв. към 31.12.2010 г. от намалените търговски задължения и задължения за обезщетения при пенсиониране.

Общата ликвидност за 2011 г. е 2,31, намалена спрямо отчетената за 2010 г., когато е 2,36, което показва, че дружеството има свободен оборотен капитал за покриване на

текущите си задължения.

Съотношението между собствен капитал/дълготрайни активи за 2011 г. е 0,78, спрямо 0,76 отчетено през 2010 г., което означава, че дружеството не разполага с достатъчно собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Съотношението между собствен капитал/дългосрочни и краткосрочни задължения през 2011 г. е 1,16, увеличено спрямо отчетеното за 2010 г., когато е 1,08. Стойностите на този показател показват, че дружеството има собствен капитал да покрива финансовите си задължения.

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 - Варна” ООД се запазва добро. Структурата на пасива през 2011 г. е в съотношение 54% собствен капитал и 46% привлечени средства, а през 2010 г. е била 51% собствен капитал и 49% привлечени средства.

2. Изпълнение на инвестиционната програма за 2011 г.

Изпълнението на инвестиционната програма за периода на бизнес плана 2009 – 2011 г. е представено в следните таблици:

В и К услуги	2009г.			2010г.			2011г.		
	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	3 436	1816	52,85%	3 280	1 701	51,86%	2 990	2 856	95,52%
Отвеждане на отпадъчните води	644	67	10,40%	520	228	43,85%	445	86	19,33%
Пречистване на отпадъчните води	434	126	29,03%	374	167	44,65%	343	724	211,08%
Доставяне на вода с непитейни качества	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%
О Б Щ О	4 514	2 009	44,51%	4 174	2 096	50,22%	3 778	3 666	97,04%

През 2011 г. във „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД са извършени инвестиционни дейности както следва:

За услугата доставяне на вода на потребителите са реализирани инвестиции в размер на 2 856 хил. лв. в следните направления:

- подмяна на амортизирана разпределителна водопроводна мрежа - общо 12 км за 2 423 хил. лв.;

- реконструкция на части от магистралните водопроводи, с цел намаляване на загубите на питейна вода;

- подмяна на помпени агрегати за намаляване консумацията на електроенергия;

- доставка на транспорт и механизация за дооборудване на техническите групи по поддръжка на мрежата.

По-големи инвестиционни обекти в услугата доставяне на вода на потребителите са следните:

- подмяна на водопровод по ул. „Черноморка” в гр. Бяла – ПЕВП ф110, 1256 м. за 396 хил. лв.;
- рехабилитация дюкер 29-30 по безизкопен способ Китка – Варна – СТ ф 1400, 117 м. за 308 хил. лв.;

- подмяна част от тласкател на ПС „Прибой 1 – ПЕВП ф 400, ф315 – 492 м. за 115 хил. лв.;
- ремонт водопровод I етап Варна Златни пясъци, район к.к. „Слънчев ден” – ПЕВП ф 315, 871 м. за 412 хил. лв.

За услугата отвеждане на отпадъчните води са извършени инвестиции в размер на 86 хил. лв. за реконструкция на участъци от канализационната мрежа на критични места и дооборудване на съществуващата техника за почистване на канализациите.

За услугата пречистване на отпадъчни води са реализирани инвестиции в размер на 724 хил. лв. собствени средства, при заложи в бизнес плана – 343 хил. лв. за следните обекти:

- ремонт на сгради – 242 хил. лв., които не са заложи в одобрената инвестиционна програма;
- ремонт дълбоководно заустване отпадъчни води ПСОВ Златни пясъци – СТ ф800, 200 м. за 408 хил. лв., които не са заложи в одобрената инвестиционна програма;
- енергомеханично оборудване – 66 хил. лв. (83 хил. лв. в инвестиционната програма);
- машини и съоръжения в ПСОВ – 8 хил. лв. (130 хил. лв. в инвестиционната програма);

Общото изпълнение на инвестиционната програма за 2011 г. със собствени средства, спрямо предходните периоди нараства значително до 97,04%. За услугата доставяне на вода с непитейни качества в инвестиционната програма не са предвидени и не са реализирани инвестиции. В услугата пречистване на отпадъчните води са изпълнени инвестиции, които не са заложи в инвестиционната програма на бизнес плана за 2009-2013 г.

Цялостното изпълнение на инвестиционната програма за периода на бизнес плана 2009 - 2011 г. е представено в таблицата:

В и К услуги	Бизнес план 2009 - 2011 г. (хил. лв.)	Отчет 2009 - 2011 г. (хил. лв.)	Изпълнение 2009 - 2011 г. (%)
Доставяне на вода на потребителите	9 706	6 373	65,66%
Отвеждане на отпадъчните води	1 609	381	23,68%
Пречистване на отпадъчните води	1 151	1 017	88,36%
Доставяне на вода с непитейни качества	0	0	0,00%
О Б Щ О	12 466	7 771	62,34%

Планираните инвестиции за отчетния период на бизнес плана 2009 – 2011 г. са изпълнени 62,34%, в т. ч. за услугата *доставяне на вода на потребителите* – 65,66%, за услугата *отвеждане на отпадъчните води* – 23,68% и за услугата *пречистване на отпадъчните води* – 88,36%.

3. Сравнителни данни за количествата вода

Отчетните и утвърдени количества доставена вода на потребителите, отведените и пречистени отпадъчни води за 2011 г. са представени в таблицата.

(хил. куб. м)

В и К услуги	Отчетни количества за 2011 г.	Количества, утвърдени с Решение № Ц-31/19.09.2011 г. на ДКЕВР	Изменение (+/-)
Доставяне на вода на потребителите	23 247	23 877	- 2,64%
Отвеждане на отпадъчните води	18 048	18 131	- 0,46%
Пречистване на отпадъчните води	19 534	19 704	- 0,86%
Доставяне на вода с непитейни качества	432	450	- 4,00%

Отчетените фактурирани количества за 2011 г. за всички регулирани услуги са по-ниски от утвърдените с Решение № Ц-31/19.09.2011 г. на ДКЕВР, като съществено е намалението на количествата за услугите доставяне на вода с непитейни качества и доставяне на вода на потребителите.

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-31/19.09.2011 г., ДКЕВР е приела прилагането на метод на регулиране чрез стимули „горна граница на цени” за „В и К - Варна” ООД, гр. Варна, определила е регулаторен период с продължителност до 31.12.2013 г. и е утвърдила на В и К оператора цени на В и К услуги за първия ценови период от регулаторния период, като за базова година е използвана 2010 г.

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 - Варна” ООД, гр. Варна за новия ценови период от регулаторния период да се изчислят при прилагане на следния подход:

1. Условно-постоянните разходи (без разходите за амортизации) по водоснабдителни и канализационни услуги са коригирани със средногодишната инфлация 4,2% за периода януари - декември 2011 г. спрямо периода януари - декември 2010 г., по данни на НСИ за индекса на потребителските цени.

Преизчислените условно-постоянни разходи (без разходите за амортизации) по водоснабдителни и канализационни услуги и след корекцията по т. 1 са коригирани с коефициент за подобряване на ефективността $X = 0,5\%$ съгласно т. 55 от Указанията. 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 от В и К оператора *други разходи за външни услуги* в размер на 110

хил. лв., включващи допълнително разходи за техническо обслужване на два броя когенератори в размер на 40 хил. лв. се приемат, като присъщи за експлоатацията.

2. Разходите за амортизации са изчислени с амортизационни норми за регулаторни цели, съгласно т. 33 от Указанията.

3. Променливите разходи

3.1. Предложените от В и К оператора *разходи за обеззаразяване* за услугата доставяне на вода на потребителите в размер на 33 хил. лв., определени на база отчетни разходи и количества за 2011 г. се приемат.

3.2. Предложените от В и К оператора *разходи за ЛТК (лабораторно-технологични комплекси)* за услугата доставяне на вода на потребителите в размер на 34 хил. лв. и за услугата пречистване на отпадъчните води в размер на 20 хил. лв., определени на база отчетни разходи и количества за 2011 г. се приемат.

3.3. Предложените от В и К оператора *разходи за флокуланти* за услугата пречистване на отпадъчните води в размер на 155 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 100 хил. лв., определени на база отчетни данни за десетте месеца на 2012 г. в съответствие с приложените искания за изписване на материални ценности от склада и единична цена от 5 лв./кг., съгласно фактури за закупените количества.

3.4. Предложените от В и К оператора *разходи за електроенергия за технологични нужди* са коригирани, както следва:

3.4.1. За услугата доставяне на вода на потребителите, в размер на 4 549 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 4 519 хил. лв., изчислени на база средно аритметичен специфичен разход на електрическата енергия за трите отчетни години 2009 г., 2010 г. и 2011 г. и отчетените фактурирани количества питейна вода за 2011 г.

3.4.2. За услугата отвеждане на отпадъчните води, в размер на 1 086 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 1 067 хил. лв., изчислени на база средно аритметичен специфичен разход на електрическата енергия за трите отчетни години 2009 г., 2010 г. и 2011 г. и отчетените фактурирани количества отведени отпадъчни води за 2011 г. Включени са и допълнително разходи за електрическа енергия в размер на 283 хил. лв. във връзка с въведените в експлоатация нови обекти, както следва:

- „Отвеждащ колектор за битови отпадъчни води” - 162 хил. лв.;

- „Трансформация на ПСОВ „Аспарухово” съгласно разчети от работния проект на обекта за – 113 хил. лв.;

- „Канализационен колектор Вълчи дол – Суворово” - 8 хил. лв.;

3.4.3. За услугата пречистване на отпадъчните води, разходите за електрическа енергия в размер на 1 241 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 851 хил. лв., което е остойностеното прогнозно количество на електрическата енергия, произведена от инсталацията за комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия (ИКПТЕЕ) на база на два газобутални двигатели с вътрешно горене и електрически генератори с обща инсталирана мощност от 640 кВт в съответствие с действащите цени на електрическата енергия, утвърдени с Решение № Ц-17/28.06.2012 г. на ДКЕВР. Прогнозата за годишното количество електрическа енергия от ИКПТЕЕ в размер на около 2 600 МВтч е на базата на справка на дружеството за месечните количества на добитата утайка на ПСОВ-Варна за периода януари-октомври 2012 г., което определя, че инсталацията може да разполага с около 3 800 нормални куб. м. биогаз в денонощие. По данни на дружеството през периода януари-октомври 2012 г. от ИКПТЕЕ е произведено 977 МВтч електрическа енергия, което съставлява около 45% от количеството, което може да се произведе за същия период с оползотворяването на около 3 800 нормални куб. м. биогаз в денонощие. Мотивът за приетия подход да не се вземат предвид отчетните данни за произведено от ИКПТЕЕ количество електрическа енергия за десетте месеца на 2012 г., пренесени на годишна база е обстоятелството, че реконструкцията и модернизацията на ПСОВ-Варна е публичен проект, финансиран с публични средства и следва да има обществена полза от

него. Разходите за електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчните води се заплащат от потребителите и с оглед защитаване на интересите им и създаване на стимули за ефективна дейност на В и К оператора за целите на регулирането следва да се определи техния допустим годишен размер. Има възможности за увеличаване на количеството на произведената електрическа енергия от ИКПТЕЕ, като по този начин ще се постигне една от целите на проекта за оползотворяване на евтина и възобновяема енергия от добиването на 6 600 нормални куб. м. биогаз в денонощие и се намалят разходите за закупуване на електрическа енергия.

3.4.4. За услугата доставяне на вода с непитейни качества в размер на 8 хил. лв. се приемат изчислени с отчетените количества електроенергия за 2011 г. и действащите цени на електрическата енергия, утвърдени с Решение № Ц-17/28.06.2012 г. на ДКЕВР.

3.5. Предложените от В и К оператора *разходи за доставяне на вода на входа на ВС от друг В и К оператор* за услугата доставяне на вода на потребителите в размер на 905 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 1 169 хил. лв., изчислени със закупените количества вода от „В и К” ЕАД, гр. Бургас по отчетни данни за 2011 г. (37 694 хил.куб.м) и действащата цена за ВС „Камчия” утвърдена с решение № Ц-26/31.07.2012 г. на ДКЕВР, в сила от 01.08.2012 г.

3.6. Предложените от В и К оператора *разходи за такса за водовземане* за услугата доставяне на вода на потребителите в размер на 1 406 хил. лв. се приемат, 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. на база отчетени количества вода на входа на ВС и доставени от друг В и К оператор за 2011 г.

3.7. Предложените от В и К оператора *разходи за такса заустване* за услугата пречистване на отпадъчните води в размер на 118 хил. лв. не се приемат и са коригирани на 116 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. на база отчетни фактурирани количества доставена вода на потребителите за 2011 г.

3.8. Предложените от В и К оператора *разходи за такса регулиране* общо за В и К услуги в размер на 118 хил. лв. се приемат и са изчислени на база отчетни данни за 2011 г. и разпределени между предоставяните услуги пропорционално на дела на преките разходи за всяка В и К услуга, съгласно изискванията на т. 30 от Указанията в размер, както следва:

- за услугата доставяне на вода на потребителите – 88 хил. лв.
- за услугата отвеждане на отпадъчните води – 10 хил. лв.
- услугата пречистване на отпадъчните води – 20 хил. лв.

4. Регулаторна база на активите за всяка В и К услуга е изчислена с отчетни данни за дълготрайните активи (нетекущи активи) и натрупаната амортизация, съобразно годишния финансов отчет за 2011 г., и прогнозен среден годишен размер на инвестициите за оставащите две години от регулаторния период, съобразно т. 52 от Указанията.

5. Количествата доставена вода на потребителите, отведените и пречистени количества отпадъчни води, с които са образувани предложените за утвърждаване цени са равни на тези, с които са образувани утвърдените цени с Решение № Ц-31/19.09.2011 г. на ДКЕВР.

IV. Предвид гореизложеното, **ценообразуващите елементи и цени за водоснабдителните и канализационните услуги на „В и К - Варна” ООД, гр. Варна са както следва:**

Признати годишни разходи:

За услугата доставяне на вода на потребителите	-	29 895 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води	-	4 189 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води	-	7 763 хил. лв.
За услугата доставяне на вода с непитейни качества	-	87 хил. лв.

Регулаторна база на активите (РБА):

За услугата доставяне на вода на потребителите	-	48 796 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води	-	5 304 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води	-	4 900 хил. лв.
За услугата доставяне на вода с непитейни качества	-	14 хил. лв.

Необходим оборотен капитал:

За услугата доставяне на вода на потребителите	-	4 483 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води	-	573 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води	-	1 202 хил. лв.
За услугата доставяне на вода с непитейни качества	-	14 хил. лв.

Норма на възвръщаемост на капитала

Норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане 4,53%, определена при норма на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане 5,11% с данъчна ставка 10,00% и норма на възвръщаемостта на привлечения капитал 2,80%.

Необходими годишни приходи:

За услугата доставяне на вода на потребителите	-	32 107 хил. лв.
За услугата отвеждане на отпадъчните води	-	4 429 хил. лв.
За услугата пречистване на отпадъчните води	-	7 986 хил. лв.
За услугата доставяне на вода с непитейни качества	-	87 хил. лв.

Количества вода за съответната В и К услуга**Доставяне на вода на потребителите**

Количества вода на входа на ВС, в т.ч.	-	55 866 хил. м ³
- от подземни водоизточници	-	25 442 хил. м ³
- от „В и К” ЕАД, гр. Бургас	-	30 424 хил. м ³
Количества вода за доставяне на потребителите	-	23 877 хил. м ³

Отвеждане на отпадъчните води

Количества на отведените отпадъчни води	-	18 131 хил. м ³
---	---	----------------------------

Пречистване на отпадъчните води

Количества за пречистване на отпадъчни води	-	19 704 хил. м ³ ,
---	---	------------------------------

в т.ч.:

- за битови потребители и приравнени към тях обществени, търговски и др.	-	11 895 хил. м ³
- за промишлени и други стопански потребители	-	7 809 хил. м ³
- степен на замърсяване 1	-	7 287 хил. м ³
- степен на замърсяване 2	-	474 хил. м ³
- степен на замърсяване 3	-	48 хил. м ³

За услугата доставяне на вода с непитейни качества

Количества вода на входа на ВС	-	450 хил. м ³
Количества вода за доставяне на потребителите	-	450 хил. м ³

V. Цени на предоставяните от „В и К - Варна” ООД, гр. Варна В и К услуги:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите	-	1,34 лв./м³
Цена за услугата отвеждане на отпадъчните води	-	0,24 лв./м³
Цена за услугата пречистване на отпадъчните води - за битови потребители и приравнени към тях обществени, търговски и др.	-	0,40 лв./м³
- за промишлени и други стопански потребители <i>степен на замърсяване 1</i>	-	0,40 лв./м³
<i>степен на замърсяване 2</i>	-	0,57 лв./м³
<i>степен на замърсяване 3</i>	-	0,94 лв./м³
Цена за услугата доставяне на вода с непитейни качества (Цените са без ДДС)	-	0,19 лв./м³

Във връзка с гореизложеното и на основание чл. 40, ал. 6 от УП на ДКЕВР и на нейната администрация и 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 да разгледа и приеме настоящия доклад и да насрочи открито заседание за разглеждане на доклада и обществено обсъждане на проекта на решение.

Приложение: Проект на решение.