

№ /2011 г.

ДО
Г-Н АНГЕЛ СЕМЕРДЖИЕВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ДКЕВР

Д О К Л А Д

от

**Главна дирекция "Водоснабдителни и канализационни услуги",
Дирекция „Икономически анализи и работа с потребителите”
и Дирекция „Правна”**

Относно: Утвърждаване на цена за услугата доставяне на вода на потребителите от "Водоснабдяване с. Раковски" ООД, с. Раковски за първия регулаторен период при прилагане на метода „горна граница на цени”

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,

Във връзка с постъпило в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР, комисията) заявление с вх. № В-17-58-2/21.02.2011 г. за утвърждаване на цена за услугата доставяне на вода на потребителите от „Водоснабдяване с. Раковски” ООД, с. Раковски е сформирана работна група със заповед № 3-В-24/08.03.2011 г., която да разгледа и анализира внесеното заявление.

От прегледа на заявлението за утвърждаване на цена на услугата доставяне на вода на потребителите от "Водоснабдяване с. Раковски" ООД, с. Раковски за първия регулаторен период 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) и на Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (НРЦВКУ).

С Решение № Ц-041/22.03.2007 г. на ДКЕВР на дружеството е утвърдена цена за услугата доставяне вода на потребителите и ценообразуващи елементи в сила от 01.04.2007 г. Цената е утвърдена при регулиране чрез метода “норма на възвръщаемост на капитала”, съгласно § 2 от Преходните и заключителните разпоредби на НРЦВКУ. По време на регулаторния период на основание чл. 19 от ЗРВКУ и чл. 19, ал. 3 от НРЦВКУ с Решение № Ц-059/30.07.2008 г., ДКЕВР е утвърдила изменение на действащата пределна цена и ценообразуващите и елементи за услугата доставяне вода на потребителите. Утвърдената цена без включен ДДС е:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите - 1,38 лв./м³

С внесеното заявление от „Водоснабдяване с. Раковски” ООД, с. Раковски, предложената за утвърждаване цена за услугата доставяне вода на потребителите, без ДДС е:

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите - 1,64 лв./м³

В и К операторът е предложил и обосновал следните **прогнозни разходи и ценообразуващи елементи:**

Прогнозни годишни разходи в размер на 164 000 лв., при отчетени 168 800 лв. за базовата 2010 г., в т.ч.:

Разходи за материали в размер на 24 600 лв., при отчетени 24 400 лв. за базовата 2010 г.;

Разходи за външни услуги в размер на 40 100 лв., при отчетени 39 900 лв. за базовата 2010 г.;

Разходи за амортизации в размер на 24 600 лв., при отчетени 23 000 лв. за базовата година;

Разходи за възнаграждения в размер на 43 300 лв., равни на базовата 2010 г.;

Разходи за осигуровки в размер на 7 200 лв., равни на базовата 2010 г., като социални разходи не са предвидени;

Други разходи в размер на 800 лв. при 7 600 лв. за базовата 2010 г.;

Разходи за текущ и аварийен ремонт в размер на 23 400 лв., равни на базовата година.

Регулаторна база на активите – 221 207 лв.

Регулаторната база на активите е изчислена по отчетни данни за дълготрайните материални и нематериални активи, съобразно годишния финансов отчет за 2010 г. и прогнозен среден годишен нетен размер на инвестициите за оставащите три години от регулаторния период. Средният размер на инвестициите, включени в РБА е 26 000 лв., съгласно т. 13.3 от Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени”, приети от ДКЕВР с Решение по т. 5 от протокол № 17 / 31.01.2011 г.

Необходим оборотен капитал – 2 807 лв.

Необходимият оборотен капитал е определен при нетен цикъл на оборотния капитал 7 дни.

Норма на възвръщаемост на капитала

Предложената норма на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане е 1,09 %, определена при среднопретеглена норма на възвръщаемост на привлечения капитал 4,68 % за привлечен капитал 197 000 лв., от които 150 000 лв. за дългосрочни заеми и 47 000 лв. по договори за финансов лизинг за покупка на автомобили.

Необходими годишни приходи – 166 300 лв.

Количествата вода и общите загуби на вода са както следва:

Количествата вода на входа на водоснабдителната система са **166 500 м³** (общи загуби на вода 39,22 %) и са равни на базовата 2010 г.

Количествата вода за доставяне на потребителите са **101 205 м³** и са равни на базовата 2010 г.

Анализ на социалната поносимост на цените на В и К услуги

Социалната поносимост на цената на В и К услуги е **3,00 лв./куб.м**, определена съгласно § 1, ал. 1, т. 4 от ЗРВКУ с данни на НСИ за средномесечен доход на едно лице за област Разград за 2010 г. 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.

На основание чл. 22, ал. 2 и във връзка с чл. 3 от НРЦВКУ е извършен регулаторен преглед върху дейността на „Водоснабдяване с. Раковски” ООД, с. Раковски, който включва:

I. Анализ и оценка на отчетната и прогнозна информация.

II. Съответствие между параметрите на бизнес плана на В и К оператора и предлаганите цени.

III. Изготвяне на предложение за одобряване на прогнозни необходими приходи, включително икономически обосновани разходи и норма на възвръщаемост на капитала, както и за утвърждаване на цена въз основа на прогнозни годишни количества вода за първия регулаторен период по метода „горна граница на цени”.

I. Анализ и оценка на отчетната и прогнозна информация

I. 1. Общо финансово състояние на „Водоснабдяване с. Раковски” ООД, с. Раковски към 31.12.2010 г.

Текущият финансов резултат на „Водоснабдяване с. Раковски” ООД, с. Раковски за 2010 г. след облагане, съгласно представения годишен финансов отчет е печалба в размер на 15 000 лв. и е намалена спрямо предходната година, когато е 30 000 лв. Намалението на финансовия резултат се дължи на изпреварващото намаление на приходите пред този на разходите към края на 2010 г. спрямо предходната година.

Нетекущите (дълготрайни) активи към края на 2010 г. са намалени спрямо предходната година на 314 000 лв. от 330 000 лв. в резултат на намалението на нетекущите материални активи, докато нетекущите нематериални активи са на нивото на 2009 г. и са в размер на 1 000 лева. Текущите (краткотрайни) активи са увеличени спрямо предходната година на 18 000 лв. от 8 000 лв., вследствие на увеличените вземания от клиенти и доставчици на стоки и услуги и на наличните парични средства.

Общите задължения на В и К оператора към края на 2010 г. са намалени спрямо предходната година на 313 000 лв. от 332 000 лв. в резултат на изпреварващото намаление на краткосрочните задължения пред увеличението на другите дългосрочни задължения. Задълженията към доставчиците на стоки и услуги до една и над една година са намалени, спрямо предходната година с 23.26% на 198 000 лв. от 258 000 лв.

Дружеството към края на 2010 г. има задължения по договори за финансов лизинг в размер на 48 000 лв. за покупка на автомобили и други задължения в размер на 110 000 лв., които са увеличени спрямо предходната година, когато те са 70 000 лв.

Собствения капитал към 31.12.2010 г. е увеличен спрямо предходната година на 21 000 лв. от 6 000 лв., вследствие отчетения текущ положителен финансов резултат.

Общото финансово състояние на „Водоснабдяване с. Раковски” ООД, определено на база общата балансова структура към 31.12.2010 г. може да се определи, като лошо. Дружеството не разполага с необходимия оборотен капитал за погасяване на краткосрочните си задължения, не притежава достатъчен по размер собствен капитал за покриване на финансовите си задължения, както и за обезпечаване изпълнението на инвестиционните си намерения.

I. 2. Сравнение на утвърдените разходи в действащата цена за услугата доставяне на вода на потребителите в сила от 01.08.2008 г., отчетените разходи към 31.12.2010 г. и предложените разходи във внесеното заявление за цени.

(лв.)

по ред	Разходи по икономически елементи	Утвърдени разходи от ДКЕВР в цена, считано от 01.08.2008 г.	Разходи по ГФО за 2010 г.	Разлика между отчетени разходи за 2010 г. и утвърдени в цената	Предложени прогнозни разходи по внесеното заявление за утвърждаване на цена
1	Разходи за материали	18 250	24 600	6 350	24 600
1.2.	в т.ч.: електроенергия за технологични нужди	6 587	9 200	2 613	9 400
2	Разходи за външни услуги	9 307	39 900	30 593	40 100
3	Разходи за амортизации	13 000	23 000	10 000	24 600
4	Разходи за възнаграждения	18 000	43 300	25 300	43 300
5	Разходи за осигуровки	6 000	7 200	1 200	7 200
6	Други разходи	12 443	7 600	-4 843	800
7	Разходи за текущ ремонт	5 000	23 400	18 400	23 400
	ОБЩО РАЗХОДИ :	82 000	168 800	86 800	164 000

Изводи:

1. В и К операторът е отчел за 2010 г. с 86 800 лв. по - високи разходи от утвърдените общи разходи с Решение № Ц-059/30.07.2008 г. на ДКЕВР. Отчетените разходи по икономически елементи за 2010 г., с изключение на други разходи, са по-високи от утвърдените в ценовия модел.

2. С най-голям относителен дял в отчетените общи разходи за 2010 г. са разходите за възнаграждения (25,65%). Отчетените разходи за възнаграждения и осигуровки са с 26 500 лв. по-високи от утвърдените. Средната месечна работна заплата на лице от персонала за 2010 г. е в размер на 451 лева за средно списъчен брой на персонала 8 човека.

I.3. Анализ на реализираните приходи и извършените разходи от предоставянето на услугата доставяне на вода на потребителите през 2010 г.

Годишните приходи и разходи от регулирана дейност за 2010 г. са представени в таблицата:

(лв.)

№ по ред	В и К услуги	Приходи от регулирана дейност за 2010 г.	Разходи за 2010 г. (по видове разходи за ценообразуването)	Финансов резултат
1.	Доставяне на вода на потребителите	140 000	168 800	-28 800

Извод:

В и К операторът е реализирал през отчетната 2010 г. отрицателен финансов резултат в размер на 28 800 лв. от предоставяната услуга доставяне на вода на потребителите.

I. 4. Структура на капитала

I. 4. 1. Собствен капитал

Съгласно ГФО за 2010 г. на „Водоснабдяване с. Раковски” ООД, с. Раковски, собствения капитал е в размер на 21 000 лв., разпределен както следва:

- Основен капитал	5 000 лв.
- Неразпределена печалба	1 000 лв.
- Текуща печалба	15 000 лв.

I. 4. 2. Привлечен капитал от финансови институции

Дружеството към 31.12.2010 г. съгласно представения годишен финансов отчет за 2010 г. няма задължения към финансови институции за ползвани заеми.

Има сключени договори за финансов лизинг за закупуване на автомобили, по които задължението към 31.12.2010 г. е в размер на 48 000 лв.

II. Съответствие между параметрите на бизнес плана на В и К оператора и предлаганите цени.

II. 1. Изпълнение на инвестиционната програма

В инвестиционната програма на “Водоснабдяване с. Раковски” ООД са предвидени средства за основни ремонти и реконструкции на водопроводната мрежа и съоръженията, с цел подобряване на качеството на предоставяната водоснабдителна услуга.

Инвестиционната програма за “Водоснабдяване с. Раковски” ООД за периода 2009–2013 г. за услугата доставяне на вода на потребителите е на стойност 129 000 лв., разпределена по години както следва:

В и К услуги	Бизнес план 2009 - 2013 г.					
	планирани инвестиции					
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо
Доставяне на вода на потребителите	25 000	26 000	26 000	26 000	26 000	129 000
ОБЩО:	25 000	26 000	26 000	26 000	26 000	129 000

Планираните инвестиции от дружеството за периода на бизнес плана са с предвидено финансиране от собствени средства в размер на 129 000 лв. За 2010 г. одобрените инвестиции в бизнес плана са в размер на 26 000 лв., а реализираните инвестиции 37 000 лв.

В и К операторът е представил отчет за изпълнението на инвестиционната програма през 2010 г., съгласно който реализираните инвестиции финансирани със собствени средства са на стойност 37 000 лв., в т.ч. за:

- Изградени нови водомерни шахти на потребители в с. Раковски 42 бр.
- Изградени нови водомерни шахти на потребители в с. Киченица 28 бр.
- Подмяна мембранна дозаторна помпа
- Моторен хросторез
- Реконструкция на 600 м водопровод в с. Раковски
- Пълна реконструкция на ВО в с.Раковски 19 бр.
- Частична реконструкция на ВО в с. Раковски 34 бр.
- Частична реконструкция на ВО в с. Киченица 26 бр.

II. 2. Отчетени фактурирани водни количества и загуби на вода.

В таблицата са посочени данни за отчетените количества вода за 2010 г., одобрените в производствената програма на бизнес плана 2009 - 2013 г., количествата с които е образувана утвърдената и предложената в заявлението цена.

Фактурирани количества	Одобрена производствена програма за 2010 г. от петгодишен бизнес план	Утвърдени количества, съгласно Решение № Ц-059/30.07.2008 г. на ДКЕВР	Отчетени количества за 2010 г.	Предложени количества, по заявление
Доставяне на вода на потребителите, м ³	115 000	59 000	101 000	101 000
Загуби, %	39,50	56,00	39,22	39,22

Изводи:

1. Утвърдената цена, съгласно Решение № Ц-059/30.07.2008 г. на ДКЕВР е образувана с по-ниски фактурирани водни количества и по-високи загуби от отчетените стойности за 2010 г.

2. В предложеното заявление за цена, количествата вода на входа на водоснабдителната система 166 500 м³ и количествата за доставяне на вода на потребителите 101 205 м³ са равни на отчетените за базовата 2010 г.

Годишните целеви нива на загубите на вода за периода 2009 - 2013 г. в одобрения бизнес план са представени в таблицата:

Регулаторни години	2007 г. отчет	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Годишни целеви нива, %	41,80	40,60	39,50	36,12	32,98	30,08

Извод: Общите загуби на вода, с които е образувана предложената за утвърждаване цена за услугата доставяне на вода на потребителите са 39,22% и са по-ниски от одобрените в петгодишния бизнес план с решение № БП-011/23.10.2008 г. на ДКЕВР.

III. Работната група предлага ценообразуващите елементи за услугата доставяне на вода на потребителите предоставяна от “Водоснабдяване с. Раковски” ООД да бъдат коригирани в съответствие с Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени”, приети от ДКЕВР с Решение по т. 5 от протокол № 17 / 31.01.2011 г. (Указанията), както следва:

1. Регулаторна база на активите

Предложената отчетна стойност на дълготрайните активи 313 000 лв. се коригира на 269 000 лв., като отчетната стойност 375 000 лв. съгласно ГФО за 2010 г. се намалява с отчетната стойност на придобит автомобил Мерцедес МЛ 280 от 2008 г. в размер на 106 000 лв., като дълготраен актив неприсъщ за регулираната дейност и със съответната натрупана амортизация. Натрупаните амортизации за периода на използване на дълготрайните активи в регулаторната база на активите се намаляват от 129 000 лв. на 27 000 лв. в съответствие с ГФО за 2010 г.

2. Норма на възвръщаемост на капитала

Предложената норма на възвръщаемост на капитала преди данъчно облагане е 1,09 % при капиталова структура с дял на собствения капитал 2,48 % и норма на възвръщаемост на собствения капитал 0 %, дял на привлечения капитал 97,52 % с норма на възвръщаемост на привлечения капитал 1,12 %. Допусната е техническа грешка при определяне на нормата на възвръщаемост на капитала, при което чрез цената на услугата потребителите ще заплащат задължения, които не са към финансови институции и задължения по финансов лизинг за закупуване на автомобил неприсъщ за регулираната дейност. С оглед на това и с цел осигуряване на предложената възвръщаемост на капитала в размер на 2 000 лева, нормата на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане се коригира на 0,78 %, образувана при еднородна структура на капитала с норма на възвръщаемост на собствения капитал, след данъчно облагане 0,70 % и данъчна ставка 10,00 %.

3. Признати годишни разходи за услугата доставяне на вода на потребителите:

- предложените *разходи за застраховки* в размер на 7 400 лв. не се приемат, тъй като се отнасят за застраховки на лизингови автомобили, които не са свързани пряко с дейността.
- предложените *разходи за наем* в размер на 5 700 лв. са коригирани на 2 400 лв., като разликата от 3 300 лв. за наем на МПС (лизингов автомобил) е неприсъщ за регулираната дейност и не се признава.
- предложените *разходи за амортизации* са коригирани, като са намалени с 12 000 лв., представляващи годишната амортизация на автомобил Мерцедес МЛ 280, чиято стойност не се признава в РБА.

Във връзка с изложеното работната група предлага, следните ценообразуващи елементи и цени за водоснабдителните и канализационните услуги на „Водоснабдяване с. Раковски” ООД, с. Раковски:

Признати годишни разходи:

Доставяне на вода на потребителите - 141 348 лв.

Регулаторна база на активите:

Доставяне на вода на потребителите 268 992 лв.

Необходим оборотен капитал

Доставяне на вода на потребителите - 2 592 лв.

Норма на възвръщаемост на капитала, преди данъчно облагане 0,78 %, образувана при еднородна структура на капитала с норма на възвръщаемост на собствения капитал след данъчно облагане 0,70 % и данъчна ставка 10,00 %.

Необходимите годишни приходи

Доставяне на вода на потребителите - 143 440 лв.

Количества вода за доставяне на потребителите -

при количества на вход на водоснабдителната система 101 200 м³
и общи загуби на вода 166 500 м³
39,22 %

Цена за услугата доставяне на вода на потребителите -

1,42 лв./м³

Във връзка с гореизложеното и на основание 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.