

РЕШЕНИЕ

№ БП – 12

от 23.07.2014 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 23.07.2014 г., след като разгледа внесения с вх. № В-17-60-5/04.03.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Стамболово” ЕООД, с. Стамболово за периода 2014 г. – 2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-103/21.07.2014 г., установи следното:

Съгласно разпоредбите на § 14, ал.1 и ал.3 от преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закон за водите (ЗИДЗВ) – обн. ДВ бр. 103 от 29.11.2013 г. срокът на настоящия регулаторен период бе удължен до 31 декември 2015 г., като на В и К операторите бе предоставен срок от 3 месеца (до 04.03.2014 г. включително) да допълнят текущите си бизнес планове в съответствие с удължения срок на регулаторния период и да ги внесат в ДКЕВР за одобрение по реда на чл. 11 от ЗРВКУ.

В изпълнение на цитираните разпоредби в ДКЕВР е внесен с вх. № В-17-60-5/04.03.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Стамболово” ЕООД, с. Стамболово за периода 2014 г. – 2015 г.

I. Факти и обстоятелства

Бизнес планът е представен в Комисията в два екземпляра, всеки от които на хартиен и на електронен носител. Налице е съответствие между съдържанието на хартиения и електронния носител. Представените от В и К оператора справки и други приложения към бизнес плана са подписани от изпълнителен директор и главен счетоводител и подпечатани с печат на дружеството.

След преглед на съдържанието на бизнес плана, сформираният със заповед на председателя на ДКЕВР № 3-В-69/11.03.2014 г. работна група с писмо с изх. № В-17-60-5/24.03.2014 г. е изисквала от В и К оператора представянето на допълнителна информация по следните части на бизнес плана:

Раздел 1 – Изисквания към представянето на общи данни за В и К оператора

1. Юридически и административни данни за В и К оператора;
2. Становище от Общинския съвет - с. Стамболово по разработения от В и К оператора бизнес план.

Раздел 4 – Икономическа част

3. Инвестиционна програма
4. Амортизационен план
5. Прогнозни годишни финансови отчети 2014 г. и 2015 г.

Изискваната информация е представена от „Стамболово” ЕООД, с. Стамболово с писмо вх. № В-17-60-5/01.04.2014 г.

При разглеждането и анализа на така внесен бизнес план са използвани данни от одобрения бизнес план на „Стамболово” ЕООД, с. Стамболово за периода 2009-2013 г., от регулярните ежегодни отчетни данни и друга налична информация.

Въз основа на първоначално представената и на допълнително изискваната и предоставена от В и К оператора информация работната група установи следните факти и обстоятелства:

II. Общи данни за В и К оператора

„Стамболово” ЕООД, с. Стамболово със седалище с. Стамболово 6362, община Стамболово, област Хасково, е еднолично дружество с ограничена отговорност, със 100% общинска собственост. Регистрираният уставен капитал на дружеството е в размер на 5 000 лв. (пет хиляди лева).

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 126179694, и предмет на дейност Покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, производство на стоки с цел продажба, валутни, лицензионни сделки, стопанисване и ползване на горите и земите, собственост на община Стамболово и обезпечаване на екологичните ценности, създаване на противоерозионни и инженерно технически съоръжения, стоков контрол, комисионни, спедиционни, складови и превозни сделки, лизинг, търговско представителство и посредничество, рекламни, хотелиерски /извън случаите на чл.2 т.3 от ТЗ/, туристически, информационни, програмни, импресарски или други услуги, сделки с интелектуална собственост, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, както и други дейности не забранени от закона. В и К услуги по събиране, пречистване и разпределение на вода. Основна дейност по НКИД: Събиране, пречистване и разпределение на вода.

Дружеството се представлява в отношенията с трети лица от управителя Иван Георгиев Кьосев.

С Решение № РД-02-14-2234 от 22 декември 2009 г., на основание на § 34, ал.2 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (ДВ, бр. 47 от 2009 г.; изм., бр. 95 от 2009 г.), във връзка с чл.198а от Закона за водите, министърът на Регионалното развитие и благоустройството, под т. 43 е обявил обхвата на обособената територия на действие на „В и К“ – ЕООД, с. Стамболово, в рамките на която влиза община Стамболово.

Община Стамболово включва общо 26 населени места както следва: Балкан, Бял кладенец, Воденци, Войводенец, Гледка, Голобрадово, Голям извор, Долно Ботево, Долно Черковище, Долно поле, Жълти бряг, Зимовина, Кладенец, Кралево, Лясковец, Маджари, Малък извор, Поповец, Пчелари, Пътниково, Рабово, Светослав, Силен, Стамболово, Тънково, Царева поляна. Съгласно данните от националното преброяване от 2011 г., публикувани от НСИ, общината има общо население от 5934 жители.

Същевременно, съгласно представения бизнес план, „Стамболово” ЕООД, с. Стамболово обслужва 18 населени места с 9 242 бр. население, като предоставя услугата доставяне на вода от една обособена водоснабдителна система – ВС Стамболово. Водоснабдяването на обслужваните села е изцяло с подземни води и се извършва от централен водопровод, доставящ вода от шахтов кладенец ПС с. Долно поле.

Съгласно данните от *Справка №2 „Опис на ВС“*, в рамките на обслужваните населени места от „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово влизат: *Балкан, Воденци, Войводенец, Гледка, Голобрадово, Долно Черковище, Долно поле, Жълти бряг, Зимовина, Кладенец, Кралево, Лясковец, Маджари, Пчелари, Пътниково, Рабово, Силен, Стамболово.*

Следните населени места на територията на община Стамболово не се обслужват от „Стамболово“ ЕООД - с. Стамболово: ***Бял кладенец, Голям извор, Долно Ботево, Малък извор, Поповец, Светослав, Тънково, Царева поляна.***

Съгласно информация от *Справка №2 „Опис на ВС“* от бизнес плана на „В и К“ ЕООД, гр. Хасково, населените места ***Бял кладенец, Голям извор, Долно Ботево, Малък извор, Светослав, Тънково*** се обслужват от „В и К“ ЕООД, гр. Хасково.

Не се изяснява кой предоставя В и К услуги на Поповец и Царева поляна. Тези населени места не са посочени като обслужвани от „В и К“ ООД, гр. Кърджали, чиято обособена територия граничи с тази на „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово и „В и К“ ЕООД, гр. Хасково

Съпоставянето на данните от националното преброяване от 2011 г. от НСИ, както и данни от ГРАО към 15.06.2014 г. за тези населени места показва следните резултати:

Населено място	В и К оператор	Справка №2 Опис на ВС	Национално преброяване НСИ 2011	Данни ГРАО към 15.06.2014 г.	
				постоянен адрес общо	настоящ адрес общо
С.СТАМБОЛОВО	"Стамболово" ЕООД, с. Стамболово	854	643	921	663
С.БАЛКАН		393	210	414	218
С.ВОДЕНЦИ		393	78	440	90
С.ВОЙВОДЕНЕЦ		233	64	275	81
С.ГЛЕДКА		507	254	574	258
С.ГОЛОБРАДОВО		347	42	383	73
С.ДОЛНО ПОЛЕ		315	78	353	79
С.ДОЛНО ЧЕРКОВИЩЕ		771	215	922	235
С.ЖЪЛТИ БРЯГ		821	630	885	704
С.ЗИМОВИНА		590	237	635	271
С.КЛАДЕНЕЦ		78	66	87	71
С.КРАЛЕВО		279	184	291	177
С.ЛЯСКОВЕЦ		957	275	1043	332
С.МАДЖАРИ		477	182	567	177
С.ПЧЕЛАРИ		836	204	933	223
С.ПЪТНИКОВО		294	53	338	83
С.РАБОВО		717	160	798	151
С.СИЛЕН		380	150	418	141
ОБЩО за "Стамболово" ЕООД, с. Стамболово		9242	3725	10277	4027
С.БЯЛ КЛАДЕНЕЦ	„В и К“ ЕООД, гр. Хасково		79	610	74
С.ГОЛЯМ ИЗВОР			389	589	374
С.ДОЛНО БОТЕВО			316	578	398
С.МАЛЪК ИЗВОР			383	1031	363
С.СВЕТОСЛАВ			116	514	114
С.ТЪНКОВО			281	230	384
ОБЩО за „В и К“ ЕООД, гр. Хасково			1564	3552	1707
С.ПОПОВЕЦ	Неизвестно		291	677	334
С.ЦАРЕВА ПОЛЯНА			354	343	348
ОБЩО без В и К оператор			645	1020	682

Според данните от Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за 2012 г. се извеждат следните основни данни за „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово:

Показател	Ед. мярка	ВС
Население, ползващо водоснабителни услуги	бр.	9 242
Водоизточници	бр.	1
Водоснабителни помпени станции (ВПС)	бр.	2
Довеждащи водопроводи	км	36
Разпределителни водопроводи	км	55
Сградни водопроводни отклонения (СВО)	бр.	1 964
Резервоари	бр.	20

III. Технически данни

3.1. Данни за В и К активи

Данните за 2012 г. за параметър „Брой водоснабителни помпени станции“, подадени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ (2 бр.) и в Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“ (2 бр.) не съвпадат с данните, представени в текстовата част на бизнес плана в раздел **4.6.1. Експлоатационни данни** (3 бр.)

Заклучения и указания

3.1.1. В и К операторът следва да коригира данните за В и К активи в съответните справки и в текстовата част на бизнес плана, така че да има пълно съответствие между тях.

3.2. Показатели за качество на В и К услуги

Сравнение на отчетни данни за периода 2009-2012 г.

Установява се, че „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово не е представило годишни отчети за 2009 и 2010 г.

При съпоставянето на отчетните данните в бизнес плана спрямо годишните отчети за 2011 и 2012 г. се констатираат разлики в данните за следните показатели:

- Брой население, ползващо водоснабдителни услуги – показатели **1.1** и **3.2** за 2011 и 2012 г.;
- Общ брой на населението в региона, обслужван от В и К оператора – показател **1.2** за 2011 и 2012 г.;
- Брой на населението, засегнато от прекъсване на водоснабдяването – показател **3.1** за 2012 г.;
- Дължина на довеждащите водопроводи – показател **5.2** за 2012 г.;
- Обща численост на персонала, осигуряващ В и К услуги – показател **11.6** за 2011 и 2012 г.;
- Брой на населените места с измерване на водата на входа – показател **11.9** за 2011 г.;
- Разходи за дейността – показател **12.1** за 2011 и 2012 г.;
- Приходи от дейността – показател **12.2** за 2011 и 2012 г.;
- Несъбрани приходи – показател **12.15** за 2011 г.;
- Брой на персонала, осигуряващ водоснабдителни услуги – показател **15.1** за 2011 и 2012 г.;

Заклучения и указания

3.2.1. В и К операторът не е представил годишни отчети за 2009 и 2010 г.

3.2.2. Да се обосноват констатираните разлики в докладваните отчетни данни за нива на показатели за качество на В и К услугите за периода 2011-2012 г. и тези, посочени в бизнес плана.

Сравнение на отчетните данни за 2012 г. спрямо прогнозните данни в бизнес план 2009-2013 г.

Констатира се неизпълнение над 20% по следните основни показатели:

- Показател 2б „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода отговарящи на нормативните изисквания по микробиологичните показатели, спрямо общия брой направени проби“ – докладва се постигнато ниво от **0,644** спрямо **0,833**;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ – докладва се постигнато ниво от **1,182** спрямо **0,333**. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 5г „Съотношение на годишния брой аварии в помпени станции спрямо общия брой помпени станции“ – докладва се постигнато ниво от **2,500** спрямо **0,333**. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа на населеното място, спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“ – докладва се постигнато ниво от **0,667** спрямо **0,900**. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 11ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“ - постигнато ниво от **0,024** спрямо **0,098**;
- Показател 11и „Съотношение на броя на водоснабдителни помпени станции (ВПС) с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС“ - постигнато ниво от **0,000** спрямо **0,333**;
- Показател 12ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“ - постигнато ниво от **0,231** спрямо **0,068**.

Заклучения и указания:

3.2.3. Основните показатели, по които се констатира силно неизпълнение през 2012 г. спрямо прогнозните резултати в одобрения бизнес план са: Показател 2б „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода отговарящи на нормативните изисквания по микробиологичните показатели , спрямо общия брой направени проби“; Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“; Показател 5г „Съотношение на годишния брой аварии в помпени станции спрямо общия брой помпени станции“; Показател 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа на населеното място, спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“ ;Показател 11ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“; Показател 11и „Съотношение на броя на водоснабдителни помпени станции (ВПС) с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС; Показател 12ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“

Съответствие на показателите за качество на услугите за 2015 г. спрямо дългосрочни нива на показателите, указани в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредба)

През 2014 г. Комисията планира да измени разпоредбите на действащата Наредба, като бъдат променени, както показателите за качество на В и К услугите, така и дългосрочните им нива, поради направените констатации, че част от поставените дългосрочни нива не могат практически да бъдат постигнати.

При все това е извършен анализ и сравнение, както на разликите между отчетните стойности на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (ГЦНПКВКУ) за 2012 г. спрямо дългосрочните нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (ДНПКВКУ), така и на прогнозните ГЦНПКВКУ за 2015 г. и спрямо ДНПКВКУ в нормативната уредба.

Най-голяма разлика между отчетените ГЦНПКВКУ за 2012 г. спрямо ДНПКВКУ се установява за:

- Показател 2б „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода отговарящи на нормативните изисквания по микробиологичните показатели , спрямо общия брой направени проби“ – постигнато ниво от **0,644** спрямо **0,99**;
- Показател 3а „Съотношение на броя на населението, засегнато от прекъсвания на водоподаването, спрямо общия брой на обслужваното население“ – постигнато ниво от **0,417** спрямо **010**;
- Показател 4а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“ – постигнато ниво от **0,361** спрямо **0,25**;
- Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ – постигнато ниво от **0,528** спрямо **0,20**;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – постигнато ниво от **1,182** спрямо **0,30**;
- Показател 5г „Съотношение на годишния брой аварии в помпени станции спрямо общия брой помпени станции“ – постигнато ниво от **2,500** спрямо **2,00**;
- Показател 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа на населеното място , спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“ – постигнато ниво от **0,667** спрямо **1,0**;
- Показател 11ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“ – постигнато ниво от **0,024** спрямо **0,2**;
- Показател 11и „Съотношение на броя на водоснабдителни помпени станции (ВПС) с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС“ – постигнато ниво от **0,000** спрямо **1,0**;

- Показател 12 ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“ – постигнато ниво от **0,231** спрямо **0,10**;

Най-голяма разлика между заложените за 2015 г. ГЦНПКВКУ спрямо ДНПКВКУ, се констатира отново за следните показатели:

- Показател 3а „Съотношение на броя на населението, засегнато от прекъсвания на водоподаването, спрямо общия брой на обслужваното население“ – заложено ниво от **0,417** спрямо **010**;
- Показател 4а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“ – заложено ниво от **0,361** спрямо **0,25**;
- Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ – заложено ниво от **0,528** спрямо **0,20**;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – заложено ниво от **0,818** спрямо **0,30**;
- Показател 5г „Съотношение на годишния брой аварии в помпени станции спрямо общия брой помпени станции“ – заложено ниво от **2,500** спрямо **2,00**;
- Показател 11д „Съотношение на броя на населените места с измръване на водата на входа на населеното място, спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“ – заложено ниво от **0,667** спрямо **1,0**;
- Показател 11ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“ – заложено ниво от **0,102** спрямо **0,2**;
- Показател 11и „Съотношение на броя на водоснабдителни помпени станции (ВПС) с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС“ – заложено ниво от **0,000** спрямо **1,0**;
- Показател 12 ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“ – заложено ниво от **0,171** спрямо **0,10**;

Заклучения и указания

3.2.4. В и К операторът следва да предвиди по-амбициозни цели и да планира постигането на по-добри нива на тези ГЦНПКВК, чийто планирани стойности за 2015 г. са в голямо неизпълнение спрямо ДНПКВКУ.

3.3. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

„Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово предоставя услугата „Доставяне на питейна вода“ на населението на 18 населени места на територията на община Стамболово.

Следва да се отбележи, че на обособената територия за действие на „Стамболово“ ЕООД - община Стамболово, се намират общо 26 населени места, от които: 18 се обслужват от „Стамболово“ ЕООД; 6 се обслужват от друг В и К оператор – „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Хасково; за 2 населено място – няма информация.

Подадените данни в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.			9 242	9 242	9 242	9 242	9 242
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.			9 242	9 242	9 242	9 242	9 242
	Годишно постигнато ниво		0,0000	0,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000

В и К операторът докладва 100 % покритие с водоснабдителни услуги за 2012 г.

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживеене и пол (файл рор б.1.1) за община Стамболово се установява следната разлика:

Данни от:	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Показател 1.2 за ВС	бр.			9 242	9 242
Данни НСИ - община Стамболово, включваща 26 бр. населени места, от които: - 18 бр. - обслужвани от „Стамболово“ ЕООД - 6 бр. - обслужвани от „В и К“ ЕООД, гр. Хасково - 2 бр. - няма информация	бр.	6 122	6 049	5 974	5 930
Разлика	бр.			3 193	3 268

Съпоставянето на данни от националното преброяване от 2011 г. от НСИ, както и данни от ГРАО към 15.06.2014 г. извежда следните данни:

Населено място	В и К оператор	Справка №2 Опис на ВС	Национално преброяване НСИ 2011	Данни ГРАО към 15.06.2014 г.	
				постоянен адрес общо	настоящ адрес общо
С.СТАМБОЛОВО	"Стамболово" ЕООД, с. Стамболово	854	643	921	663
С.БАЛКАН		393	210	414	218
С.ВОДЕНЦИ		393	78	440	90
С.ВОЙВОДЕНЕЦ		233	64	275	81
С.ГЛЕДКА		507	254	574	258
С.ГОЛОБРАДОВО		347	42	383	73
С.ДОЛНО ПОЛЕ		315	78	353	79
С.ДОЛНО ЧЕРКОВИЩЕ		771	215	922	235
С.ЖЪЛТИ БРЯГ		821	630	885	704
С.ЗИМОВИНА		590	237	635	271
С.КЛАДЕНЕЦ		78	66	87	71
С.КРАЛЕВО		279	184	291	177
С.ЛЯСКОВЕЦ		957	275	1043	332
С.МАДЖАРИ		477	182	567	177
С.ПЧЕЛАРИ		836	204	933	223
С.ПЪТНИКОВО		294	53	338	83
С.РАБОВО		717	160	798	151
С.СИЛЕН		380	150	418	141
ОБЩО за "Стамболово" ЕООД, с. Стамболово		9242	3725	10277	4027

От данните, представени в таблиците се установява следното:

В и К операторът не е представил данни за 2009 и 2010 г. за параметър „Брой население, ползващо водоснабителни услуги“ и параметър „Общ брой на населението в региона, обслужван от В и К оператора“;

Констатира се големи разлики между данните за параметър „Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора“, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“* и националното преброяване от 2011 г. от НСИ, както и данни от ГРАО към 15.06.2014 г.

Поради обстоятелството, че част от населените места в обособената територия на „Стамболово“ ЕООД се обслужват от друг В и К оператор, показател *„Ниво на покритие с водоснабителни услуги“* не може да бъде коректно определен.

Не се изяснява кой предоставя В и К услуги на две населени места.

Заклучения и указания

3.3.1. В и К операторът следва да обоснове подадените различни данни спрямо официалните данни от НСИ за параметър „Общ брой на населението в региона, обслужван от В и К оператора“.

3.4. Водоизточници

„Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово докладва **1 бр.** водоизточник в Справка № 4 „Програма за достигане на целеви нива на показателите за качество“ за 2012 г. и в Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“.

Също така в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ е посочен **1 брой** водоизточник, като е представена информация за № и дата на издаване на разрешителното му за водоползване.

Същевременно в текстовата част на бизнес плана (стр. 23) е посочено, че дружеството експлоатира следните водоизточници:

2 бр. кладенци, снабдяващи с. Жълти бряг, с издадени разрешителни за водоползване;

2 бр. шахтови кладенци, снабдяващи останалите населени места, като обикновено само единият е в експлоатация. За посочените кладенци също са издадени разрешителни за водоползване.

Следва да се отбележи, че както в текстовата част на бизнес плана, така и в Справка № 2 не са представени данни за наличие на учредени санитарно-охранителни зони (СОЗ) около водоизточниците.

Заклучения и указания

3.4.1. В и К операторът следва да даде обосновка относно констатираните разлики между данните за броя на водоизточниците, експлоатирани от дружеството, представени в текстовата част на бизнес плана и в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“.

3.4.2. Данните за брой водоизточници, представени в текстовата част на бизнес плана следва да съответстват на данните, представени в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“.

3.4.3. В и К операторът следва да представи данни относно: №, дата и валидност на разрешителните за водоползване за всеки водоизточник поотделно, като отрази посочената информация в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“.

3.4.4. В и К операторът следва да разясни изградени ли са СОЗ около всички водоизточници, експлоатирани от дружеството, като отрази посочената информация, както в текстовата част на бизнес плана, така и в Справки № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“.

3.5. Качество на водата

Качеството на питейната вода се определя от *Наредба № 9 за качеството на водата, предназначена за питейни-битови цели от 19.06.2001 г.*

Отчетните данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.			49	46	46	48	50
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.			50	53	53	53	53
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,980	0,868	0,868	0,906	0,943
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.			39	38	38	43	50
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.			52	59	59	59	59
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,750	0,644	0,644	0,729	0,847

От таблицата е видно следното:

- За периода 2009-2010 г. не са представени данни;

- За 2012 г. се констатира влошаване на съотношението на брой проби , отговарящи на нормативните изисквания както по **физико-химични и радиологични показатели**, така и по **микробиологични показатели**, спрямо общия брой взети проби, което следва да бъде обяснено от „Стамболово“ ЕООД;
- За периода 2014-2015 г. се прогнозира подобрене, но въпреки това прогнозните данни за 2015 г. са чувствително по-ниски от необходимите дългосрочни нива, като особено сериозно е неизпълнението на съответствието на изискванията по микробиологични показатели;
- За периода 2011 - 2012 г. се докладват средногодишен общ брой взети проби по **физико-химични и радиологични показатели**, в размер на 52, като за периода 2013-2015 г. се прогнозира - 53 бр.
- За периода 2011 – 2012 г. се докладват средногодишен общ брой взети проби по **микробиологични показатели**, в размер на 56, като за периода 2013-2015 г. се прогнозира 59 бр.

Заклучения и указания

3.5.1. В и К операторът следва да подаде подробна и детайлна информация за констатираните отклонения от пробите за качество на питейната вода, като посочи районите в които има трайни отклонения, респективно да се предвиди програма за отстраняване на отклоненията.

3.5.2. В и К операторът следва да обърне изключително внимание на отклоненията по микробиологични показатели, като предвиди необходимите инвестиции за изграждане на нови и/или реконструкция и модернизация на съществуващите пунктове за дезинфекция на водата.

3.6. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

Отчетните данни в бизнес плана, посочени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услуги“* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.			1	1	1	1	1
11.8.	Общ брой на водоизточниците	бр.			1	1	1	1	1
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

От таблицата се вижда следното:

- За периода 2009-2010 г. не са представени данни за параметър „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“ и параметър „Общ брой на водоизточниците“;
- За 2012 г. „Стамболово“ ЕООД отчита, че експлоатира само 1 брой водоизточник, като същият е обхванат с измерване;
- За Показател 11г **„Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“** за 2012 г. е отчетено ниво от 1,000, с което е постигнато дългосрочното ниво на показателя, указано в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги.*

Измерване на водата на вход населено място

Отчетните данни в бизнес плана, посочени в *Справка № 4* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.9.	Брой на населените места с измерване на водата на входа	бр.			12	12	12	12	12
11.10.	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	бр.			18	18	18	18	18

	Годишно постигнато ниво				0,667	0,667	0,667	0,667	0,667
--	-------------------------	--	--	--	-------	-------	-------	-------	-------

От данните, представени в таблицата се вижда следното:

- За периода 2009-2010 г. не са представени данни за параметър „Брой населени места с измерване на водата на входа“ и параметър „Общ брой на населените места ,обслужвани от В и К оператора“;
- За 2012 г. „Стамболово“ ЕООД отчита измерване на водата на входа на 12 от общо 18 броя населени места, обслужвани от дружеството, като за периода 2014-2015 г. не се прогнозира обхващането на още населени места с измерване на входа;
- За Показател 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа на населеното място спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“ за 2012 г. е отчетено ниво от 0,667.

Заклучения и указания

3.6.1. „Стамболово“ ЕООД отчита за 2012 г. за показател 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа на населеното място спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“ ниво от 1,000, с което е постигнато дългосрочното ниво на показателя, указано в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги.

3.6.2. „Стамболово“ ЕООД следва да предвиди приоритетно обхващане с измерване на вход населени места за всички населени места, обслужвани от дружеството.

3.7. Загуби на вода

Отчетни и прогнозни данни

Подадените данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са, както следва:

Показател	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³			270	243	243	240	237
Неотчетени водни количества (Q9)	хил. м ³			133	88	88	88	88
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км			91	91	91	91	91
Брой СВО	бр.			1 940	1 964	1 964	1 964	1 964
Неотчетени водни количества (Q9)	%			49,26%	36,21%	36,23%	36,67%	37,13%
	м ³ /км/ден			4,004	2,649	2,649	2,649	2,649
	м ³ /СВО/ден			0,188	0,123	0,123	0,123	0,123

Данните показват, че за 2012 г. водоснабдителната система е със следните показатели: неотчетени водни количества - **36,13%**, **2,649 м³/км/ден** и **0,123 м³/бр. СВО/ден**.

Подадените данни в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ са, както следва:

ВС	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³			270	243	243	240	237
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		135	135	135	135	135
	обществени и търговски	хил. м ³		21	21	21	21	21
	стопански	хил. м ³						
Общо Q3	хил. м ³			155	155	155	155	155

Технологични загуби Q3A	хил. м ³			27	19	19	18	17
	%			10,00%	8,01%	8,00%	7,51%	7,01%
Търговски загуби Q8	хил. м ³			13	5	5	5	5
	%			5,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Реални загуби Q7	хил. м ³			93	64	64	62	60
	%			34,38%	26,15%	26,14%	25,85%	25,44%
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³			115	88	88	85	82
	%			42,50%	36,21%	36,21%	35,42%	34,60%
Общи загуби Q6	хил. м ³			106	68	68	67	65
	%			39,38%	28,15%	28,14%	27,85%	27,45%
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)	хил. м ³			-19	0	0	0	0

От данните, представени в таблицата е видно следното:

- Поради непредставени отчетни данни за периода 2009-2010 г. не може да се установи определена тенденция по отношение **Неотчетените водни количества** и **Общите загуби на вода** като цяло за отчетния период 2009-2012 г.;
- Балансът на системата за 2012, 2013, 2014 и 2015 г., представен в *Справка № 7* е изготвен в съответствие с указанията на *Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи* (Методиката). Сборът на отделните компоненти – Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9). Изключение прави балансът за 2011 г., който следва бъде коригиран и представен отново от „Стамболово“ ЕООД.

Следва да се отбележи, че към бизнес плана не са представени баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (*Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно*) от Методиката.

Отчетен и прогнозен ефект върху **Неотчетени водни количества** е, както следва:

BC	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход BC Q4	хил. м ³			270	243	243	240	237
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³				-27	0	-3	-3
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³			156	156	156	156	156
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³				0	0	0	0
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³			115	88	88	85	82
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³				-27	0	-3	-3

От данните, представени в таблицата е видно следното:

- Поради непредставени отчетни данни за периода 2009-2010 г. не може да се определи като цяло отчетения ефект върху **Неотчетените водни количества** и **Общите загуби на вода** за отчетния период 2009-2012 г.;
- За 2012 г. се отчита намаление на **Неотчетените водни количества** с 27 хил. м³, спрямо 2011 г., но също така се констатира намаление на **Подадени водни количества на вход BC** с 27 хил.м³;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9** в размер на **6 хил. м³**, или **6,8 %** за предстоящият двугодишен период, но също така се прогнозира намаление на **Подадени водни количества на вход BC** с 6 хил. м³.

От гореизложеното може да се направи извода, че отчетеното намаление на **Неотчетените водни количества** и на **Общите загуби на вода** е в резултата на отчетеното намаление на **Подадени водни количества на вход ВС**, а не на конкретно предприети мерки и действия на „Стамболово“ ЕООД.

Аналогично, за прогнозния период 2014-2015 г. отново прогнозираното намаление на посочените показатели е в резултат на прогнозираното намаление на **Подадени водни количества на вход ВС**.

Постигнатото средно намаление за периода 2011 – 2013 г. и планираното средно намаление за периода 2014-2015 г. е, както следва:

Показател	Мярка	2013 г. спрямо 2011 г.	Средно на година	2015 г. спрямо 2013 г.	Средно на година
Неотчетени водни количества	хил. м3	-27	-14	-6	-3
	%	-6,29%	-3,14%	-1,61%	-0,81%
Общи загуби	хил. м3	-38	-19	-3	-2
	%	-11,24%	-5,62%	-0,69%	-0,34%

От данните се вижда следното:

- За периода 2011-2013 г. като цяло е отчетено намаление на **Неотчетени водни количества (Q9)**, като средногодишното намаление в реално изражение е **14 хил. м³ вода/год.** В процентно изражение **Неотчетени водни количества** са намалели с 6,29 % (от 42,50 % до 36,21%), т.е с **3,14 %** годишно;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9**, като средногодишното намаление в реално изражение е **3 хил. м³ вода/год.**, като в процентно изражение Неотчетени водни количества намаляват с 0,81 % (от 36,21 % до 34,60 %), т.е. с **0,81 %** годишно;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Общите загуби на вода (Q6)**, като средногодишното намаление в реално изражение е (**2 хил. м³ вода/год.**), като в процентно изражение общите намаляват с 0,69 % (от 28,14 % до 27,45 %), т.е. с **0,34 %** годишно;

От гореизложеното може да се направи изводът, че прогнозираният темп на намаление на показатели **Неотчетени водни количества** и **Общи загуби** за периода 2014-2015 г., е много по-нисък от отчетения темп на намаление на посочените показатели за периода 2011-2013 г. Тази прогноза трябва да бъде преразгледана от „Стамболово“ ЕООД, като **предвиденият средногодишен темп на намаление на показатели Неотчетени водни количества и Общи загуби на вода, като минимум следва да бъде равен на средногодишния размер на отчетеното за периода 2011-2013 г.**

Обосновка на постигнати и планирани резултати

В текстовата част на бизнес плана не са посочени действията, които ще предприеме В и К операторът, с цел намаляване на загубите на вода. Не е дадена обосновка, както за постигнатите до момента резултати, така и за предвидените в бизнес плана дейности за намаляване на загубите на вода.

Реални загуби на вода

В текстовата част на бизнес плана (стр. 31) е посочено, че високите нива на общите загуби се дължат на следните основни причини, които ще бъдат обект на бъдещи мерки за намаляване на загубите.

- *амортизирани водопроводни съоръжения по системата;*
- *високи налягания, при които се експлоатират част от системите, което налага монтаж на регулатори на налягането;*
- *амортизирана арматура (стирателни кранове, пожарни хидранти и др);*
- *недобро състояние на значителен брой напорни резервоари.*

Също така е посочено, че решението е радикална подмяна на водопроводи, СВО арматура и др., в зависимост от реалните финансови възможности.

В тази връзка следва да се отбележи, че се констатира несъответствие между горепосочените информация и данните, представени в *Справка № 10.1 Инвестиционна програма за услугата доставяне на питейна вода*, от която е видно, че В и К операторът не предвижда дейности свързани с извършването на основни ремонти и реконструкции на съществуващите водоснабдителни обекти (съоръжения, сгради, водопроводни мрежи и енергомеханично оборудване).

Отчитайки изложеното до тук, както и вземайки предвид отчетеното ниво на реални загуби, следва да се отбележи, че „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово, в качеството му на В и К оператор не е предвидил в бизнес плана **мерки** за намаляване на реалните загуби на вода съгласно т. 36.2 от *Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.* (Указанията), като: *измерване на водни количества във всички ключови точки за изготвяне на баланс; измерване на основни водоизточници, основни резервоари; управление на налягането в части на водопроводната мрежа, където това е подходящо; управление на аварийната дейност; анализ на технико-икономически критерии и стандарти за извършване на аварийна дейност; доставка и използване на специализирано оборудване за откриване на скрити течове, използвано от специално обучени екипи; проучване на мрежата – извършване на тестове и др.*

Във връзка с гореизложеното се налага извода, че в бизнес плана не са представени **конкретни дейности, мерки, проекти и бази данни**, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните реални загуби и тяхното оптимизиране и намаляване.

Търговски загуби на вода

По отношение броя на водомерите, монтирани на СВО (сградни водопроводни отклонения) и дейностите свързани с монтаж и/или проверка на приходни водомери, докладваните данни в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.11.	Брой водомери, монтирани на СВО	бр.			1 940	1 964	1 964	1 964	1 964
11.12.	Брой на СВО	бр.			1 940	1 964	1 964	1 964	1 964
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.13.	Брой водомери, преминали последваща проверка	бр.			30	47	47	200	200
11.14.	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	бр.			1 940	1 964	1 964	1 964	1 964
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,015	0,024	0,024	0,102	0,102

От данните се вижда следното:

- За 2012 г. В и К операторът докладва за показател **„Съотношение на брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общ брой водомери“** ниво от **0,024**;
- За периода 2014-2015 г. В и К операторът предвижда последваща проверка, общо на 400 бр. водомери;

В текстовата част на бизнес плана (стр. 31) е посочено, че мероприятията, които ще се провеждат с цел да се запази и поетапно да се започне намаление на нивото на търговски загуби са: **(1)** тариране на водомерите на потребителите; **(2)** монтиране на нови водомери на вход населени места; **(3)** монтиране на водомери на СВО; **(4)** постоянен контрол с цел регистрация на налични незаконни връзки и кражби на вода. Също така е посочено, че в резултат на така планираните мерки се очаква в годините 2014-2015 г. търговските загуби да бъдат намалени с 15 %.

Следва да се отбележи, че се констатира съществени несъответствия между горепосочените информация и данните, представени в други части на бизнес плана, като: по т. (2) - от *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* е видно, че за периода 2014-2015 г. не се предвижда монтиране на нови водомери на входа на населените места, необхванати с измерване на водата; по т. (3) – също в *Справка № 4 за 2012 г.* е отчетено, че на всички СВО са монтирани водомери. Също така от данните, представени в *Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление за периода на бизнес плана“* е видно, че не се предвижда намаление на търговските загуби за 2014-2015 г.

Отчитайки изложеното до тук, както и вземайки предвид отчетеното ниво на търговски загуби, следва да се отбележи, че „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово, в качеството му на В и К оператор не е предвидил в бизнес плана **мерки** за намаляване/оптимизиране на търговските загуби съгласно т. 36.1 от Указанията, като: *планиране на мерки за подобряване качеството и контрола при отчитане на водомерите на потребителите; планиране на мерки за контрол на вътрешните процеси при пренос на данните за отчети от инкасатори към система за фактуриране; програма за проучване и откриване на нерегламентирано потребление и др.*

Във връзка с гореизложеното се налага извода, че в бизнес плана не са представени **конкретни дейности, мерки, проекти и бази данни**, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните търговски загуби и тяхното оптимизиране и намаляване.

Заклучения и указания

3.7.1. Балансите за ВС, представени в Справки № 7, са изготвени съгласно Методиката. Сборът от компоненти: Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9), с изключение на баланса за 2011, който следва да бъде коригиран и представен отново от „Стамболово“ ЕООД.

3.7.2. В и К операторът следва да представи баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 от Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи.

3.7.3. За периода 2011-2013 г. „Стамболово“ ЕООД е постигнало 3,14 % средногодишно намаление на показател Неотчетени водни количества (Q9). За периода 2014-2015 г. дружеството прогнозира 0,81 % годишно намаление на посочения показател.

3.7.4. За периода 2011-2013 г. „Стамболово“ ЕООД е постигнало 5,62 % средногодишно намаление на показател Общи загуби на вода (Q6). За периода 2014-2015 г. дружеството прогнозира 0,34 % годишно намаление на посочения показател.

3.7.5. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово следва да преразгледа прогнозите за периода 2014-2015 г. като предвиди средногодишен темп на намаление на показатели Неотчетени водни количества и Общи загуби на вода, като минимум равен на средногодишния размер на отчетеното за периода 2011-2013 г.

3.7.6. При прогнозирането на мерки за управление и намаление на общите загуби, В и К операторът следва да предвиди мерки съгласно т. 36.2 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Указанията), за реални и т. 36.1 за Указанията за търговски загуби.

3.7.7. Предвидените мерки за намаление на реалните и търговските загуби на вода следва да се обвържат с Ремонтната и Инвестиционната програми.

3.8. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

Посочената информация в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* е, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.			0	19	19	19	19

5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км			36	36	36	36	36
Годишно постигнато ниво					0,000	0,528	0,528	0,528	0,528

Извеждат се постигнатите и прогнозните резултати в номинално изражение (реално намаление на брой аварии):

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.			0	19	19	19	19
	Нетен ефект	бр.				19	0	0	0
		%				0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Данните в таблиците показват следното:

- Поради непредставени отчетни данни за периода 2009-2010 г. не може да се установи определена тенденция, както и постигнат и прогнозен ефект по отношение **Брой аварии по довеждащи водопроводи** като цяло за отчетния период 2009-2012 г.;
- За 2012 г. се отчита увеличение на броя аварии, след което за периода 2013-2015 г. на практика дружеството не планира постигането на никакъв прогрес по отношение намаляването на аварияте по довеждащите водопроводи;

В текстовата част на бизнес плана не са посочени населените места и районите с увеличен брой аварии по довеждащите водопроводи.

От годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. е видно, че в *Справка № 8 Аварии* е посочен общ брой аварии по довеждащи водопроводи за цялата ВС, а не по отделните населени места, обслужвани от дружеството. По тази причина не може да се изведат населените места с най-висок дял на аварияте, както и не може да се определи тенденцията по отношение брой аварии по довеждащи водопроводи за посочените населените места.

За населени места, обслужвани от „Стамболово“ ЕООД, достигнатото ниво на **Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“** за 2012 г. е **0,528**, което е високо спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от **0,10**, заложено в *Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

Необходимо е да се направи анализ на критичните участъци от довеждащите водопроводи, за които: (1) се отчита повишено ниво на аварийност; (2) съществуващите условия затрудняват своевременното откриване и отстраняване на аварии (трудно достъпни участъци, голяма дълбочина, други); (3) липсва алтернатива, и в случай на тежка авария се генерира риск от невъзможност за нормално водоснабдяване на съответното населено място.

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

Подадените данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.			41	65	65	58	45
5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км			55	55	55	55	55
Годишно постигнато ниво					0,745	1,182	1,182	1,055	0,818

Извеждат се постигнатите и прогнозните резултати в номинално изражение (реално намаление на брой аварии):

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.			41	65	65	58	45

Нетен ефект	бр.				24	0	-7	-13
	%				58,54%	0,00%	-10,77%	-22,41%

Данните в таблиците показват следното:

- Отново поради непредставени отчетни данни за периода 2009-2010 г. не може да се установи определена тенденция, както и постигнат и прогнозен ефект по отношение **Брой аварии по разпределителни водопроводи** като цяло за отчетния период 2009-2012 г.;
- За 2012 г. се отчита увеличение на броя аварии, след което за прогнозния период 2014-2015 г. се предвижда намаление на общия брой аварии от 65 на 45;

Отново в текстовата част на бизнес плана не са посочени населените места с увеличен брой аварии по разпределителните водопроводи.

От годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. е видно, че в *Справка № 8 Аварии* е посочен общ брой аварии по разпределителни водопроводи за цялата ВС, а не по отделните населени места, обслужвани от дружеството. По тази причина не може да се изведат населените места с най-висок дял на аварията, както и не може да се определи тенденцията по отношение брой аварии по разпределителни водопроводи за посочените населените места.

За населени места, посочени в таблицата, стойността на достигнатото ниво на Показател 5б *„Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“* за 2012 г., е **1,182**, което е много високо спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от **0,20**, заложено в Наредбата.

Необходимо е да се направи анализ на критичните участъци от разпределителните водопроводи, за които: (1) се отчита повишено ниво на аварийност; (2) съществуващите условия затрудняват своевременното откриване и отстраняване на аварии (трудно достъпни участъци, голяма дълбочина, други); (3) липсва алтернатива, и в случай на тежка авария се генерира риск от невъзможност за нормално водоснабдяване на съответното населено място.

Данни за аварии на СВО

Подадените данни в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.5.	Брой аварии на СВО	бр.			33	33	33	33	33
5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км			1 940	1 964	1 964	1 964	1 964
Годишно постигнато ниво					0,017	0,017	0,017	0,017	0,017

Данните в таблиците показват следното:

- Отново поради непредставени отчетни данни за периода 2009-2010 г. не може да се установи определена тенденция, както и постигнат и прогнозен ефект по отношение **Брой аварии на СВО** като цяло за отчетния период 2009-2012 г.;
- „Стамболово“ ЕООД отчита много ниско ниво на аварии на СВО. Следва да се уточни дали това се дължи на липса на подадени сигнали от граждани или е защото дружеството не изпълнява дейностите по поддръжка на СВО, които са част от публичните В и К мрежи и следва да се поддържат от В и К операторите;
- В резултат за Показател 5в *„Съотношение на годишния брой аварии по СВО спрямо общия брой СВО“* се докладва за 2012 г. постигнато ниво от 0,017 , с което е постигнато дългосрочното ниво на показателя , утвърдено в Наредбата.

Отново в текстовата част на бизнес плана не са посочени населените места с увеличен брой аварии по разпределителните водопроводи.

От годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. е видно, че в *Справка № 8 Аварии* е посочен общ брой аварии на СВО за цялата ВС, а не по отделните населени места, обслужвани от дружеството. По тази причина не може да се изведат населените места с най-висок дял на аварията, както и не може да се определи тенденцията по отношение брой аварии на СВО за посочените населените места.

Данни за аварии на ПС

Посочените данни в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.			5	5	5	5	5
5.8.	Общ брой помпени станции	км			2	2	2	2	2
Годишно постигнато ниво					2,500	2,500	2,500	2,500	2,500

Извеждат се постигнатите и прогнозните резултати в номинално изражение (реално намаление на брой аварии):

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.			5	5	5	5	5
	Нетен ефект	бр.				0	0	0	0
		%				0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Данните в таблиците показват, че за 2012 г. се отчита 5 бр. аварии, след което за периода 2013-2015 г. на практика дружеството не планира постигането на никакъв прогрес по отношение намаляването на аварията в помпените станции.

За **Показател 5г „Съотношение на годишния брой аварии по в помпени станции спрямо общия брой помпени станции“** за 2012 г. е докладвано ниво от **2,500**, което е много високо спрямо дългосрочното целево ниво на показателя **от 1,0**, заложено в Наредбата.

Данни в ремонтна програма

В текстовата част на бизнес плана раздел **5.4. Ремонтна програма** (стр. 29) е посочено че ремонтната програма е разработена в следните направления: повишаване на качеството на извършваните ремонтни дейности с използване на нови технологии и материали; използване на нови технологии и технически средства за откриване на запушвания в канализационната система.

„Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово не предоставя услугата „Отвеждане на отпадъчни води“. В бизнес плана е посочено, че в с. Стамболово частично е изградена канализационна мрежа, която не се експлоатира от дружеството. В тази връзка Дружеството следва да обясни включването на ремонтни дейности по канализационната мрежа в бизнес плана си.

Също така в раздел **5.4. Ремонтна програма** (стр. 30) е посочено, че ремонтната програма е представена в табличен вид по обекти, като разходите за ремонтни материали, разходите за извършване на ремонта според избраната технология и съответно очакваните ефекти от ремонтните дейности са представени в *Справка № 6 „Ремонтна програма“*.

Видно от *Справка № 6 „Ремонтна програма“*, същата не е попълнена по посочения начин. За прогнозните 2014 г. и 2015 г. са посочени общи суми за **текущ** ремонт за съответната година, но не са посочени конкретните обекти, разходи за ремонтни материали, разходи за извършване на ремонта според избраната технология и очакваните ефекти.

В тази връзка, „Стамболово“ ЕООД следва да представи детайлна информация относно планираните **текущи** ремонти за всеки водоснабдителен обект поотделно, като представи надлежно попълнена *Справка № 6*.

Също в тази връзка, е необходимо да се отбележи, че в **Ремонтната програма** следва да бъдат включени само дейности с характер на **текущ ремонт**. Дейностите с характер на **основен ремонт** следва да бъдат включени в **Инвестиционната програма** на дружеството.

По-детайлни анализ на информацията посочена в ремонтна програма е направена в раздела за оперативни разходи.

Данни в инвестиционната програма

От *Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“* е видно, че за прогнозния период 2014-2015 г. „Стамболово“ ЕООД не предвижда инвестиции, както за изграждане на нови водоснабдителни обекти, така и за основни ремонти и/или реконструкции на съществуващите водоснабдителни обекти (водопроводни мрежи, съоръжения и сгради) на обслужваната от дружеството територия.

Заклучения и указания

3.8.1. В и К операторът следва да направи анализ на критичните участъци от довеждащите водопроводи, за които: (1) се отчита повишено ниво на аварийност; (2) съществуващите условия затрудняват своевременното откриване и отстраняване на аварии (трудно достъпни участъци, голяма дълбочина, други); (3) липсва алтернатива и в случай на тежка авария се генерира риск от невъзможност за нормално водоснабдяване на съответното населено място.

3.8.2. В и К операторът следва да направи анализ на участъците от разпределителните мрежи, в които има повишено ниво на аварийност по мрежата, и да се предвидят мерки за оптимизиране работата на мрежата, включително: (1) обособяване на малки зони на спиране чрез монтаж/подмяна на СК; (2) монтаж/подмяна на въздушници, там където е необходимо; (3) управление на налягането, където е необходимо, без това да влошава качеството на услугите за клиентите; (4) подмяна на водопроводна мрежа.

3.8.3. В и К операторът следва да планира по-амбициозни резултати на показатели на качество на В и К услугите – 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“ и 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“, като е необходимо да има пълна взаимовръзка между Ремонтна програма и Програма за намаляване загубите на вода, Програма за подобряване на ефективността, Инвестиционна програма и Разходи.

3.8.4. Отчетното ниво на за брой аварии на СВО е много ниско, което поставя въпроса дали В и К операторът изпълнява реално своите задължения за поддръжка на СВО, които са част от публичната В и К мрежа. Това следва да бъде уточнено от дружеството.

3.8.5. „Стамболово“ ЕООД следва да представи детайлна информация относно планираните текущи ремонти за всеки водоснабдителен обект поотделно, като представи надлежно попълнена Справка № 6 „Ремонтна програма“.

3.9. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Докладваните параметри за обектите по водоснабдителните мрежи в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.17.	ВПС с местна автоматика	бр.			1	0	0	0	0
11.18.	Общ брой ВПС	бр.			3	2	2	2	2
Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,333	0,000	0,000	0,000	0,000
11.19.	ВС с изградени АСУВ	бр.							
11.20.	Общ брой ВС	бр.							
Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
11.21.	Брой елементи на ВС с АСУВ								
11.22.	Общ брой елементи на ВС	бр.							
Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

От данните се констатира следното:

- В и К операторът отчита за 2012 г. липса на изградена местна автоматика на ВПС, като за периода 2014-2015 г. не се планира изграждане на местна автоматика на ВПС, т.е за посочения период не се предвижда никакъв прогрес по отношение повишаване нивото на автоматизация;

- Промяна в отчетните данни за параметри „ ВПС с местна автоматика“ и „Общ брой ВПС“ за 2012 г. спрямо 2011 г., което следва да бъде пояснено от В и К оператора;
- В и К операторът не е представил данни за параметри „ВС с изградени АСУВ“, „Общ брой елементи на ВС с АСУВ“, „Брой елементи на ВС с АСУВ“ и „Общ брой елементи на ВС“.

Заключения и указания

3.9.1. В и К операторът отчита за 2012 г. липса на изградена местна автоматика на ВПС, като за периода 2014-2015 г. не се планира изграждане на местна автоматика на ВПС, т.е за посочения период не се предвижда никакъв прогрес по отношение повишаване нивото на автоматизация.

3.9.2. В и К операторът следва да поясни промяната в отчетните данни за параметри „ВПС с местна автоматика“ и „Общ брой ВПС“ за 2012 г. спрямо 2011 г.

3.10. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

Данните, представени в бизнес плана, относно потребление на електрическа енергия по типове напрежение, представени в *Справки № 9 Разход на електрическа енергия* са, както следва:

Услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно			0	0	0	0	0
	Ниско			547 039	589 805	515 550	515 550	515 550
ОБЩО кВтч				547 039	589 805	515 550	515 550	515 550
<i>ОБЩО кВтч, разлика по години</i>					42 766	-74 255	0	0

Средногодишният темп на потребление за периода 2009-2012 г. и 2013-2015 г. е представен в следващата таблица:

Услуга	Напрежение	средно-годишно за периода 2011-2012 г.	средно-годишно за периода 2013-2015 г.
		кВтч	кВтч
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	0	0
	Ниско	568 422	515 550
ОБЩО кВтч		568 422	515 550
<i>разлика</i>			-52 872

От таблиците се вижда установява, че за осигуряването на услугата „Доставяне на питейна вода“ за периода 2013-2015 г., „Стамболово“ ЕООД прогнозира намаление на средногодишния разход на електрическа енергия с 52 872 кВтч спрямо средногодишния разход за периода 2011-2012 г.

Разход на електрическа енергия по напрежения и тарифи за услугата „Доставяне на питейна вода“

В *Справки № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“* са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	0	0	0	0	0	0	0
	Дневна	0	0	0	0	0	0	0
	Нощна	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	0	0	0	0	0	0	0
Ниско	Върхова			25 010	12 394	15 226	15 226	15 226
	Дневна			130 168	145 667	118 972	118 972	118 972

	Нощна			391 861	431 744	381 352	381 352	381 352
	Една скала							
	ОБЩО	0	0	547 039	589 805	515 550	515 550	515 550
	ОБЩО кВтч	0	0	547 039	589 805	515 550	515 550	515 550
	Подадена вода на вход ВС, м3			269 530	242 890	242 890	242 890	242 890
	Фактурирана вода, м3			136 732	155 127	155 127	155 127	155 127
	Специфичен разход кВтч/м3 - вода на вход ВС			2,0296	2,4283	2,1226	2,1226	2,1226
	Специфичен разход кВтч/м3 - фактурирана вода			4,001	3,802	3,323	3,323	3,323
	Общ разход, хил.лв.			71,19	83,39	76,56	69,98	70,58

От данните в таблицата се установява следното:

- Поради непредставени отчетни данни за 2009 и 2010 г. не може да се установи определена тенденция по отношение разхода на електрическа енергия като цяло за отчетния период 2009-2012 г.;
- За 2012 г., се отчита **увеличение** на разхода на електроенергия спрямо 2011 г. с 42 766 кВтч, което е в противоречие с отчетеното **намаление** на количеството вода подадено на вход ВС с 26 640 м³;
- За периода 2013-2015 г. се прогнозира намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2012 г., въпреки прогнозираното запазване на водните количества (на вход ВС и фактурирани) спрямо 2012 г. За посочения период тази прогноза рефлектира в намаление на специфичния разход на електрическа енергия кВтч/м³ вода на вход ВС, и специфичния разход кВтч/м³ фактурирана вода.

Отчетените и прогнозни данни за разхода на електрическа енергия в **стойностно изражение** за 2011 г., представени в *Справка № 9.1 Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода* не съответстват на данните за разхода на електрическа енергия за технологични нужди, докладвани в *Справка № 13 Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора*. В тази връзка В и К операторът следва да разясни причината, поради която са докладвани различни данни и да посочи кои са достоверните .

Мерки за оптимизация

В текстовата част на бизнес плана в раздел **5.2. Мерки за подобряване на ефективността и ефикасността на съществуващите мрежи и съоръжения** (стр. 27), е посочено, че дружеството е предвидило система от мерки, водещи до нарастване на ефективността и ефикасността на съществуващите мрежи и съоръжения, като тези мерки следва да бъдат разчетени по следните направления: *изграждане на диспечерски системи; подмяна на помпените агрегати с цел намаляването на потреблението на електрическа енергия; обследване на определени помпени агрегати с цел ефективната им работа; въвеждане на софстартери за плавно пускане и спиране на помпени агрегат; въвеждане на табла с честотни управления на помпени агрегати и др.* Също така е посочено, че за всяко направление са направени разчети за разходите и ефективността от тях по обекти и години, но имайки предвид демографските промени в страната, дружеството не е в състояние да определи с необходимата точност мероприятия по подобряване на ефективността и ефикасността. Дружеството си запазва правото при необходимост от такива мерки да направи съответните изменения в програмата на бизнес плана.

Видно от *Справка № 8 „Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“*, В и К операторът не отчита, както и не предвижда дейности с цел намаляване на потреблението на електрическа енергия.

Във връзка с гореизложеното се налага извода, че в бизнес плана не са представени конкретни дейности, мерки и проекти с цел подобряване ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения.

От представените от В и К оператора Годишни отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. са изведени следните данни:

BC	Потребена ел. енергия		Водни количества на вход BC		Фактурирани водни количества		Специфичен разход на ел. енергия за м3 вода на вход BC		Специфичен разход на ел. енергия за м3 фактурирана вода	
	kWh	kWh	м ³	м ³	м ³	м ³	kWh / Qвх.м ³	kWh / Qвх.м ³	kWh / Qф.м ³	kWh / Qф.м ³
	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.
Стамболово	589 805	539 272	242 890	243 460	155 127	142 671	2,4283	2,2150	3,8021	3,7798
разлика		-50 533		570		-12 456		-0,2132		-0,0222
разлика %		-9,37%		0,23%		-8,73%		-9,63%		21,15%

От данните в таблицата се установява следното:

- Констатира се разлика между посочените данни в бизнес плана за разхода на електрическа енергия за 2013 г. и отчетните данни, представени в годишния отчети за 2013 г., като отчетеният разход е по-висок от прогнозния, което следва да бъде обяснено от В и К оператора;
- За 2013 г. се отчита се **намаление** в разхода на електрическа енергия, при отчетено **увеличение** на водните количества на вход BC и **намаление** на фактурираните водни количества, което е рефлектирало в **намаление** на специфичния разход на електрическа енергия - **kWh/м³ вода на вход BC** и **увеличение** на специфичния разход на електрическа енергия **kWh/м³ фактурирана вода**;

В годишния отчетен доклад за 2012 г., В и К операторът е представил непопълнена „Справка за специфичен разход на електрическа енергия“, а в годишния отчетен доклад за 2013 г. посочената справка е попълнена, но разходът на електрическа енергия е посочен общо, а не поотделно за всяко населено място.

По тази причина не може да се изведат населените места с най-висок дял в разхода на електрическа енергия за 2012 и 2013 г. в територията, обслужвана от В и К оператора, както и не може да се определи тенденцията в разхода на електрическа енергия за посочените населени места.

Заклучения и указания:

3.10.1. За периода 2013-2015 г. се прогнозира намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2012 г., въпреки прогнозираното запазване на водните количества (на вход BC и фактурирани) спрямо 2012 г. За посочения период тази прогноза рефлектира в намаление на специфичния разход на електрическа енергия **kWh/м³ вода на вход BC**, и специфичния разход **kWh/м³ фактурирана вода**.

3.10.2. В и К операторът следва да даде обосновка относно отчетеното увеличение на разхода на електрическа енергия за 2012 г., в противоречие с отчетеното намаление на количеството вода, подадено на вход BC;

3.10.3. В и К операторът следва да коригира данните за разхода на потребление на електрическа енергия в стойностно изражение за 2011 г., така че да има съответствие между Справка № 9.1 Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода и Справка № 13 Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора.

3.10.4. В и К операторът следва да обоснове констатираната разлика между посочените данни в бизнес плана за разхода на електрическа енергия за 2013 г. и отчетните данни, представени в годишния отчет за 2013 г.

3.11. Персонал

Представената информация в бизнес плана за броя служители за „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово е обобщена в следната таблица:

Численост на персонала			
BC	Ед. м - ка	Обща численост на персонала по Приложение №2 показател 12.6, Справка № 4, приложена към БП	Средносписъчен брой лица по трудов договор по Приложение № 3 Справка № 18, приложена към БП

		2009г.	2010г.	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2009г.	2010г.	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.
ВС	бр.			15	13	14	14	14	0	0	14	13	14	14	14
Разлика	бр.	0	0	-1	0	0	0	0							

От таблицата са констатира разлика в броя служители, представен в двете справки за 2011 г. Във връзка с гореизложеното, „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово следва да разясни констатираната разлика и да представи достоверни данни за броя на служителите в дружеството за 2011 г.

В и К операторът отчита за 2012 г. разходи за възнаграждения в размер на 68 734 лв. спрямо, посочен в Справка № 18, средно-списъчен брой лица - 13, или 5 728 лв. на човек годишно, което формира средномесечна заплата в размер на 441 лв./човек.

Заключения и указания

3.11.1. В и К операторът следва да уточни броя на персонала и да представи обосновка и аргументация за констатираните различия в подадените данни за броя на персонала на дружеството в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“ и Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

Доставяне на вода на потребителите

Доставяне на вода на потребителите		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	0	0	135	135	135	135	135
	обществени и търговски	хил. м ³	0	0	21	21	21	21	21
	стопански	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества			0	0	156	156	156	156	156

В и К операторът не е представил отчетни данни за фактурирани водни количества по групи потребители за 2009 г. и 2010 г., както и на стопански потребители за целия период на бизнес плана в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“. От така представените данни е видно, че фактурираните количества на битовите потребители за периода 2011 – 2015 г. формират средно около **86,5%** от общите фактурирани количества.

В и К операторът отчита и прогнозира едни и същи количества фактурирана питейна вода за периода 2011 - 2015 г.

Допълнителни данни, които следва да бъдат взети при анализа на данните за фактурирана питейна вода:

Данни за населението на обособената територия на „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово под номер 43.

Съгласно данните на НСИ за население по области, общини, местоживееене и пол, се показват следните тенденции за населението в обособената територия на В и К оператора:

№ по ред	Обособена територия "Стамболово" ЕООД, с. Стамболово	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
1	Община Стамболово	6 038	6 122	6 049	5 971	5 930	-108	-1.79%

От таблицата е видно, че се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общината, като общото намаление през 2012 г. спрямо 2008 г. е в размер на 1,79%.

Данните за намаляващ брой население до известна степен обосновават запазването на потреблението на услугата доставяне на вода в обособената територия на В и К оператора, но такава връзка може да се установи само в случай, че операторът е обхванал 100% от ползвателите на услуги като свои потребители (абонати), респективно отчита и фактурира редовно 100% от потребителите (абонатите). При наличието на търговски загуби на вода, или необхванато потребление на вода, промяната в броя на жителите на обособената територия не може да се използва като аргумент от страна на В и К оператора за запазващо потребление без да са приложени в максимална степен мерки и усилия за намаляване на търговските загуби на вода.

Данни за среден доход на домакинства

Съгласно данните, посочени в справка № 20 „Анализ на социална поносимост на предлаганите цени“, средномесечния доход на лице от домакинство в региона е, както следва:

Показател	Мярка	Отчет				Разчет		
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона- представен от В и К оператора	лева за месец	270	280	300	300	300	300	300
Темп на нарастване	%		3,70%	7,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона съгласно данни от НСИ	лева за месец	269	288	301	310	331		
Темп на нарастване	%		7,06%	4,51%	2,99%	6,77%		

От данните в таблицата се вижда разлика в представените данни от В и К оператора и данните от НСИ за периода 2009 – 2013 г. По данни от НСИ се вижда тенденция към ежегодно повишаване на средномесечния доход на лице от домакинство, като темпа на растеж е по-голям от темпа на растеж на БВП.

Данни за търговски загуби

Изготвеният баланс на водните количества в Справки №7 за „Доставяне на вода на потребителите не е коректен. Отделните компоненти на загубите (реални, търговски и технологични) не дават общият размер на загубите на вода (неносеща приходи вода).

В и К операторът е определил ниво на търговските загуби средно в размер на 2,6% от общото подадено водно количество, измерено на вход ВС за период 2011 – 2015 г. на бизнес плана.

Водоснабителна система		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	
Доставяне на вода на потребителите	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³			270	243	243	240	237
	Търговски загуби Q8	хил. м ³			27	24	24	24	24
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³			155	155	155	155	155
	Дял на Q8 от Q3	%			17.42%	15.68%	15.68%	15.48%	15.29%

Данните показват, че Търговските загуби Q8 дават количества, които са средно **15,9%** от фактурираните количества за доставяне на вода на потребителите.

Вижда се, че В и К операторът има резерви за фактурирани количества, налични като Търговски загуби.

Фактурирана вода (л/ж/д)

Данните за фактурирана вода, отнесени към докладвания брой жители в Справки № 4 показват следния размер на фактурирана вода, изразена като литри/жител/ден.

Доставяне на вода на потребителите		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	0	0	9 242	9 242	9 242	9 242	9 242
Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	0	0	156	156	156	156	156
Фактурирана вода	л/ж/д	0,0	0,0	46,2	46,2	46,2	46,2	46,2

Така представените данни не отразяват реалното потребление на питейна вода, доколкото от една страна официалният брой живущи в никакъв случай не отразява реалния брой потребители в даден момент или период. Допълнително тук се отчита разлика между докладваният от В и К оператор брой население и общия брой население в общините, попадащи в обособената територия на оператора според данните от НСИ. От друга страна данните за фактурирана вода не отразяват реалното потребление към даден момент, а на практика са данни за усреднено минало потребление, респективно съпоставянето на тези данни дава само първоначален поглед върху нивото на потребление, като се налага извършването на редица допълнителни проучвания.

Извършеният от ДКЕВР сравнителен анализ на В и К сектора през 2014 г., въз основа на отчетни данни за 2012 г. на 42 В и К оператори, показва следните референтни стойности на този показател (фактурирана вода л/ж/д):

Фактурирана вода	л/ж/ден
Минимална стойност	46,000
Средна стойност	119,153
Максимална стойност	209,742

Вижда се, че фактурираната вода в л/ж/д за „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово е равна на минималната стойност на потребление за целия период на бизнес плана.

Референтна стойност – потребление (л/ж/д)

Съгласно Наредба №4/14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи, чл.39, ал. 5: по изключение се допуска за потребители, които нямат монтирани водомери на водопроводните отклонения и индивидуални водомери, месечното количество изразходвана, отведена и пречистена вода да се заплаща, както следва:

1. по 6 куб. м при топлофицирано жилище и по 5 куб. м - при нетоплофицирано жилище за всеки обитател;

Според така определените количества, приетата норма на потребление за потребители без монтирани водомери е следната:

- **200 л/ж/д при топлофицирано жилище (6 000 литри / 30 дни);**
- **167 л/ж/д при нетоплофицирано жилище (5 000 литри / 30 дни).**

Данните показват, че В и К операторът доставя значително по-малки количества от нормативно приетите.

Заклучения и указания

4.1.1. В и К операторът не е посочил отчетни данни за фактурирана питейна вода за периода 2009 – 2010 г.. През 2011 – 2012 г.отчита еднакви количества фактурирана питейна вода. За периода 2013 - 2015 г. отново прогнозира фактурираните водни количества да са без промяна спрямо отчетния период.

4.1.2. Данните за растеж на БВП, както и данните представени от В и К оператора за растеж на средномесечния доход на лице от домакинството не подкрепят хипотеза за намаление на потреблението на В и К услуги. Данните от НСИ показват реално намаление на броя жители в общините, попадащи в обособената територия обслужвана от В и К оператора, но това би било аргумент за намаляване на потреблението само в случай, че В и К операторът е обхванал 100% от консуматорите на вода с редовно отчитане и фактуриране на реалното им потребление.

4.1.3. В и К операторът следва да предвиди мерки съгласно т.36.2 за търговски загуби, като се представят конкретни програми за тази категория, респективно да преразгледа своите прогнози за фактурирана питейна вода.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

По данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 – 2013 г. инвестиции не са реализирани.

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни за периода 2009 – 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП-01/08.02.2010 г. на ДКЕВР, инвестициите, включени в действащите цени за услугата доставяне на вода на потребителите, утвърдени с Решение № Ц-4/07.01.2013 г. на ДКЕВР и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

	(хил.лв.)						
Доставяне на вода на потребителите	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	0	30	55	0	70	155	31
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	0	0	5	0	0	5	1
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	0	30	50	0	70	150	30
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) - общо	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Изпълнение (%) - собствени средства	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Изпълнение (%) - външно финансиране	0,00%	0,00%	0,00%	#DIV/0!	0,00%	0,00%	

В одобрения бизнес план на В и К оператора за периода 2009 г. – 2013 г. с Решение № БП -01/08.02.2010 г. на ДКЕВР, инвестиционната програма е изцяло за услугата доставяне на вода на потребителите и е в размер на 155 хил. лв. Основната част от инвестиционната програма е прогнозирана да се осъществи чрез външно финансиране и само 5 хил.лв. със собствено финансиране.

Представените отчетните данни в бизнес план 2009 – 2015 г. показват, че В и К операторът не е изпълнил одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г.

С писмо с изх. № В-17-60-5/24.03.2014 г. на ДКЕВР е изискана допълнителна информация за отчет и прогноза на инвестиционната програма за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за периода 2009 – 2015 г.

В и К операторът с писмо с вх. № В-17-60-5/01.04.2014 г. на ДКЕВР е представил Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ и Справка № 10.1. „Инвестиционна програма на услугата доставяне на вода на потребителите“, без в тях да са отчетени инвестиции за периода 2009 - 2013 г. и съответно прогнозираните за периода 2014 г. - 2015 г. В и К операторът е обосновал неизпълнението с лоши финансови резултати на дружеството през предходни години, с минималния размер от хиляда лева на годишната амортизационна квота и, че единичната стойност на придобитите активи са под стойностния праг на същественост, съгласно счетоводната политика на дружеството.

В Справката за нетекущите (дълготрайните) активи към годишните финансови отчети, В и К операторът е посочил отчетна стойност на активи постъпили през съответния период, както следва:

(хил. лв.)

№ по ред	Показатели	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо за 2009 - 2013 г.
1.	Нематериални активи	0	0	0	1	0	1
1.1.	Програмни продукти	0	0	0	1	0	1
2.	Дълготрайни материални активи	0	2	0	6	25	33
2.1.	Машини производствено оборудване и апаратура	0	2	0	4	25	31
2.2.	Транспортни средства	0	0	0	1	0	1
2.3.	Други дълготрайни материални активи	0	0	0	1	0	1

От посочените данни е видно, че за периода 2009 – 2013 г. В и К операторът е въвел в експлоатация дълготрайни активи в размер на 34 хил. лв., които по своята същност представляват инвестиции.

Заклучения и указания

4.2.1. В и К операторът в справка 10.1. Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите следва да посочи изпълнените инвестиции за периода 2009 -2013 г. по категории 1. Нови обекти, 2. Основни обекти и реконструкции (вкл. 2.1, 2.2, 2.3, 2.4. и Общо.

4.2.2. За периода 2014 – 2015 г. В и К операторът да посочи конкретни обекти, в които ще бъдат инвестирани капиталови средства по категории, като се спази изискването на чл. 43.2 от Указанията.

4.2.3. В и К операторът да попълни Справка № 10.4 за водоснабдителни обекти, които предстоят да бъдат изградени със средства на общината, както е посочено в стр. 35 от текстовата част на бизнес плана.

4.2.4. В и К операторът да спази изискването на т. 49 от Указанията и попълни справка №10 „Инвестиции и източници на финансиране“.

Източници на финансиране на инвестиционната програма за периода 2009 - 2012 г.

За целите на анализа относно обезпечаване на инвестиционната програма със собствени средства на дружеството за периода 2009-2012 г., в таблицата по-долу са отразени финансовите средства, които се формират от нетната печалба на дружеството, след внасяне на дивиденди от нея в държавния бюджет и амортизационните отчисления за нетекущите активи.

(хил. лв.)

Финансов резултат съгласно ГФО	мярка	изчисление	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	Средногодишно 2009 -2012 г.
Печалба/загуба преди данъци	1		-26	-42	-48	-27	-36
Нетна печалба	2		-26	-42	-48	-27	-36
печалба за реинвестиране	3		-26	-42	-48	-27	-36
амортизации (амортизационен план)	4		0	0	1	1	1
общо източници на финансиране	5	(3+4)	-26	-42	-47	-26	-35

инвестиции, включени в цените	6		0	0	0	0	0
остатък	7	(5-6)	-26	-42	-47	-26	-35
отчетени инвестиции общо	8		0	0	0	0	0
неинвестирани средства от собствени средства	9	(5-8)	-26	-42	-47	-26	-35

От данните в таблицата е видно, че за периода 2009 г.- 2012 г. източниците на финансиране от собствени средства не обезпечават изпълнението на одобрените инвестиционни разходи в бизнес плана от началото на регулаторния период, тъй като операторът отчита отрицателен финансов резултат.

Източници на финансиране на инвестициите за периода 2013-2015 г.

В и К операторът е предвидил генериране на ресурси за финансиране на инвестиционната си програма до края на регулаторния период единствено от собствени средства на дружеството, формирани от амортизационни отчисления и текуща печалба. В таблицата са съпоставени финансовите средства, които се генерират от регулираната дейност, като печалба и амортизационни отчисления за нетекущите активи и предвидените средства за инвестиции до края на регулаторния период.

(хил. лв.)

Доставяне на вода на потребителите	Мярка	Изчисление	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Приходи	1		220	238	251
Разходи	2		232	246	251
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-12	-8	0
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-11	-7	0
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		1	1	1
Общо източници на финансиране	6	4+5	-10	-6	1
Предложени инвестиции	7		0	0	0
Остатък	8	(6-7)	-10	-6	1

Данните показват, че за периода 2014 - 2015 г. източниците на финансиране са недостатъчни за изпълнението на инвестиционната програма за В и К услугите, тъй като за 2014 г. В и К операторът е заложил по - високи разходи от очакваните приходи.

Заключения и указания

4.2.5. Според представените данни за източници на финансиране на инвестициите за периода 2013 – 2015 г., В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите, а дори предвижда тяхното повишаване. Същевременно се предвижда увеличаване на приходите основно чрез повишаване на цената на В и К услугите, а не чрез оптимизиране и повишаване на фактурираните количества, включително намаление на търговските загуби, подобряване на събираемостта, оптимизиране на експлоатационните разходи чрез намаляване загуби на вода, потребление на електрическа енергия и други проекти за ефективност.

4.2.6. В и К операторът следва да преработи прогнозните годишни финансови отчети, като намали разходите и финансовия резултат от регулирана дейност да бъде положителен.

4.3. Оперативни разходи

В предложения за одобряване бизнес план са представени отчетните разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2011 г. - 2012 г. и прогнозните за 2013 г. - 2015 г., както следва:

Доставяне на вода на потребителите

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014 г. спрямо 2013 г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	0	0	83	96	85	-11,5%	83	-2,4%	84	1,2%	-12,5%
2	Разходи за външни услуги	0	0	16	19	19	0,0%	19	0,0%	19	0,0%	0,0%
3	Разходи за амортизации	0	0	1	1	1	0,0%	1	0,0%	1	0,0%	0,0%
4	Разходи за възнаграждения	0	0	77	80	87	8,8%	89	2,3%	92	3,4%	15,0%
5	Разходи за осигуровки	0	0	15	15	26	73,3%	27	3,8%	28	3,7%	86,7%
6	Други разходи	0	0	0	1	1	0,0%	1	0,0%	1	0,0%	0,0%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт			23	11	12	9,1%	26	116,7%	26	0,0%	136,4%
	Общо:	0	0	215	223	231	3,6%	246	6,5%	251	2,0%	12,6%
	в т.ч. променливи разходи			77	95	84	-11,6%	77	-8,3%	77	0,0%	-18,9%

Представените от В и К оператора данни в бизнес план 2009 – 2015 г. е видно, че в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ за 2009 - 2010 г. не са отчетни разходи по икономически елементи.

Отчетените разходи *за услугата доставяне на вода на потребителите* през 2012 г. нарастват с 3,7% спрямо 2011 г., а през 2013 г. с 3,6% спрямо 2012 г.

През отчетния период (2011 – 2012 г.) всички *разходи нарастват с изключение на разходите за амортизации и разходите за осигуровки, които не се променят. Разходите за текущ и аварийен ремонт намаляват през 2012 г. с 12 хил. лв. спрямо 2011 г. или с 52 %.*

Променливите разходи през отчетния период се увеличават, в резултат на увеличени разходи за електрическа енергия.

През 2013 г. общите разходи са по-високи от отчетените през 2012 г. с 3,6%, в резултат на увеличение на всички разходи по икономически елементи, с изключение на отчетено намаление на разходите за материали с 11,5%. С най-голямо увеличение са разходите за осигуровки с 73,3%, разходите за текущ и аварийен ремонт с 9,1% и разходите за възнаграждения – с 8,8%. Променливите разходи са намалени с 11,6%, в резултат на намалени разходи за електроенергия.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 6,5% за 2014 г. и 2% за 2015 г. Значително през 2014 г. са повишени разходите текущ и аварийен ремонт със 116,7%. За 2014 г. е прогнозирано нарастване на разходите за възнаграждения и осигуровки с 2,3% и 3,8%, а за 2015 г. съответно с 3,4% и 3,7%. С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за материали (с 2,4%)

Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 8,3% за 2014 г. и без изменение за 2015 г. спрямо 2014 г., в т.ч:

Разходите за материали (за обеззаразяване) са прогнозирани без изменение за 2014 г. и 2015 г. спрямо 2013 г.;

Разходите за електроенергия са прогнозирани с намаление от 9,4% за 2014 г. и нарастване с 0,9% за 2015 г.;

Разходите за ползване на водни обекти са прогнозирани и за двете години в зависимост от прогнозираните количества на входа на ВС за 2014 г. и 2015 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на разходите за възнаграждения (с 15%), разходи за осигуровки (с 86,7%) и разходи за текущ и аварийен ремонт (с 136,4%). С намаление са прогнозирани разходите за материали (с 12,5%). Променливите разходи също са прогнозирани с намаление (с 18,9%), в резултат на намалени разходи за електроенергия. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 12,6%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за разходите за текущ и аварийен ремонт и разходите за възнаграждения и осигуровки.

Заклучения и указания

4.3.1 „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово за услугата доставяне на вода на потребителите за 2009 г. и за 2010 г. не е посочил отчетни данни, за извършените разходи по икономически елементи, поради което не може да се осъществи обективния анализ на извършените разходи за периода 2009 - 2012 г.

4.3.2. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово за услуга доставяне на вода на потребителите, за периода 2011 – 2012 е реализирало ежегодно увеличение на оперативните разходи, като общото увеличение през 2012 спрямо 2011г. е в размер на 3,7%. За периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 12,6%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

4.3.3 „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово за услугата доставяне на вода на потребителите за 2009 г. и за 2010 г. следва да посочи отчетни данни, за извършените разходи по икономически елементи в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“.

4.3.4. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово следва да приведе в съответствие отчетените разходи за електрическа енергия в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ с представените в справка № 9.1. „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“ за 2012 г.

4.3.5. В и К операторът следва да приведе в съответствие отчетените и прогнозни разходите за текущ и аварийен ремонт в справка № 6 „Ремонтна програма“ с представените данни в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ за 2011 г., 2014 г. и 2015 г.

4.3.6. В и К операторът следва да прогнозира условно – постоянните разходи за периода 2014 – 2015 г. с инфлационен индекс, без да се включват допълнителни разходи.

4.3.7. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово следва да посочи начин по който разпределя непреките разходи, които са общи за регулирана и нерегулирана дейност.

При анализа на представената информация се констатираха несъответствия на отчетните данни за разходите за периода 2011 г. - 2012 г. от внесенния бизнес план и отчетната информацията за периода 2011 - 2012 г., представяна в отчетните данни и ЕССО през годините.

Според представените данни в таблицата, отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са с 15 хил. лв., или с 6% по-ниски от утвърдените в действащите цени на В и К услуги.

№	Разходи по икономически елементи	Утвърдени в действащите цени (хил. лв.)	Отчет 2012 г. по ЕССО (хил. лв.)	Ръст (%)	Отчет 2012 г. по бизнес план (хил. лв.)	Разлика 2012 г. Бизнес план - ЕССО	ГФО 2012 г.
1	Разходи за материали	100	96	-4%	96	0	104
2	Разходи за външни услуги	17	18	6%	19	1	19
3	Разходи за амортизации	1	2	100%	1	-1	2
4	Разходи за възнаграждения	77	80	4%	80	0	80
5	Разходи за осигуровки	15	15	0%	15	0	15
6	Други разходи	2	0	-100%	1	1	1
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	23	9	-61%	11	2	0
	Общо:	235	220	-6%	223	3	221
	в т.ч. променливи разходи	92	95	3%	95	0	0

Заключения и указания

4.3.8. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово следва да коригира отчетните данни за извършените разходи по икономически елементи за регулирана дейност в представения бизнес план, като същите да не са по-големи от ГФО за съответната година.

Разходи за текущ и аварийен ремонт

В текстовата част на бизнес плана „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово е посочило, че ремонтната програма е представена в табличен вид в Справка № 6 „Ремонтна програма“ по обекти със съответни разходи за ремонтни материали и съответно очаквания ефект от ремонтните дейности.

В Справка № 6 Ремонтна програма са посочените само разходи за текущ и аварийен ремонт и проверка на водомери, без да са посочени конкретни обекти и съответно вложените материали за извършените ремонти.

Представената информация в Справка № 6 не позволява да се направи адекватен анализ на това кои обекти би следвало да са инвестиционни, и кои са чисто ремонтни (текущи), но очевидно се извежда заключението, че обекти които по своята същност са инвестиционни са включени в разходите за текущ ремонт.

Година	Доставяне на вода на потребителите			
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	Проверка на водомери	ОБЩО
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
2009	0	0	0	0
2010	0	0	0	0
2011	28	0	0	28
2012	0	8	3	11
2013	3	9	0	12
2014	10	14	3	27
2015	10	14	3	27

Данните за услугата доставяне на вода на потребителите показват, че за периода 2011 – 2013 г. в разходите за текущ ремонт се включват предполагаеми капиталови разходи.

За 2014 – 2015 г. се предвижда **нарастване на разходите за аварийен ремонт**, като липсва обосновка за причините.

Заклучения и указания

4.3.9. Данните от Справка № 6 „Ремонтна програма“ за услугата доставяне на вода на потребителите показват, че „В и К“ операторът, отчита в рамките на разходи за текущ ремонт предполагаеми инвестиционни разходи.

4.3.10. „В и К“ операторът, следва да посочи детайлна информация за отчетените и прогнозни разходи за текущ ремонт, като: обоснове заложените вътре проекти за ремонти на съоръжения, сгради и В и К мрежи; посочи детайлна обосновка защо тези проекти се отчитат и прогнозират като разходи за текущ ремонт, а не като инвестиционни проекти.

4.3.11. Обектите имащи характер на инвестиционни проекти следва да се изключат от ремонтна програма и от разходи за текущ ремонт, и да се добавят в инвестиционната програма на Дружеството.

4.4. Дълготрайни активи и амортизация

Дълготрайните активи на „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово съгласно годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2012 г. са посочени в таблицата.

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2012 г.	Балансова стойност към 31.12.2012 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване в т. ч.	37	7
1.1.	Земя и сгради		
1.2.	Съоръжения, машини и оборудване	7	6

1.3.	Транспортни средства	13	1
1.4.	Други активи	17	
1.5.	Активи в процес на изграждане		
2.	Нетекущи нематериални активи в т. ч.	1	1
2.1.	Програмни продукти	1	1

Дълготрайни активи в бизнес плана

Съгласно Договор от 06.08.2012 г. Община Стамболово предоставя на „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово за безвъзмездно право на ползване, стопанисване и управление на водоснабдителната система в населените места на Община Стамболово, представляващи помпени станции, водопроводна мрежа, машини и производствено оборудване, подробно описани в Протокол – опис, неразделна част от договора. Договорът е сключен на основание Решение № 135/29.06.2012 г. на общински съвет Стамболово. Съгласно договора „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово се задължава за своя сметка да поеме опазването, поддържането и ремонта на активите, описани в Протокол – опис към договора. Съгласно протокол – опис, общата стойност на предоставените активи за ползване и стопанисване от дружеството е в размер на 3 258 849,64 лв.

Към 31.12.2012 г. дружеството разполага със собствени нетекущи активи с отчетна стойност в размер на 38 хил. лв. и балансова стойност 8 хил. лв., придобити след 31.12.2005 г.

В и К операторът е представил амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.

Амортизационния план представен в бизнес плана обхваща съществуващите активи за периода 2011 -2012 г. без да са прогнозирани нови активи за периода 2013 – 2015 г., тъй като в инвестиционната програма, не са заложили инвестиционни обекти.

За нерегулирана дейност дълготрайни активи не са разпределени.

В таблицата по-долу са показани отчетните стойности, начислената до момента амортизация, годишните амортизационни квоти и балансовата стойност на дълготрайните активи за услугата доставяне на вода на потребителите, с отчетни данни за 2009 – 2012 г. и прогнозни данни за 2013 - 2015 г. за периода на бизнес плана.

№	Описание	Доставяне вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.	Въведени в експлоатация собствени ДА	0	0	31	7	0	0	0
2.	Отчетна стойност	0	0	31	38	38	38	38
3.	Годишна амортизационна квота	0	0	1	1	1	1	1
4.	Начислена до момента амортизация	0	0	31	31	32	33	34
5.	Балансова стойност	0	0	0	7	6	5	4

В представеният амортизационен план на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. в справка 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ не са посочени „полезния живот“ и съответните „амортизационни норми“ на групите нетекущи активи за регулаторни цели.

В таблицата по-долу са посочени данни за дълготрайните активи от годишни финансови отчети на В и К оператора за 2009 г., 2010 г., 2011 г. и 2012 г. и изготвените амортизационни планове за периода.

Описание	Общо за "Стамболово" ЕООД, с. Стамболово съгласно ГФО					Общо за регулирана дейност на "Стамболово" ЕООД, с. Стамболово съгласно БП						
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Въведени /изведени собствени ДА	0	2	0	7	25		0	31	7	0	0	0
Въведени/изведени ДА в справка №11						0	0	0	0	0	0	0
Отчетна стойност	29	31	31	38	63	0	0	31	38	38	38	38
Нагрупана амортизация	25	28	29	30	32	0	0	31	31	32	33	34
Годишна амортизационна квота	0	1	1	1	2	0	0	1	1	1	1	1
Балансова стойност	4	3	2	8	31	0	0	0	7	6	5	4

Разлика в отчетна стойност	29	31	0	0	25							
Разлика в натрупана амортизация	25	28	-2	-1	0							
Разлика в год. амортизационна квота	0	1	0	0	1							
Разлика в балансовата стойност	4	3	2	1	25							

От прегледа и анализа на представените данни се констатираха **несъответствия** на данни в приложените справки от В и К оператора относно:

- Несъответствие на данните относно въведени/изведени нетекущи активи от амортизационните планове в Справка 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ и с данните в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ за периода 2009 - 2015 г.;
- Несъответствия на отчетните стойности на нетекущите активи между годишните финансови отчети и отчетните стойности в справка 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за регулаторния период;
- Стойността на натрупаната амортизация посочена в Справка 12.2. Амортизационен план на бизнес плана не може да е по-висока от натрупаната амортизация в годишните финансови отчети;
- На дълготрайни активи придобити след 31.12.2005 г. не са приложени амортизационни норми съгласно т.53 от Указанията.

Заклучения и указания

4.4.1. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово следва да приведе в съответствие отчетните стойности на нетекущите активи в справка 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ с годишните финансови отчети за периода 2009 - 2013 г.

4.4.2. В и К операторът следва да посочи в Справка № 12.2. „полезен живот“ и „амортизационна норма“ на дълготрайните активи.

4.4.3. Дружеството следва да попълни в Справка №11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“, придобитите активи, за отчетния период 2009 - 2012 г. съгласно годишните финансови отчети.

4.4.4. В и К операторът следва да приложи амортизационните норми на нетекущите активи в Справка № 12.2. Амортизационен план съгласно т. 53 от Указанията.

4.4.5. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово в Справка № 12.2. „Амортизационен план“ следва да определи коректно натрупаната амортизация за целия период на бизнес плана.

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „Стамболово“ ЕООД, с.Стамболово към 31.12.2012 г.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2012 г. на „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово текущият финансов резултат след данъци е загуба в размер на 27 хил. лв., при отчетена загуба в размер на 48 хил. лв. за 2011 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2012 г. са увеличени с 20,1% от 164 хил. лв. през 2011 г. на 197 хил. лв. през 2012 г., в резултат на увеличени приходи от продажби, а общите разходи са увеличени с 5,7% на 224 хил. лв. от 212 хил. лв. за 2011 г., преди всичко в резултат на увеличени, на разходи за материали, външни услуги и разходи за възнаграждения.

Към края на 2012 г. приходите от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите, са в размер на 186 хил. лв., които са с 22,4% повече спрямо същите приходи през предходната 2011 г. (152 хил. лв.).

В и К операторът е отчетел приходи от предоставянето на други услуги в размер на 11 хил. лв. за 2012 г., които са по-малко с 9% от отчетените през 2011 г.

Общите оперативни разходи към 31.12.2012 г. са увеличени с 5,7% - от 209 хил. лв., отчетени през 2011 г. на 221 хил. лв. за 2012 г., основно в резултат на увеличени разходи за амортизации, разходи за материали с 6,1%, външни услуги с 5,6% и разходи за възнаграждения и осигуровки с 3,3% спрямо 2011 г. Разходите по икономически елементи за 2012 г. съпоставени с предходната 2011 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2011 г.	2012 г.	Изменение 2012/2011 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	98	104	6,1%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	18	19	5,6%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	1	2	100,00%
4.	Разходи за възнаграждения, осигуровки и социални	хил.лв.	92	95	3,3%
5.	Други разходи	хил.лв.	0	1	0,00%
	Общо	хил.лв.	209	221	5,7%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са увеличени на 104 хил. лв. от 98 хил. лв., в резултат на увеличение на разходите за електрическа енергия.

2. Разходите за външни услуги за годината са увеличени на 19 хил. лв., спрямо предходната година, когато са отчетени 18 хил. лв. Увеличението е предимно в резултат на отчетени по-високи разходи за такса водоползване и др.

3. Разходите за персонал (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2012 г. са увеличени на 95 хил. лв. при 92 хил. лв. за 2011 г. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е без промяна през 2012 г. спрямо предходната година и към края на годината е 14 човека.

4. Другите разходи са увеличени на с хиляда лева за 2012 г.

5. Разходите за амортизации са увеличени с хиляда лева.

Нетекущите активи към 31.12.2012 г. са увеличени спрямо предходната година на 8 хил. лв. от 2 хил. лв. за 2011 г., в резултат на придобити нетекущи активи през периода, като машини, съоръжения, транспортни средства и стопански инвентар.

Няма активи в процес на изграждане.

Към 31.12.2012 г. текущите активи на дружеството са намалени на 75 хил. лв. от 76 хил. лв. за 2011 г., дължащо се предимно на намаление на вземанията от клиенти и доставчици на 43 хил. лв. от 53 хил. лв.

Общите нетекущи пасиви (задължения) са увеличени към 31.12.2012 г. на 312 хил. лв. от 275 хил. лв. за 2011 г., като дългосрочните задължения към 31.12.2012 г. са намалени на 122 хил. лв. от 133 хил. лв. за 2011 г., докато текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 190 хил. лв. от 142 хил. лв.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви* за 2012 г. е 0,39 спрямо 0,54 за 2011 г. и показва, затруднение на дружеството да обслужва текущите си задължения със свободен оборотен капитал.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е 0,63 за 2012 г. и 2,5 за 2011 г., означава, че дружеството не разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дългосрочни и краткосрочни задължения* е 62,40 за 2012 г. и 55 за 2011 г., отразява отчетено увеличение за периода и показва, че В и К операторът няма възможностите да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби* е отрицателна рентабилност от 13,71% за 2012 г. и 29,27% за 2011 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е (-28,92% за 2012 г. и - 57,70% за 2011 г.).

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* се подобрява за 2012 г. - 79,13% спрямо 2011 г. - 76,31%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е - 84 дни за 2012 г. спрямо 145 дни за 2011 г.

Показател	Изчисление	2012 г.	2011 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткосрочни пасиви	0,39	0,54	Отбелязва се намаление, В и К операторът не може да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	0,63	2,50	Отбелязва се намаление, дружеството не разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	62,40	55,00	Отбелязва се увеличение, дружеството няма свободен капитал да обслужва задълженията си.
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	-13,71%	-29,27%	Отбелязва се подобрение до отрицателна стойност поради отчетена счетоводна загуба
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	-28,92%	-57,70%	Отбелязва се подобрение до отрицателна стойност поради отчетена счетоводна загуба
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	78,70%	60,48%	Отбелязва се подобрение на събираемостта на вземанията и достига средното ново за сектора
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	84	145	Отбелязва се намаление, периодът на събираемост е дълъг.

Заклучения и указания

4.5.1. От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2012 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в лошо финансово състояние. Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са значително под минималните изискуеми нива и показват, че дружеството не разполага със свободни оборотни средства, за да обслужва текущите си задължения.

Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят относително висока степен на задлъжнялост и липса на собствен капитал за обслужване на задълженията си. Показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвращаемостта на активите са влошени до отрицателни стойности спрямо предходната година. Събираемостта на вземанията се подобрява и достига близка стойност до средното ниво за сектора, а периодът на събираемост се подобрява спрямо предходната година.

Анализ на финансовите показатели за ефективност на регулираната дейност за периода 2009 - 2012 г.

Финансовите показатели за ефективност съгласно чл. 9, ал. 2 от ЗРВКУ и Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на дружеството, отнасящи се за регулираната дейност, които разкриват какви икономически ефекти реализира дружеството с помощта на единица разходи или единица приходи. Показателят, който отчита ефективността на приходите показва с колко разходи са реализирани 1 лв. приходи.

Отчетените приходи, разходи и показателят за ефективност на приходите (разходи/приходи), съпоставени със заложените в бизнес плана за периода 2009 - 2012 г. са представени в таблицата:

Показатели	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
------------	---------	---------	---------	---------

	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет
Разходи за дейността, лв.	194 000	190 000	201 000	212 000	225 000	209 000	244 000	220 000
Приходи от дейността, лв.	164 000	184 000	201 000	174 000	225 000	164 000	244 000	190 000
Годишно ниво	1,183	1,033	1,000	1,218	1,000	1,274	1,000	1,158

Заклучения и указания

4.5.2. *От представените отчетни данни за приходите и разходите за периода 2009 - 2012 г. е видно, че В и К операторът не е постигнал заложените в бизнес плана показатели за ефективност на приходите за отчетния период, като показателят продължава да се влошава.*

Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на вземанията, отчитана от „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово. За целите на анализа на финансовите показатели са приложени два подхода за изчисляване на събираемостта, а именно:

1) Събираемост = $((1,2*A-(B-C)) / (1,2*A+C))$, където:

(А) Нетен размер на приходите от продажби за 2012 г. /шифър 15100+15400-15410 от ОПР/

(В) Вземания от клиенти и доставчици за 2012 г. /шифър 03210 от счетоводния баланс/

(С) Вземания от клиенти и доставчици за 2011 г. /шифър 03210 от счетоводния баланс/

Данните за изчисляване на събираемостта са представени в *Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“*.

Извършеният от ДКЕВР сравнителен анализ на В и К сектора през 2014 г., въз основа на отчетни данни за 2012 г. на 42 В и К оператори, показва следните референтни стойности на този показател:

Референтна стойност	Ниво на събираемост
Минимални	0,678
Средни	0,842
Максимални	0,964

Отчетните и прогнозни данни, посочени в *Справка № 17* на „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово са, както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент $\frac{((1,2*A-(B-C))}{1,2*A+C}}$
	А	В	С	
2009 г.				
2010 г.				
2011 г.	164			1,000
2012 г.	186			1,000
2013 г.	220			1,000
2014 г.	238			1,000
2015 г.	251			1,000

Данните за нетен размер на приходите от продажби, посочени в Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“ не съответстват на данните, представени в годишните финансови отчети за 2009 -2012 г. Не са посочени вземанията от клиенти и доставчици в Справка № 17 и за периода 2009 г. - 2015 г., които са, както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент $\frac{(1,2*A-(B-C))}{1,2*A+C}$
	А	В	С	
2009 г.	185	31	25	0,874
2010 г.	175	38	31	0,842
2011 г.	164	53	38	0,774
2012 г.	197	43	53	0,851
2013 г.	222	37	43	0,880
2014 г.	238	43	37	0,867
2015 г.	251	43	43	0,875

Данните от годишните финансови отчети показват, че през 2013 г. са отчетени най-високи нива на събираемост на вземанията. Нивата на събираемост са близки или малко над средните за сектора, като за 2011 г. се отчита влошаване на коефициента на събираемост. За 2014 г. и 2015 г. се предвижда намаление на коефициента на събираемостта, спрямо 2013 г.

С цел верифициране на резултатите от анализа е приложен и втори подход за изчисляване на събираемостта, а именно:

2) Събираемост на вземанията, изчислена като: *(Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)*.

При прилагането на втория подход е видно, че за 2012 г. В и К операторът значително е подобрил нивото на събираемост спрямо 2011 г., както следва: 60,5% за 2011 г. и 78,7% за 2012 г., периодът на събираемост също се подобрява, като за 2012 г. е 84 дни, при 145 дни за 2011 г.

Данните в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за 2009 – 2010 г. не са попълнени, а за несъбраните приходи несъответстват на годишните финансови отчети за 2013 г. Данните за приходите от дейността в Справка № 4, не съответстват на данните в ГФО за 2012 - 2015 г., а данните от Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“ за периода 2009 г.- 2013 г., трябва да отговарят на данните за приходите от ГФО и на данните в Справка № 4 за периода 2009 - 2013 г.

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
12.15	Несъбрани приходи	лв.			52 595	43 000	43 000	43 000	43 000
12.16	Приходи от дейността	лв.			164 078	186 152	220 212	238 300	251 306
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,321	0,231	0,195	0,180	0,171

От представените данни в Справка № 4 е видно, че за периода 2011 - 2013 г. В и К операторът отчита влошаване на показателя, като тенденцията за влошаване продължава и през 2014 – 2015 г.

Заклучения и изводи

4.5.3. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, близки до средните за сектора, като за периода 2011 г. се наблюдава влошаване на показателя, а до края на регулаторния период се предвижда леко подобряване, но стойностите са равни на отчетените през 2009 г.

4.5.4. В и К операторът следва да коригира Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“, като данните за вземанията от клиенти и доставчици следва да съответстват на данните в годишните финансови отчети.

Прогнозни годишни финансови отчети (2014 г. – 2015 г.)

При прегледа на представените прогнозни годишни финансови отчети от В и К оператора за периода 2014 г. -2015 г. се констатира съответствие с информацията в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ и Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи“, както следва:

Доставяне на вода (хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	246	251
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	238	251
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-8	0

Доставяне на вода (хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	247	251
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	238	251
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-9	0

От представените данни е видно, че в прогнозните годишни финансови отчети за 2014 г. и 2015 г. са отразени коректно прогнозираните годишни разходи от Справка № 13, както и прогнозираните необходими годишни приходи от Справка № 16.

4.6. Цени и приходи

Приходите в бизнес план 2009 - 2015 г. са прогнозирани въз основа на:

- За услугата доставяне на вода на потребителите - предвидено намаление на фактурираните количества за услугата доставяне на вода на потребителите, при прогнозирано нарастване на цените през 2014 г. и 2015 г.

В и К услуги	Групи потребители	Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества, хил. м ³		
		2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	Влиза в сила от:	01.02.2013 г.					
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	1,46	1,61	1,62	155	155	155
	Изменение		10,27%	0,62%		0,00%	0,00%

За услугата „доставяне на вода на потребителите“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г. с **10,27%**, при запазване на фактурираните водни количества. През 2015 г. също се прогнозира увеличение на цената за услугата – с 0,62%, при непроменени фактурираните водни количества спрямо 2014 г.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 11, ал. 2 от Закона за регулиране на водоснабителните и канализационните услуги

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ
Р Е Ш И:

I. Внесеният за разглеждане от „Стамболово” ЕООД, с. Стамболово бизнес план за периода 2014 г. – 2015 г. с вх. В-17-60-5/04.03.2014 г. не отговаря изцяло на изискванията на ЗРВКУ, НРЦВКУ, Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (НГЦНПКВКУ) и приетите с Протоколно решение на комисията № 199 от 12.12.2013 г. по т. 4. „Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.“

II. Връща на „Стамболово” ЕООД, с. Стамболово бизнес-плана, внесен в ДКЕВР с вх. В-17-60-5/04.03.2014 г. за отстраняване на несъответствията му с нормативните изисквания **СЪС СЛЕДНИТЕ ЗАДЪЛЖИТЕЛНИ УКАЗАНИЯ ЗА ПРЕРАБОТВАНЕТО МУ**, в съответствие с които дружеството да внесе бизнес плана за одобряване в ДКЕВР В СРОК ДО 21.08.2014 г.:

A) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. В и К операторът следва да коригира данните за В и К активи в съответните справки и в текстовата част на бизнес плана, така че да има пълно съответствие между тях.

В и К операторът не е представил годишни отчети за 2009 и 2010 г.

2. Да се обосноват констатираните разлики в докладваните отчетни данни за нива на показатели за качество на В и К услугите за периода 2011-2012 г. и тези, посочени в бизнес плана.

3. В и К операторът следва да предвиди по-амбициозни цели и да планира постигането на по-добри нива на тези ГЦНПКВК, чийто планирани стойности за 2015 г. са в голямо неизпълнение спрямо ДНПКВКУ.

4. В и К операторът следва да обоснове подадените различни данни спрямо официалните данни от НСИ за параметър „Общ брой на населението в региона, обслужван от В и К оператора“.

5. В и К операторът следва да даде обосновка относно констатираните разлики между данните за броя на водоизточниците, експлоатирани от дружеството, представени в тестовата част на бизнес плана и в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“.

6. Данните за брой водоизточници, представени в текстовата част на бизнес плана следва да съответстват на данните, представени в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“.

7. В и К операторът следва да представи данни относно: №, дата и валидност на разрешителните за водоползване за всеки водоизточник поотделно, като отрази посочената информация в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“.

8. В и К операторът следва да разясни изградени ли са СОЗ около всички водоизточници, експлоатирани от дружеството, като отрази посочената информация, както в текстовата част на бизнес плана, така и в Справки № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“.

9. В и К операторът следва да подаде подробна и детайлна информация за констатираните отклонения от пробите за качество на питейната вода, като посочи районите в които има трайни отклонения, респективно да се предвиди програма за отстраняване на отклоненията.

10. В и К операторът следва да обърне изключително внимание на отклоненията по микробиологични показатели, като предвиди необходимите инвестиции за изграждане на нови и/или реконструкция и модернизация на съществуващите пунктове за дезинфекция на водата.

„Стамболово“ ЕООД отчита за 2012 г. за показател 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа на населеното място спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“ ниво от 1,000, с което е постигнато дългосрочното ниво на показателя, указано в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги.

11. „Стамболово“ ЕООД следва да предвиди приоритетно обхващане с измерване на вход населени места за всички населени места, обслужвани от дружеството.

12. Балансите за ВС, представени в Справки № 7, са изготвени съгласно Методиката. Сборът от компоненти: Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9), с изключение на баланса за 2011, който следва да бъде коригиран и представен отново от „Стамболово“ ЕООД.

13. В и К операторът следва да представи баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 от Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи.

За периода 2011-2013 г. „Стамболово“ ЕООД е постигнало 3,14 % средногодишно намаление на показател Неотчетени водни количества (Q9). За периода 2014-2015 г. дружеството прогнозира 0,81 % годишно намаление на посочения показател. За същия период „Стамболово“ ЕООД е постигнало 5,62 % средногодишно намаление на показател Общи загуби на вода (Q6). За периода 2014-2015 г. дружеството прогнозира 0,34 % годишно намаление на посочения показател.

14. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово следва да преразгледа прогнозите за периода 2014-2015 г. като предвиди средногодишен темп на намаление на показатели Неотчетени водни количества и Общи загуби на вода, като минимум равен на средногодишния размер на отчетеното за периода 2011-2013 г.

15. При прогнозирането на мерки за управление и намаление на общите загуби, В и К операторът следва да предвиди мерки съгласно т. 36.2 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Указанията), за реални и т. 36.1 за Указанията за търговски загуби.

16. Предвидените мерки за намаление на реалните и търговските загуби на вода следва да се обвържат с Ремонтната и Инвестиционната програми.

17. В и К операторът следва да направи анализ на критичните участъци от довеждащите водопроводи, за които: (1) се отчита повишено ниво на аварийност; (2) съществуващите условия затрудняват своевременното откриване и отстраняване на аварии (трудно достъпни участъци, голяма дълбочина, други); (3) липсва алтернатива и в случай на тежка авария се генерира риск от невъзможност за нормално водоснабдяване на съответното населено място.

18. В и К операторът следва да направи анализ на участъците от разпределителните мрежи, в които има повишено ниво на аварийност по мрежата, и да се предвидят мерки за оптимизиране работата на мрежата, включително: (1) обособяване на малки зони на спиране чрез монтаж/подмяна на СК; (2) монтаж/подмяна на въздушници, там където е необходимо; (3) управление на налягането, където е необходимо, без това да влошава качеството на услугите за клиентите; (4) подмяна на водопроводна мрежа.

19. В и К операторът следва да планира по-амбициозни резултати на показатели на качество на В и К услугите – 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“ и 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“, като е необходимо да има пълна взаимовръзка между Ремонтна програма и Програма за намаляване загубите на вода, Програма за подобряване на ефективността, Инвестиционна програма и Разходи.

20. Отчетното ниво на за брой аварии на СВО е много ниско, което поставя въпроса дали В и К операторът изпълнява реално своите задължения за поддръжка на СВО, които са част от публичната В и К мрежа. Това следва да бъде уточнено от дружеството.

21. „Стамболово“ ЕООД следва да представи детайлна информация относно планираните текущи ремонти за всеки водоснабдителен обект поотделно, като представи надлежно попълнена Справка № 6 „Ремонтна програма“.

В и К операторът отчита за 2012 г. липса на изградена местна автоматика на ВПС, като за периода 2014-2015 г. не се планира изграждане на местна автоматика на ВПС, т.е за посочения период не се предвижда никакъв прогрес по отношение повишаване нивото на автоматизация.

22. В и К операторът следва да поясни промяната в отчетните данни за параметри „ВПС с местна автоматика“ и „Общ брой ВПС“ за 2012 г. спрямо 2011 г.

За периода 2013-2015 г. се прогнозира намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2012 г., въпреки прогнозираното запазване на водните количества (на вход ВС и фактурирани) спрямо 2012 г. За посочения период тази прогноза рефлектира в намаление на специфичния разход на електрическа енергия kВтч/м^3 вода на вход ВС, и специфичния разход kВтч/м^3 фактурирана вода.

23. В и К операторът следва да даде обосновка относно отчетеното увеличение на разхода на електрическа енергия за 2012 г., в противоречие с отчетеното намаление на количеството вода, подадено на вход ВС;

24. В и К операторът следва да коригира данните за разхода на потребление на електрическа енергия в стойностно изражение за 2011 г., така че да има съответствие между Справка № 9.1 Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода и Справка № 13 Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора.

25. В и К операторът следва да обоснове констатираната разлика между посочените данни в бизнес плана за разхода на електрическа енергия за 2013 г. и отчетните данни, представени в годишния отчет за 2013 г.

26. В и К операторът следва да уточни броя на персонала и да представи обосновка и аргументация за констатираните различия в подадените данни за броя на персонала на дружеството в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

В и К операторът не е посочил отчетни данни за фактурирана питейна вода за периода 2009 – 2010 г.. През 2011 – 2012 г.отчита еднакви количества фактурирана питейна вода. За периода 2013 - 2015 г. отново прогнозира фактурираните водни количества да са без промяна спрямо отчетния период.

Данните от НСИ показват реално намаление на броя жители в общините, попадащи в обособената територия обслужвана от В и К оператора, но това би било аргумент за намаляване на потреблението само в случай, че В и К операторът е обхванал 100% от консуматорите на вода с редовно отчитане и фактуриране на реалното им потребление.

27. В и К операторът следва да предвиди мерки съгласно т.36.2 за търговски загуби, като се представят конкретни програми за тази категория, респективно да преразгледа своите прогнози за фактурирана питейна вода.

28. В и К операторът в справка 10.1. Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите следва да посочи изпълнените инвестиции за периода 2009 -2013 г. по категории 1. Нови обекти, 2. Основни обекти и реконструкции (вкл. 2.1, 2.2., 2.3., 2.4. и Общо.

29. За периода 2014 – 2015 г. В и К операторът да посочи конкретни обекти, в които ще бъдат инвестирани капиталови средства по категории, като се спази изискването на чл. 43.2 от Указанието.

30. В и К операторът да попълни Справка № 10.4 за водоснабдителни обекти, които предстоят да бъдат изградени със средства на общината, както е посочено в стр. 35 от текстовата част на бизнес плана.

31. В и К операторът да спази изискването на т. 49 от Указанията и попълни справка №10 „Инвестиции и източници на финансиране“.

Според представените данни за източници на финансиране на инвестициите за периода 2013 – 2015 г., В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите, а дори предвижда тяхното повишаване. Същевременно се предвижда увеличаване на приходите основно чрез повишаване на цената на В и К услугите, а не чрез оптимизиране и повишаване на фактурираните количества, включително намаление на търговските загуби, подобряване на събираемостта, оптимизиране на експлоатационните разходи чрез намаляване загуби на вода, потребление на електрическа енергия и други проекти за ефективност.

32. В и К операторът следва да преработи прогнозните годишни финансови отчети, като намали разходите и финансовия резултат от регулирана дейност да бъде положителен.

„Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово не е посочил отчетни данни за извършени разходи по икономически елементи за услугата доставяне на вода на потребителите за 2009 г. и за 2010 г. поради което не може да се осъществи обективния анализ на извършените разходи за периода 2009 - 2012 г.

„Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово за услуга доставяне на вода на потребителите, за периода 2011 – 2012 е реализирало ежегодно увеличение на оперативните разходи, като общото увеличение през 2012 спрямо 2011г. е в размер на 3,7%. За периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 12,6%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

33. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово за услугата доставяне на вода на потребителите за 2009 г. и за 2010 г. следва да посочи отчетни данни, за извършените разходи по икономически елементи в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“.

34. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово следва да приведе в съответствие отчетените разходи за електрическа енергия в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ с представените в справка № 9.1. „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“ за 2012 г.

35. В и К операторът следва да приведе в съответствие отчетените и прогнозни разходите за текущ и аварийен ремонт в справка № 6 „Ремонтна програма“ с представените данни в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ за 2011 г., 2014 г. и 2015 г.

36. В и К операторът следва да прогнозира условно – постоянните разходи за периода 2014 – 2015 г. с инфлационен индекс, без да се включват допълнителни разходи.

37. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово следва да посочи начин по който разпределя непреките разходи, които са общи за регулирана и нерегулирана дейност.

38. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово следва да коригира отчетните данни за извършените разходи по икономически елементи за регулирана дейност в представения бизнес план, като същите да не са по-големи от ГФО за съответната година.

Данните от Справка № 6 „Ремонтна програма“ за услугата доставяне на вода на потребителите показват, че „В и К“ операторът, отчита в рамките на разходи за текущ ремонт предполагаеми инвестиционни разходи.

39. „В и К“ операторът, следва да посочи детайлна информация за отчетените и прогнозни разходи за текущ ремонт, като: обоснове заложените вътре проекти за ремонти на съоръжения, сгради и В и К мрежи; посочи детайлна обосновка защо тези проекти се отчитат и прогнозират като разходи за текущ ремонт, а не като инвестиционни проекти.

40. Обектите имащи характер на инвестиционни проекти следва да се изключат от ремонтна програма и от разходи за текущ ремонт, и да се добавят в инвестиционната програма на Дружеството.

41. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово следва да приведе в съответствие отчетните стойности на нетекущите активи в справка 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ с годишните финансови отчети за периода 2009 -2013 г.

42. В и К операторът следва да посочи в Справка № 12.2. „полезен живот“ и „амортизационна норма“ на дълготрайните активи.

43. Дружеството следва да попълни в Справка №11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“, придобитите активи, за отчетния период 2009 -2012 г. съгласно годишните финансови отчети.

44. В и К операторът следва да приложи амортизационните норми на нетекущите активи в Справка № 12.2. Амортизационен план съгласно т. 53 от Указанията.

45. „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово в Справка № 12.2. „Амортизационен план“ следва да определи коректно натрупаната амортизация за целия период на бизнес плана.

От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2012 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в лошо финансово състояние. Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са значително под минималните изискуеми нива и показват, че дружеството не разполага със свободни оборотни средства, за да обслужва текущите си задължения.

Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят относително висока степен на задължнялост и липса на собствен капитал за обслужване на задълженията си. Показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвращаемостта на активите са влошени до отрицателни стойности спрямо предходната година. Събираемостта на вземанията се подобрява и достига близка стойност до средното ниво за сектора, а периодът на събираемост се подобрява спрямо предходната година.

От представените отчетни данни за приходите и разходите за периода 2009 - 2012 г. е видно, че В и К операторът не е постигнал заложените в бизнес плана показатели за ефективност на приходите за отчетния период, като показателят продължава да се влошава.

„Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, близки до средните за сектора, като за периода 2011 г. се наблюдава влошаване на показателя, а до края на регулаторния период се предвижда леко подобряване, но стойностите са равни на отчетените през 2009 г.

46. В и К операторът следва да коригира Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“, като данните за вземанията от клиенти и доставчици следва да съответстват на данните в годишните финансови отчети.

III. С Решение № РД-02-14-2234 от 22.12.2009 г., Министерът на Регионалното развитие и благоустройството, е обявил обхвата на обособената територия на действие на „В и К“ – ЕООД, с. Стамболово под т.43, а именно община Стамболово. В рамките на община Стамболово влизат общо 26 населени места.

Същевременно съгласно представения бизнес план от „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово, дружеството предоставя В и К услуги на 18 от населените места в общината. За 6 от останалите населени места се изяснява, че се обслужват от „В и К“ ЕООД, гр. Хасково (с. Бял кладенец, Голям извор, Долно Ботево, Малък Извор, Светослав, Тънково); а за 2 от останалите населени места (с. Поповец, Царева поляна) не се открива информация кой предоставя В и К услуги на населението.

Съгласно чл.198б ал.3 от ЗВ, управлението на В и К системите се осъществява от общинския съвет - когато в границите на обособената територия попадат В и К системи - собственост само на една община.

Съгласно чл.198а ал.2 от ЗВ, в границите на една обособена територия само един В и К оператор може да осъществява дейностите по ал. 1 (а именно стопанисване, поддържане и експлоатация на В и К системите и съоръженията, както и предоставяне на В и К услуги на потребителите срещу заплащане), с изключение на случаите по ал.б.

В тази връзка следва общински съвет на община Стамболово, в качеството му на институция осъществяваща управлението на В и К системите за обособената територия под номер 43, съвместно със „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово в качеството му на В и К оператор за същата обособена територия, да представят становище относно:

Ш.1. Причините за това „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово да не предоставя В и К услуги на всички населени места, влизаци в община Стамболово (обособена територия под номер 43).

Ш.2. Причините за това „В и К“ ЕООД, гр. Хасково, да предоставя В и К услуги на част от населените места влизаци в община Стамболово (обособена територия под номер 43).

Ш.3. Кой и как предоставя В и К услуги на населените места, за които нито „Стамболово“ ЕООД, с. Стамболово, нито „В и К“ ЕООД, гр. Хасково са посочили информация, че предоставят В и К услуги.

Ш.4. Така представеното становище следва да бъде съгласувано с „В и К“ ЕООД, гр. Хасково, както и Министерство на регионалното развитие, в качеството си на принципал на „В и К“ ЕООД, гр. Хасково, и Асоциация по В и К за обособената територия под номер 46 на „В и К“ ЕООД, гр. Хасково.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

БОЯН БОЕВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

ЛИЛЯНА ДРАГИЕВА