

**РЕШЕНИЕ**

**№ БП – 13**

**от 28.07.2014 г.**

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 23.07.2014 г., след като разгледа внесения с вх. № В-17-46-4/14.03.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „В и К – Стримон“ ООД, с. Микрево за периода 2014 г. – 2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-104/24.07.2014 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-17-46-4/14.03.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „В и К – Стримон“ ООД, с. Микрево 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.

При разглеждането и анализа на така внесен бизнес план са използвани данни от одобрения бизнес план на „В и К – Стримон“ ООД, с. Микрево за периода 2009-2013 г., от регулярните ежегодни отчетни данни, извършвани проверки на Дружеството и друга налична информация.

Въз основа на представената от В и К оператора информация, работната група, сформирана със Заповед на председателя на ДКЕВР № 3-В-96/23.07.2014 г. установи следните факти и обстоятелства.

## **II. Общи данни за В и К оператора**

„В и К – Стримон“ ООД, с. Микрево със седалище с. Микрево 2815, община Струмьяни, област Благоевград, е дружество с ограничена отговорност с 52% собственост на община Струмьяни, и 48% собственост на „Про Арм“ ЕООД. Регистрираният уставен капитал на дружеството е в размер на 9610 лв. (девет хиляди шестстотин и десет лева), от които община Струмьяни: 5000 лв., и „Про Арм“ ЕООД: 4610 лв.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 101520193 и предмет на дейност: Ремонт, поддръжка и строително - монтажни работи на водопроводни и канализационни системи, инкасо.

Дружеството се представлява в отношенията с трети лица от управители Михаил Генов и Васил Димитров – заедно и поотделно.

Съгласно информацията в бизнес плана, „В и К - Стримон“ ООД, село Микрево доставя питейна вода на 12 селища на територията на община Струмьяни. Дружеството няма обособена територия по смисъла на чл. 198а и следв. от Закона за водите (ЗВ). Съгласно Решение No: РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на Регионалното развитие и благоустройството, под номер 3 е обявена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Благоевград, включваща 11 общини, включително община Струмьяни, като в ДКЕВР няма

данни за последващо решение – на Общинския съвет или В и К асоциацията за промяна в границите на обособената територия, какъвто е предвидения ред в чл. 198а от ЗВ ред

Съгласно Решение № 422 от заседание № 55 на Общински съвет на община Струмяни, проведено на 08.09.2011 г., на основание чл.21 ал.1 т.8 и ал.2 от ЗМСМА, **във връзка чл. 198б и чл. 198б, т.3 от Закона за водите**, по т.1: *Предоставя на „В и К – Стримон“ ООД с Микрево, право на стопанисване, поддържане и експлоатация върху обекти, собственост на общината, представляващи В и К системи и съоръжения, находящи се на територията на община Струмяни съгласно списък на активи – публична общинска собственост /ПОС/, невключени в капитала на В и К оператора – водоснабдителни и канализационни системи и съоръжения на територията на община Струмяни.*

Чл. 198, т. 3 от ЗВ вмениява възможност за управление на В и К системи на общинския съвет, когато в границите на обособената територия попадат В и К системи - собственост само на една община, какъвто не е случая с община Струмяни, която е включена в обособена територия под номер 3 на „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград, съгласно Решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на МРРБ, и в тази връзка управлението на В и К системите следва да се осъществява от Асоциация по В и К съгласно чл. 198б, т. 2 от Закона за водите.

Съгласно чл. 198о и чл. 198п от ЗВ, дейностите по стопанисване, поддръжка и експлоатация на В и К системите на територията на обособена територия 3 следва да се извършват от „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград въз основа на договор, сключен с Асоциацията по В и К. В тази връзка би следвало В и К активите – публична държавна и публична общинска собственост – на територията на обособена територия 3, включително и община Струмяни – да се опишат в съответствие с изискванията на § 9 на ПЗР на ЗИДЗВ (обн. ДВ, бр. 103 от 2013 г.), и да бъдат предадени на Асоциацията по В и К за управление, включително публичните В и К активи на територията на община Струмяни.

Съгласно предвидените срокове в § 9, ал. 1 – ал.8 на Преходни и заключителни разпоредби на Закон за изменение и допълнение на Закон за водите (ЗИДЗВ), обн. ДВ бр.103 от 29.11.2013 г., влязъл в сила от 03.12.2013 г., В и К активите – публична държавна и публична общинска собственост би следвало до края на 2014 г. да бъдат отписани от баланса на В и К операторите с държавно и/или общинско участие, и да преминават в управление на асоциацията по В и К за съответната обособена територия.

Във връзка с неизяснения статут на “В и К - Стримон” ООД, село Микрево като В и К оператор, Комисията изпрати още в началото на 2014 г. запитване с изх. № **V-07-00-15/08.01.2014 г.** до Министерство на регионалното развитие, Областна администрация Благоевград и община Струмяни относно статута на дружеството и предвижданията за предоставянето на В и К услуги на територията на община Струмяни съгласно изискванията на Закона за водите.

Отговор на това запитване е представен само от Областна администрация Благоевград с писмо с вх. № **V-07-00-15/27.01.2014 г.**, съгласно който към тази дата не е основана асоциация по В и К за обособена територия под номер 3 съгласно Решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на МРРБ.

Община Струмяни включва **21** населени места, както следва: *Велювец, Вракуповица, Гореме, Горна Крушовица, Горна Рибница, Добри Лаки, Драката, Игралци, Илинденци, Каменица, Клепало, Колибите, Кърпелево, Махалата, Микрево, Никудин, Палат, Раздол, Седелец, Струмяни, Цапарево.* Съгласно данните от националното преброяване през 2011 г. от НСИ, общото население в общината е 5778 души.

Съгласно данните в Справка № 2 Опис на ВС в бизнес плана на “В и К - Стримон” ООД, село Микрево, дружеството обслужва 12 населени места: *Гореме, Добри Лаки, Драката, Игралци, Илинденци, Каменица, Микрево, Никудин, Палат, Раздол, Струмяни, Цапарево.*

**Не се изяснява как се предоставят В и К услуги на останалите 9 населени места от община Струмяни: Велювец, Вракуповица, Горна Крушовица, Горна Рибница, Клепало, Колибите, Кърпелево, Махалата, Седелец.**

Съпоставянето на данните от Справка № 2 с националното преброяване от 2011 г. от НСИ, както и данните за постоянен адрес на ГРАО показва следните резултати:

Населено място	В и К оператор	Справка №2 Опис на ВС	Национално преброяване НСИ 2011	Постоянен адрес ГРАО към 15.06.2014	
С.ДОБРИ ЛАКИ	“В и К - Стримон” ООД, село Микрево	189	189	182	
С.ЦАПАРЕВО		201	201	181	
С.ГОРЕМЕ		92	92	86	
С.КАМЕНИЦА		105	105	111	
С.НИКУДИН		106	106	84	
С.РАЗДОЛ		226	226	216	
С.МИКРЕВО		4 251	2 228	2 423	
С.ИЛИНДЕНЦИ			898	871	
С.СТРУМЯНИ			960	942	
С.ДРАКАТА			165	160	
С.ИГРАЛИЩЕ		298	298	308	
С.ПАЛАТ			46	41	
<b>Общо за В и К - Стримон” ООД, село Микрево</b>		<b>5 468</b>	<b>5 514</b>	<b>5 605</b>	
С.ВЕЛЮЩЕЦ		Няма данни за В и К оператор		7	3
С.ВРАКУПОВИЦА			23	20	
С.ГОРНА КРУШИЦА			65	55	
С.ГОРНА РИБНИЦА			6	5	
С.КЛЕПАЛО			44	37	
С.КОЛИБИТЕ			3	3	
С.КЪРПЕЛЕВО			37	35	
С.МАХАЛАТА			47	33	
С.СЕДЕЛЕЦ			32	29	
<b>Общо без данни за В и К оператор</b>			<b>264</b>	<b>220</b>	
<b>ОБЩО за община Струмяни</b>			<b>5 778</b>	<b>5 825</b>	

ДКЕВР изпрати ново запитване с изх. № **В-17-46-4/11.07.2014 г.** до Министерство на регионалното развитие, Областна администрация Благоевград и община Струмяни, в което постави всички тези въпроси отново, като изрази становище, че Комисията не би могла да пристъпи към разглеждане и одобряване на бизнес план, и утвърждаване на нови цени на В и К услуги за “В и К - Стримон” ООД, село Микрево докато не получи еднозначно и ясно становище относно **прилагането на разпоредбите на Закона за водите за публичните В и К активи за всички 21 селища на територията на община Струмяни. До настоящият момент в Комисията не е внесена информация по въпроса.**

Според данните от *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“* за 2012 г. се извеждат следните основни данни за В и К оператора:

Показател	Ед. мярка	ВС
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	5 800
Водоизточници	бр.	8
Водоснабдителни помпени станции (ВПС)	бр.	1
Довеждащи водопроводи	км	85
Разпределителни водопроводи	км	55
Сградни водопроводни отклонения (СВО)	бр.	2 473

### III. Технически данни

#### 3.1. Данни за В и К активи

Данните за 2012 г. за параметър „Население, ползващо водоснабдителни услуги“, подадени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“* (5 800 бр.), *Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“* (5 800 бр.) и текстовата част (5 800 бр.) не съвпада с данните в *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* (5 468 бр.)

### **3.2. Показатели за качество на В и К услуги**

- Сравнение на отчетни данни за периода 2009-2012 г.
- При съпоставянето на отчетните данните в бизнес плана спрямо годишните отчети се констатира разлики в данните за следните показатели:
- Брой население, ползващо водоснабдителни услуги – показател **11.1** за 2010 г.;
- Общ брой на населението в региона, обслужван от В и К оператора – показател **1.2** за 201 г.;
- Подадена вода във водоснабдителната система – показател **4.1** за 2010 г.;
- Фактурирана вода – показател **4.2** за 2010 г.;
- Неинкасирана вода – показател **4.3** за 2010 г.;
- Служители, осигуряващи предоставянето на водоснабдителни услуги – показател **11.1** за 2010 г.;
- Брой инсталирани водомери при водоизточниците – показател **11.7** за 2010, 2011 и 2012 г. (за 2011 и 2012 г. не са представени данни за показателя в годишните отчети);
- Брой водомери, монтирани на сградни водопроводни отклонения (СВО) – показател **11.11** за 2010 г.;
- Брой водомери преминали последваща проверка – показател **11.13** за 2010 г.;
- Общ брой на водомерите (без индивидуалните) – показател **11.14** за 2010 г.;
- Разходи за дейността – показател **12.1** за 2009 и 2010 г.;
- Приходи от дейността – показател **12.2** за 2009 и 2010 г.;
- Разходи за възнаграждения и осигуровки – показател **12.3** за 2009 и 2010 г.;
- Фактурирани водни количества – показател **12.10** за 2009 г.;
- Отговори на писмени жалби на потребителите – показатели **13.1** и **13.2** за 2009, 2010 и 2011 г. (за посочените години не са представени данни за показателите в бизнес плана);
- Общ брой заявки за присъединяване към водопроводната мрежа – показател **14.2** за 2009 г.

#### **Заклучения и указания:**

**3.2.1.** Да се обосноват констатираните разлики в докладваните отчетни данни за нива на показатели за качество на В и К услугите за периода 2009-2012 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 4а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“ – докладва се постигнато ниво от 0,083 спрямо 0,222;
- Показател 11г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“ – постигнато ниво от 0,000 спрямо 0,750. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 11ж „Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“ - постигнато ниво от 0,141 спрямо 0,200;
- Показател 12ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“ - постигнато ниво от 0,524 спрямо 0,081.

#### **Заклучения и указания**

**3.2.2.** Основните показатели, по които се констатира силно неизпълнение през 2012 г. спрямо прогнозните резултати в одобрения бизнес план са: 4а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“; 11г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“; 11ж „Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“; 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 3а „Съотношение на броя на населението, засегнато от прекъсвания на водоподаването, спрямо общия брой на обслужваното население“ – постигнато ниво от 0,003 спрямо 0,02;
- Показател 4а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“ – постигнато ниво от 0,083 спрямо 0,33;
- Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ – постигнато ниво от 0,353 спрямо 0,1;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – постигнато ниво от 1,182 спрямо 0,2;
- Показател 11а „Съотношение на броя служители на В и К оператора, осигуряващи предоставянето на водоснабдителни услуги спрямо общия брой на СВО в обслужвания от оператора регион – постигнато ниво от 0,004 спрямо 0,001;
- Показател 11г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“ – постигнато ниво от 0,000 спрямо 1,00;
- Показател 12 ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“ – постигнато ниво от 0,524 спрямо 0,10;
- Показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителните услуги, спрямо общия брой на потребителите, обслужвани от В и К оператора в съответния регион“ – постигнато ниво от 0,004 спрямо 0,002.

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 0,004 спрямо 0,02;
- Показател 4а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“ – заложено ниво от 0,514 спрямо 0,33;
- Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ – заложено ниво от 0,353 спрямо 0,1;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – заложено ниво от 0,545 спрямо 0,2;

- Показател 11а „Съотношение на броя служители на В и К оператора , осигуряващи предоставянето на водоснабдителни услуги спрямо общия брой на СВО в обслужвания от оператора регион – заложено ниво от 0,005 спрямо 0,001;
- Показател 11г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“ – заложено ниво от 0,250 спрямо 1,00;
- Показател 12 ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“ – заложено ниво от 0,531 спрямо 0,10;
- Показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителните услуги , спрямо общия брой на потребителите, обслужвани от В и К оператора в съответния регион“ – заложено ниво от 0,005 спрямо 0,002.

**Заклучения и указания:**

**3.2.3. 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.**

### **3.3. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги**

„В и К – Стримон“ ООД предоставя услугата „доставяне на питейна вода“ на населението на 12 от общо 21 населени места на територията на община Струмяни. Титуляр на обособената територия, в която действа дружеството е друг В и К оператор.

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.	5 800	5 800	5 800	5 800	5 620	5 231	5 151
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	5 800	5 800	5 800	5 800	5 620	5 231	5 151
	Годишно постигнато ниво		1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживееене и пол (файл рор 6.1.1) за община Струмяни се установява следната разлика:

Данни от:	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Показател 1.2 за ВС	бр.	5 800	5 800	5 800	5 800
Данни НСИ - община Струмяни	бр.	5 903	5 787	5 693	5 605
Разлика	бр.		-116	-94	-88

Както вече беше установено, данните от националното преброяване от 2011 г. от НСИ показват общ брой население на община Струмяни от 5 778 жители, от които 5 514 в населените места обслужвани от дружеството.

От данните, представени в таблиците се установява следното:

- За параметър „Брой население, ползващо водоснабдителни услуги“ В и К операторът е посочил брой население за цялата община Струмяни, а не само за населените места, който обслужва;
- В и К операторът отчита 100 % покритие с водоснабдителни услуги, в противоречие с факта че обслужва само 12 от общо 21 населени места в община Струмяни;
- Констатира се разлики между данните за параметър „Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора“, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* и данните от НСИ за община Струмяни.

## Заклучения и указания

**3.3.1.** В и К операторът следва да коригира подадените данни за параметър „Брой население, ползващо водоснабителни услуги“ за периода 2009 - 2015 г.

**3.3.2.** 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

„В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево докладва **8 броя** водоизточници в *Справка № 4 „Програма за достигане на целеви нива на показателите за качество“* за 2012 г.

Също така в текстовата част на бизнес плана (стр. 26) е посочено, че дружеството експлоатира **8 броя** водоизточници.

Същевременно в *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* са посочени **9 броя** водоизточници (8 бр. за гравитачната и 1 бр. за помпената системи).

В текстовата част на бизнес плана е посочено следното: (1) за с. Раздол, с. Никудин, с. Гореме и с. Махалата са издадени разрешителни за водоползване; (2) за с. Микрево, с. Илинденци, с. Гореме и с. Махалата разрешителни не са необходими, тъй като получават вода от „УВЕКС“ ЕООД, гр. Сандански; (3) за останалите населени места разрешителните са в процедура на издаване.

Същевременно в *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* не са представени данни за №, дата и валидност на разрешителните за водоползване за всеки водоизточник поотделно.

Също така, 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.** Представените данните относно общия брой на водоизточниците следва да съответстват в *Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“*, *Справки № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* и текстовата част на бизнес плана.

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

**3.4.3.** 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 *Справка № 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.	10	10	1	5	5	5	5
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	10	10	1	5	5	5	5
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	30	30	19	18	18	18	18
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	30	30	19	18	18	18	18
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

От таблицата е видно следното:

- За 2011 г. се отчита само 1 брой взета проба по **физико-химични и радиологични показатели**, което следва да бъде обосновано от В и К оператора;
- За периода 2012-2015 г. се отчита и прогнозира намаление на общия брой взети проби, както по **физико-химични и радиологични**, така и по **микробиологични показатели**, спрямо периода 2009 -2011 г., което следва да бъде обосновано от В и К оператора;
- За периода 2009-2012 г. се докладват средногодишен общ брой взети проби по **физико-химични и радиологични показатели**, в размер на 7, като за периода 2013-2015 г. се прогнозира - 5 бр.
- За периода 2009 – 2012 г. се докладват средногодишен общ брой взети проби по **микробиологични показатели**, в размер на 24, като за периода 2013-2015 г. се прогнозира 18 бр.
- За Показател 2а „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ и Показател 2б „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ В и К операторът отчита постигнати нива от 1,000, с което са постигнати дългосрочните нива на показателите от 0,99, указани в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги.

### Заключения и указания

**3.5.1.** В и К операторът следва да обоснове отчетения брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели за 2011 г.;

**3.5.2.** В и К операторът следва да обоснове намаления брой проби по физико-химични и радиологични показатели и по микробиологични показатели, за периода 2012-2015 г., спрямо периода 2009 -2011 г.

**3.5.3.** В и К операторът отчита високо ниво на качеството на водата за 2012 г., като за показатели: 2а „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ и 2б „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ отчита нива от 1,000, с което са постигнати дългосрочните нива на посочените показатели, указани 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. 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.						2	2
11.8.	Общ брой на водоизточниците	бр.	8	8	8	8	8	8	8
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,250	0,250

От таблицата се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. не са представени данни за параметър „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“;
- За прогнозния период 2014-2015 г. В и К операторът предвижда монтирането на водомери на два от общо осемте водоизточника, експлоатирани от дружеството;



Същевременно, в *Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“* не са посочени дейности по монтиране на водомери, което следва да бъде изяснено от В и К оператора.

#### 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.	11	11	12	12	12	12	12
11.10.	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	бр.	11	11	12	12	12	12	12
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>

От данните, представени в таблицата се вижда следното:

- За 2012 г. В и К операторът отчита измерване на водата на входа за всяко населено място, обслужвано от дружеството;
- 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 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.*

#### **Заключения и указания:**

**3.6.1.** В и К операторът следва да представи в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услуги“* данни за параметър „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“ за периода 2009-2013 г.

**3.6.2.** Посочените данни, относно параметър „Брой на водомерите, монтирани на водоизточниците“ за прогнозния период 2014-2015 г., следва да бъде бъдат обвързани с данните в инвестиционната програма на дружеството, представена в *Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“.*

**3.6.3.** В и К операторът 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.*

### **3.7. Загуби на вода**

#### **Отчетни и прогнозни данни**

Както вече беше констатирано, „В и К – Стримон“ ООД с. Микрево отчита неизпълнение на нивото на **Показател 4 Общи загуби на вода**, поради което данните са анализирани по-обстойно.

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 <sup>3</sup>	310	310	380	310	310	305	300
Неотчетени водни количества (Q9)	хил. м <sup>3</sup>	38	42	65	26	35	44	43
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	140	140	140	140	140	140	140
Брой СВО	бр.	2 415	2 415	2 465	2 473	2 474	2 475	2 476
Неотчетени водни количества	%	12,26%	13,55%	17,11%	8,39%	11,29%	14,43%	14,33%

(Q9)	м <sup>3</sup> /км/ден	0,744	0,822	1,272	0,509	0,685	0,861	0,841
	м <sup>3</sup> /СВО/ден	0,043	0,048	0,072	0,029	0,039	0,049	0,048

Данните показват, че за 2012 г. водоснабдителната система е със следните показатели: неотчетени водни количества - **8,39%**, **0,509 м<sup>3</sup>/км/ден** и **0,029 м<sup>3</sup>/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 <sup>3</sup>	310	310	380	310	310	305	300
Фактурирани водни количества	битови	хил. м <sup>3</sup>	238	242	270	256	253	245	245
	обществени и търговски	хил. м <sup>3</sup>	34	26	45	28	22	16	12
	стопански	хил. м <sup>3</sup>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Общо Q3</b>		<b>хил. м<sup>3</sup></b>	<b>272</b>	<b>268</b>	<b>315</b>	<b>284</b>	<b>275</b>	<b>261</b>	<b>257</b>
Технологични загуби Q3A		хил. м <sup>3</sup>	7	5	11	4	6	9	8
		%	2,26%	1,61%	2,89%	1,29%	1,94%	2,95%	2,67%
Търговски загуби Q8		хил. м <sup>3</sup>	13	12	18	7	10	12	11
		%	4,19%	3,87%	4,74%	2,26%	3,23%	3,93%	3,67%
Реални загуби Q7		хил. м <sup>3</sup>	18	25	36	15	19	23	24
		%	5,81%	8,06%	9,47%	4,84%	6,13%	7,54%	8,00%
Неотчетени водни количества Q9		хил. м <sup>3</sup>	<b>38</b>	<b>42</b>	<b>65</b>	<b>26</b>	<b>35</b>	<b>44</b>	<b>43</b>
		%	12,26%	13,55%	17,11%	8,39%	11,29%	14,43%	14,33%
Общи загуби Q6		хил. м <sup>3</sup>	<b>31</b>	<b>37</b>	<b>54</b>	<b>22</b>	<b>29</b>	<b>35</b>	<b>35</b>
		%	10,00%	11,94%	14,21%	7,10%	9,35%	11,48%	11,67%
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м <sup>3</sup>	0	0	0	0	0	0	0

От данните, представени в таблицата е видно следното:

- За периода 2009-2012 г. не се наблюдава определена тенденция по отношение на **Неотчетените водни количества** и **Общите загуби на вода**, като за посочения период отчетените **Общи загуби на вода** не надвишават **15 %** от подаденото водно количество на вход ВС.

В тази връзка следва да се отбележи, че съгласно чл. 8, ал. 1, т. 1 от *Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи* (Методиката), ниво на общите загуби на вода до **25 на сто** от подаденото водно количество във ВС, се определя като **ниско**.

- Балансът на системата, представен в Справка № 7, е изготвен в съответствие с указанията на Методиката. Сборът на отделните компоненти – Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9).

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 м<sup>3</sup> годишно*) от Методиката.

Отчетен и прогнозен ефект върху Неотчетени водни количества е, 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 <sup>3</sup>	310	310	380	310	310	305	300
<b>Постигнат ефект</b>	хил. м <sup>3</sup>		0	70	-70	0	-5	-5

Фактурирани водни количества Q3	хил. м <sup>3</sup>	310	310	450	240	310	300	295
Постигнат ефект	хил. м <sup>3</sup>		0	140	-210	70	-10	-5
Неотчетени водни количества Q9	хил. м <sup>3</sup>	38	42	65	26	35	44	43
Постигнат ефект	хил. м <sup>3</sup>		4	23	-39	9	9	-1

През периода 2009-2013 г. се отчитат разнопосочни резултати по отношение на **Неотчетени водни количества (Q9)**. През 2010г. няма промяна, през 2011 се отчита намаление спрямо предходната 2010 г., а за 2012 г. – увеличение спрямо 2011 г.

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за **Q9** е намаление от **0 хил.м<sup>3</sup>**, т.е. общо за периода няма промяна.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9** в размер на **15 хил.м<sup>3</sup>**, или **4,8 %** за предстоящият двугодишен период.

Постигнатото средно намаление за периода 2009 – 2013 г. и планираното средно намаление за периода 2014-2015 г. е както следва:

Показател	Мярка	2013 г. спрямо 2009 г.	Средно на година	2015 г. спрямо 2013 г.	Средно на година
Неотчетени водни количества	хил. м <sup>3</sup>	-3	-1	8	4
	%	-0,97%	-0,24%	3,04%	1,52%
Общи загуби	хил. м <sup>3</sup>	-2	-1	6	3
	%	-0,65%	-0,16%	2,31%	1,16%

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. като цяло е отчетено намаление на **Неотчетени водни количества (Q9)**, като средногодишното намаление в реално изражение е (**-1 хил. м<sup>3</sup> вода/год.**) В процентно изражение **Неотчетени водни количества** са намалели с 0,97% (от 12,26% до 11,29%), т.е с **0,24 %** годишно;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира увеличение на **Q9**, като средногодишното увеличение в реално изражение е (**4 хил. м<sup>3</sup> вода/год.**), като в процентно изражение Неотчетени водни количества се увеличават с 1,52% (от 11,29% до 14,33%), т.е. с **1,16 %** годишно;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира увеличение на **Общите загуби на вода (Q6)**, като средногодишното увеличение в реално изражение е (**3 хил. м<sup>3</sup> вода/год.**), като в процентно изражение общите загуби се увеличават с 2,31% (от 9,35% до 11,67%), т.е. с **1,16 %** годишно;

Във връзка с гореизложеното следва да се отбележи, че прогнозата за увеличение на **Неотчетените водни количества** и **Общите загуби на вода** за периода 2014-2015 г. е неприемлива и същата следва да бъде преразгледана, като В и К операторът предвиди намаление на посочените показатели. Предвиденият средногодишен темп на намаление, в процентно и натурално изражение, следва да е минимум равен на средногодишния размер на отчетеното за периода 2009-2013 г.

#### Обосновка на постигнати и планирани резултати

В текстовата част на бизнес плана не е дадена обосновка, както за постигнатите до момента резултати, така и за предвидените в бизнес плана дейности за намаляване на загубите на вода.

Същевременно в текстовата част на бизнес плана в т. 14 Програма за намаляване на загубите (стр. 47) е посочена **стратегията** на дружеството за намаляване на загубите, която включва: *увеличаване събираемостта; търсене на финансиране; ремонт на каптажите; монтиране на измервателни устройства; подмяна на етерните с полиетилен и полиетиленови тръби; намаляване на кражбите на вода; пречистване на питейната вода.*

### Реални загуби на вода

Следва да се отбележи, че „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево, в качеството му на В и К оператор, следва да предвиди в бизнес плана **мерки** за намаляване/оптимизиране на реалните загуби до 2015 г., 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.	2 070	2 070	2 149	2 167	2 180	2 220	2 230
11.12.	Брой на СВО	бр.	2 415	2 415	2 465	2 473	2 474	2 475	2 476
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,857</b>	<b>0,857</b>	<b>0,872</b>	<b>0,876</b>	<b>0,881</b>	<b>0,897</b>	<b>0,901</b>
11.13.	Брой водомери, преминали последваща проверка	бр.	250	256	250	305	300	300	450
11.14.	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	бр.	2 070	2 070	2 149	2 167	2 180	2 220	2 230
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,121</b>	<b>0,124</b>	<b>0,116</b>	<b>0,141</b>	<b>0,138</b>	<b>0,135</b>	<b>0,202</b>

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 **0,141**;
- За периода 2014-2015 г. В и К операторът предвижда последваща проверка, общо на 750 бр. водомери;
- За 2015 г. за горепосочения показател се прогнозира ниво от 0,20, с което ще се постигне дългосрочното ниво, утвърдено с *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

Същевременно, в *Справка № 6. Ремонтна програма* не са посочени дейности и не са предвидени средства по проверка на водомери, което следва да бъде изяснено от В и К оператора.

Във връзка с отчетеното ниво на търговски загуби, следва да отбележим, че „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево, в качеството му на В и К оператор следва да предвиди 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.** В и К операторът отчита ниско ниво на общите загуби на вода за периода 2009-2012 г., съгласно Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката).

**3.7.2.** Балансите за ВС, представени в Справка № 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).

**3.7.3.** 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.

**3.7.4.** В и К операторът е постигнал средногодишно намаление на Неотчетени водни количества (Q9) в реално изражение за периода 2009-2013 г. (-1 хил. м<sup>3</sup>/год.). За периода 2014-2015 г. дружеството е прогнозирано увеличение, както на Неотчетените водни количества (4 хил. м<sup>3</sup> вода/год.), така и на Общите загуби (с 3 хил. м<sup>3</sup> вода/год.).

**3.7.5.** „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево следва да преразгледа прогнозите за периода 2014-2015 г. като предвиди намаление, както на показател Общи загуби, така и на показател Неотчетени водни количества. Предвиденият средногодишен темп на намаление на посочените показатели, в процентно и натурално изражение, следва да е минимум равен на средногодишния размер на отчетеното за периода 2009-2013 г.

**3.7.6.** Посочените данни, относно параметър „Брой на водомерите, преминали последваща проверка“ за прогнозния период 2014-2015 г., следва да бъде бъдат обвързани с данните в Ремонтната програма на дружеството, представена в Справка № 6 „Ремонтна програма“.

**3.7.7.** 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.

**3.7.8.** 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.	80	55	40	30	40	30	30
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	85	85	85	85	85	85	85
<b>Годишно постигнато ниво</b>			<b>0,941</b>	<b>0,647</b>	<b>0,471</b>	<b>0,353</b>	<b>0,471</b>	<b>0,353</b>	<b>0,353</b>

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.	80	55	40	30	40	30	30
	Нетен ефект	бр.		-25	-15	-10	10	-10	0
		%			-31,25%	-27,27%	-25,00%	33,33%	-25,00%

Данните показват неравномерност на броя аварии в отделните години – за 2009, 2010, 2011 и 2012 г. се отчита намаление на аварията, а за 2013 г. – увеличение. За 2014 г. се прогнозира намаление на броя аварии от 40 на 30, а за 2015 г. – без промяна.

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

В Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г., данните за брой аварии по довеждащи водопроводи са представени в *Справка № 8 Аварии*, като е посочен общия брой аварии за всички населени места, обслужвани от дружеството, но не е посочен броя аварии за всяко населено място поотделно. По тази причина не може да се направи анализ и да изведат населените места с най-висок дял на аварията по довеждащите водопроводи.

За населените места, обслужвани от В и К оператора, достигнатото ниво на **Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“** за 2012 г. е **0,353**, 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

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.
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	100	76	43	65	60	60	30
5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	55	55	55	55	55	55	55
<b>Годишно постигнато ниво</b>			<b>1,818</b>	<b>1,382</b>	<b>0,782</b>	<b>1,182</b>	<b>1,091</b>	<b>1,091</b>	<b>0,545</b>

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.	<b>Брой аварии по разпределителните водопроводи</b>	бр.	100	76	43	65	60	60	30
	Нетен ефект	бр.		-24	-33	22	-5	0	-30
		%			-24,00%	-43,42%	51,16%	-7,69%	0,00%

Данните отново показват силна неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2009, 2010 и 2011 г. се отчита намаление на аварията, а за 2012 и 2013 г. – увеличение. За 2014 г. не се прогнозира промяна на броя аварии, след което за 2015 г. – голяма намаление от 60 на 30 бр.

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

В Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г., данните за брой аварии по разпределителните са представени в *Справка № 8 Аварии*, като е посочен общия брой аварии за всички населени места, но не е посочен броя аварии за всяко населено място поотделно. По тази причина не може да се направи анализ и да изведат населените места с най-висок дял на аварията по разпределителните водопроводи.

За населени места, обслужвани от В и К оператора, стойността на достигнатото ниво на Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните“ за 2012 г., е **1,182**, което е доста висока 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

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.
5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	35	30	25	10	10	10	8
5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	2 415	2 415	2 465	2 473	2 474	2 475	2 476
<b>Годишно постигнато ниво</b>			<b>0,014</b>	<b>0,012</b>	<b>0,010</b>	<b>0,004</b>	<b>0,004</b>	<b>0,004</b>	<b>0,003</b>

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.
5.5.	<b>Брой аварии на СВО</b>	бр.	35	30	25	10	10	10	8
	Нетен ефект	бр.		-5	-5	-15	0	0	-2
		%		-14,29%	-16,67%	-60,00%	0,00%	0,00%	-20,00%

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години, като за 2009, 2010 г. и 2011 г. е отчетено намаление на аварията, а за 2012 г. – без промяна .

За прогнозния период 2014-2015 г., като цяло се предвижда намаление на броя аварии от 10 на 8 бр.

В текстовата част на бизнес плана не са посочени районите с увеличен брой аварии по разпределителните водопроводи.

В Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г., данните за брой аварии на СВО са представени в *Справка № 8 Аварии*, като е посочен общия брой аварии за всички населени места, но не е посочен броя аварии за всяко населено място поотделно. По тази причина не може да се направи анализ и да изведат населените места с най-висок дял на аварията на СВО.

### Данни за аварии на ПС

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.
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	1	1	1	1	1	1	1
5.8.	Общ брой помпени станции	км	1	1	1	1	1	1	1
<b>Годишно постигнато ниво</b>			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>

От таблицата се вижда, че за периода 2009-2012 г. В и К операторът отчита по 1 авария в помпената станция, като прогнозата за периода 2014-2015 г. е също по 1 авария годишно.

### Данни в ремонтна програма

Видно от *Справка № 6 „Ремонтна програма“*, за периода 2014-2015 г., В и К операторът планира дейности и съответно предвижда средства единствено за извършване аварийни ремонти по водопроводната система.

### Данни в инвестиционната програма

Видно от *Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“*, за периода 2014-2015 г., В и К операторът предвижда инвестиции за следните дейности:

- Ремонт на водохващане с. Игралище;
- Реконструкция водопроводни мрежи на с. Микрево, с. Цапарево и с. Добри лаки;
- Монтаж на пожарни хидранти в с. Гореме, с. Добра лаки и с. Раздол

### **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.

### **3.9. 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	1	1	1	1	1	1
11.18.	Общ брой ВПС	бр.	1	1	1	1	1	1	1
<b>Годишно постигнато ниво</b>			<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>
11.19.	ВС с изградени АСУВ	бр.							
11.20.	Общ брой ВС	бр.	8	8	8	8	8	8	8
<b>Годишно постигнато ниво</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
11.21.	Брой елементи на ВС с АСУВ								
11.22.	Общ брой елементи на ВС	бр.	110	110	110	110	110	110	110
<b>Годишно постигнато ниво</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>

От данните се констатира следното:

- За периода 2009–2012 г. В и К операторът отчита, че водоснабдителната помпена станция (ВПС) е с изградена местна автоматика, при което е отчетеното ниво от 1,000 на показател *„Съотношение на броя на ВПС с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС“*, е постигнато дългосрочното ниво на показателя, утвърдено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги;*
- В и К операторът не е представил данни за параметри „ВС с изградени АСУВ“ и „Брой елементи на ВС с АСУВ“.

### **Заклучения и указания**



**3.9.1. В и К операторът следва да предостави данни за параметри „ВС с изградени АСУВ“ и „Брой елементи на ВС с АСУВ“ за периода 2009-2015 г. в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“.**

### **3.10. Потребление на електрическа енергия**

В и К операторът експлоатира 1 водоснабдителна помпена станция, като използваната електрическа енергия се заплаща от Община Струмяни.

По тази причина в бизнес плана „В и К – Стримон“ ООД, с. Микрево не отчита и не прогнозира разход за електрическа енергия в количествено и стойностно изражение.

### **3.11. Персонал**

Представената информация в бизнес плана за броя служители за „В и К – Стримон“ ООД, с. Микрево е обобщена в следната таблица.

Численост на персонала															
ВС	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.	12	12	12	11	12	12	12	10	11	10	9	10	10	10
Разлика	бр.	-2	-1	-2	-2	-2	-2	-2							

От таблицата са констатира разлика в броя служители, представен в двете справки за периода 2009-2015 г.

Във връзка с гореизложеното, В и К операторът следва да разясни констатираните разлики и да представи достоверни данни за броя на служителите във „В и К – Стримон“ ООД, с. Микрево, както за отчетния период 2009 - 2012 г., така и за прогнозния период 2013 -2015 г.

Дружеството отчита за 2012 г. разходи за възнаграждения в размер на 235 923 лв., посочени в Справки № 18, спрямо средно-списъчен брой лица - 9, или 4 031 лв. на човек годишно, което формира средномесечна заплата в размер на 336 лв./човек.

За показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“, В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от 0,004 и прогнозира ниво от 0,005 спрямо дългосрочно нива от 0,002.

### **Заклучения 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 целеви 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 <sup>3</sup>	238	242	270	256	253	245	245
	обществени и търговски	хил. м <sup>3</sup>	34	26	45	28	22	16	12
	стопански	хил. м <sup>3</sup>							
Общо фактурирани водни количества			272	268	315	284	275	261	257

В и К операторът не е посочил фактурирани водни количества за стопански потребители в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“. От така представените данни е видно, че фактурираните количества на битовите потребители формират средно около **90,5%** от общите фактурирани количества.

Постигнатият ефект през годините е, както следва:

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 <sup>3</sup>		4	28	-14	-3	-8	0
	обществени и търговски	хил. м <sup>3</sup>		-8	19	-17	-6	-6	-4
	стопански	хил. м <sup>3</sup>		0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества				-4	47	-31	-9	-14	-4
ЕФЕКТ									

През периода 2009 г. – 2012 г. се наблюдават разнопосочни данни за фактурираните водни количества. През 2010 г. се отчита намаление на фактурираните водни количества спрямо 2009 г., докато през 2011 г. се отбелязва значителен ръст, а през 2012 г. отново се отчита спад на фактурираните водни количества. За периода 2013 – 2015 г. се прогнозира намаляване на фактурираните водни количества.

Данни за населението на обособената територия на „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево

В и К операторът няма определена обособена територия, съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството.

Съгласно данните на НСИ за население по области, общини, местоживееене и пол, се показват следните тенденции за населението в община Струмяни:

№ по ред	„В и К – Стримон“ ООД, с. Микрево	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
1	Община Струмяни	5 980	5 903	5 787	5 693	5 605	-375	-6,27%

От таблицата е видно, че се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общината, обслужвана от В и К оператора, като общото намаление през 2012 г. спрямо 2008 г. е в размер на 375 души или 6,27%.

Данните за намаляващ брой население до известна степен обосновават потенциално намаление на потреблението на услугата доставяне на вода в обслужваната от В и К оператора територия, 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 намаляващо 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	185	200	220	235	250	262	276
Темп на нарастване	%		8,11%	10,00%	6,82%	6,38%	4,80%	5,34%

Средно месечен доход на лице от домакинството в региона съгласно данни от НСИ	лева за месец	252,58	252	266	312	338		
Темп на нарастване	%		-0,23%	5,56%	17,29%	8,33%		

От таблицата се вижда разлика в представените данни от В и К оператора и данните от НСИ за периода 2009 г. – 2013 г. По данни от НСИ с изключение на 2010 г. 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.

Данните **не съответстват** на представените в бизнес плана за периода 2009-2015 г. отчетни и прогнозни данни за намаление на потреблението.

#### Данни за търговски загуби

В и К операторът е определил ниво на търговските загуби средно в размер на 3,7% от общото подадено водно количество, измерено на вход ВС за целия период на бизнес плана.

Водоснабдителна 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 <sup>3</sup>	310	310	380	310	310	305	300
	Търговски загуби Q8	хил. м <sup>3</sup>	13	12	18	7	10	12	11
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м <sup>3</sup>	272	268	315	284	275	261	257
	Дял на Q8 от Q3	%	4,78%	4,48%	5,71%	2,46%	3,64%	4,60%	4,28%

Данните показват, че Търговските загуби Q8 дават количества, които са средно **4,3%** 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.

Водоснабдителна система		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	
Доставяне на вода на потребителите	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	5 800	5 800	5 800	5 800	5 620	5 231	5 151
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м <sup>3</sup>	272	268	315	284	275	261	257
	Фактурирана вода	л/ж/д	128,48	126,59	148,80	134,15	134,06	136,70	136,69

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 оператора брой население и общия брой население в общината, попадаща 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.

Допълнително следва да се има в предвид, че дружеството не обслужва всички населени места на територията на община Струмяни, т.е. броят на населението ползващи водоснабдителни услуги реално е по-малък от представения в Справка № 4.

Извършеният от ДКЕВР сравнителен анализ на В и К сектора през 2014 г., въз основа на

отчетни данни за 2012 г. на 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 „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево е над средното ниво за 2012 г.

#### 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 по-малки количества от нормативно приетите.

#### **Заклучения и указания**

**4.1.1. В и К операторът отчита намаляване на фактурираните водни количества за периода 2009 – 2013 г., като единствено през 2011 г. се отчита ръст спрямо 2010 г. Общото нарастване на фактурираните водни количества през 2013 г. спрямо 2009 г. е в размер на 3 хил. м<sup>3</sup> или 1,1%. За периода 2014-2015 г. се прогнозира намаляване на фактурираната вода в размер на 18 хил.м<sup>3</sup>, или 6,55%.**

**4.1.2. Данните за растеж на БВП, както и прогнозните данни, представени от В и К оператора за растеж на средно-месечния доход на лице от домакинството за периода 2014 – 2015 г. не подкрепят хипотеза за намаление на потреблението на В и К услуги. Данните от НСИ показват реално намаление на броя жители в общината, попадаща 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. Същевременно дружеството не е посочило конкретни мерки за оптимизиране и намаляване на търговски загуби на вода.**

## **4.2. Инвестиционна програма**

### Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

Представените отчетни данни от В и К оператора относно реализираните инвестиции за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г. са, както следва:

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет (хил. лв.)	2009 - 2013 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	(хил. лв.)						
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Доставяне на вода на потребителите	0	1	2	1	0	4	100,00%

От таблицата е видно, че реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 – 2013 г. за услугата доставяне на вода на потребителите са на стойност 4 хил. лв.

За отчетния период 2009 г. – 2013 г. инвестиционната програма е финансирана със собствени средства.

При анализиране на представената информация и съпоставяне на данните за отчетния период 2009 – 2012 г. за реализираните инвестиции за услугата „доставяне на вода на потребителите“ в представения за одобряване бизнес план за регулаторния период 2009 – 2015 г. спрямо представените ежегодни отчети се констатира разлика в представените данни за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за периода 2010 г. - 2012 г., както следва:

Услуги	Данни от:	Отчет (хил. лв.)				ОБЩО 2009-2012 (хил. лв.)	Разлика 2009-2012 (хил. лв.)
		2009	2010	2011	2012		
Доставяне на вода на потребителите	Отчетни данни	0	2	3	0	5	
	Бизнес план, справка 10.1	0	1	2	1	4	-1

## Заклучения и указания

**4.2.1. В и К операторът следва да обоснове разликата в размера на инвестициите за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за периода 2010 – 2012 г., посочени в справка № 10.1 от бизнес план 2009 – 2015 г. и данните от представените отчетни доклади.**

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП- 041/11.12.2008 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	7	5	320	320	652	130
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	0	7	5	0	0	12	2
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	0	0	0	320	320	640	128
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	1	2	1	0	4	1
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план - собствени средства		14,29%	40,00%			33,33%	

Действащата цена за услугата „доставяне на вода на потребителите“, утвърдена с Решение № Ц– 55/23.04.2007 г. ДКЕВР е по метода „норма на възвръщаемост на капитала“. След одобряване на бизнес плана на „В и К – Стримон“ ООД, с. Микрево за периода 2009 – 2013 г. с Решение № БП- 041/11.12.2008 г., от страна на В и К оператора не е подавано заявление за утвърждаване на цената за услугата „доставяне на вода на потребителите“ по метода „горна граница на цени“. Предвид това в действаща цена за услугата не е включен прогнозен среден размер на инвестициите, финансирани от В и К оператора със собствени средства и привлечени средства, съгласно инвестиционната програма, одобрена от комисията, като част от бизнес плана на В и К оператора, намалени с амортизационни отчисления по групи активи, съгласно прогнозния амортизационен план.

Изпълнението на инвестиционната програма от собствени средства за периода **2009 – 2013 г.** спрямо одобрената инвестиционна програма (собствени средства) е **33,33%** (4 хил. лв. изпълнени инвестиции при одобрени в инвестиционната програма от собствени средства - 12 хил. лв.).

## Предвидени инвестиции за удължения период до 2015 г.

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил. лв.)				Разчет (хил. лв.)			2009-2015 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
Доставяне на вода на потребителите	0	1	2	1	0	6	7	17	100,00%

Във внесения за одобрение бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2009 -2015 г. е на стойност 17 хил. лв., в т.ч. 4 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 13 хил. лв. са прогнозирани за периода 2013 г. – 2015 г.

В и К операторът в Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ не е посочил размер на инвестициите по години за отчетния период (2009 -2012 г.) и прогнозния период (2013 г. – 2015 г.), а само дата на въвеждане в експлоатация и обща стойност.

В справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ не е посочен очаквания ефект от предвидените инвестиции върху нивата на услугите.

### Заклучения и указания

**4.2.2. Размерът на инвестиционната програма в Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ следва да се посочи по години.**

**4.2.3. В справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ да се посочи очаквания ефект от предвидените инвестиции върху нивата на услугите.**

При удължаването на периода на бизнес плана, В и К операторът следва да запази средния годишен размер на инвестициите в съответствие с одобрените нива в действащите бизнес планове съгласно т. 43.2 от Указанията.

(хил. лв.)

ОБЩО:	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо 2009-2013 г.	Среден размер 2009-2013 г.	2014 г.	2015 г.	Общо 2014-2015 г.	Среден размер 2014-2015 г.
Одобрен бизнес план 2009 - 2013 г.	0	7	5	320	320	652	130				
Одобрен бизнес план 2009 - 2013 г. - собствени средства	0	7	5	0	0	12	2				
Одобрен бизнес план 2009 - 2013 г. – външно финансиране	0	0	0	320	320	640	128				
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0	0				
Отчетени в бизнес план 2009 - 2015 г.	0	1	2	1	0	4	1				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	0	1	2	1	0	4	1	6	7	13	7

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е в размер на 652 хил. лв., от собствени средства и външно финансиране. Докладваните в бизнес плана 2009 – 2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., са в размер на 4 хил. лв. със среден размер на инвестиции 1 хил. лв., изцяло от собствени средства

Общият размер на одобрената инвестиционна програма със собствени средства е 12 хил. лв. (2 хил. лв. среден размер на инвестиции).

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 13 хил. лв. със среден размер на инвестициите 7 хил. лв.

От данните в таблицата е видно, че „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево е изпълнило т. 43.2 от Указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана, при отчитане на източниците на финансиране.

### Структура на инвестициите

Представената информация от В и К оператора относно структурата на реализираните и прогнозираните инвестиции за периода 2009 г. - 2015 г., разпределена по направления и обекти за регулираните услуги е посочена в таблицата:

(хил. лв.)

№	Отчетни / Разчетни данни	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 - 2015 г.	Общо 2009 - 2015 г.	Дял (%)
---	--------------------------	---------	---------	---------	---------	----------------	---------	---------	---------	----------------	---------------------	---------

за услугата доставяне на вода на потребителите												
1.	Нови обекти	0	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0,00%
2.	Водоснабдителни обекти - основен ремонт и реконструкция	0	1	2	1	<b>4</b>	0	6	7	<b>13</b>	<b>17</b>	100,00%
	съоръжения	0	1	2	0	<b>3</b>	0	0	3	<b>3</b>	<b>6</b>	35,29%
	сгради	0	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0,00%
	водопроводни мрежи	0	0	0	1	<b>1</b>	0	6	4	<b>10</b>	<b>11</b>	64,71%
	енергомеханично оборудване	0	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0,00%
	ОБЩО:	0	1	2	1	<b>4</b>	0	6	7	<b>13</b>	<b>17</b>	<b>100,00%</b>

От представените данни е видно, че за регулаторния период преобладаваща е дейността на В и К оператора за основни ремонти и реконструкции на водоснабдителната мрежа.

#### Структура на отчетените инвестиции за периода 2009 – 2012 г.

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за *услугата доставяне на вода на потребителите* в размер на 4 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на съоръжения (3 хил. лв.) и на водопроводни мрежи (1 хил. лв.).

#### Структура на предложените инвестиции за прогнозния период 2013 – 2015 г.

Предложените инвестиции за прогнозния период 2013 г. – 2015 г. за *услугата доставяне на вода на потребителите* в размер на 13 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (10 хил. лв.) и за основен ремонт и реконструкция на съоръжения (3 хил. лв.).

#### 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 от дейността на дружеството и амортизационните отчисления за нетекущите активи.

(хил. лв.)							
Финансов резултат съгласно ГФО	мярка	изчисление	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	Средног одишно 2009 - 2012
Печалба/загуба преди данъци	1		36	-28	5	-1	<b>3</b>
Нетна печалба	2		36	-28	5	-1	<b>3</b>
печалба за реинвестиране	3		36	-28	5	-1	<b>3</b>
разходи за амортизации (амортизационен план БП 2009 - 2015)	4		11	13	11	12	<b>12</b>
<b>общо източници на финансиране</b>	5	(3+4)	<b>47</b>	<b>-15</b>	<b>16</b>	<b>11</b>	<b>15</b>
инвестиции, включени в цените	6		0	0	0	0	<b>0</b>
остатък	7	(5-6)	47	-15	16	11	<b>15</b>
<b>отчетени инвестиции общо</b>	8		<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
неинвестирани средства от собствени средства	9	(5-8)	47	-16	14	10	<b>14</b>

Средногодишният размер на финансиране със собствените средства на дружеството за периода 2009 - 2012 г. от амортизации и остатък от печалба е **15 хил. лв.** Същевременно средногодишният размер на реализираните инвестиции от собствени средства за периода 2009 - 2012 г. е **1 хил. лв.**

**Размерът на неинвестираните средства от така формираното вътрешно финансиране за периода 2009 г. – 2012 г. е средногодишно 14 хил. лв., които очевидно са насочени към покриване на оперативни разходи.**

#### 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	Изчисления	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Приходи	1		138	162	162
Разходи	2		155	161	162
<b>Финансов резултат от регулирани услуги</b>	3	(1-2)	-17	1	0
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-15	1	0
Разходи за амортизации (амортизационен план БП 2009 - 2015)	5		11	11	10
<b>Общо източници на финансиране</b>	6	4+5	-4	12	10
Предложени инвестиции	7		0	6	7
Остатък	8	(6-7)	-4	6	3

Данните показват, че за 2014 г. и 2015 г. източниците на финансиране от собствени средства са достатъчни за изпълнението на инвестиционната програма, тъй като размерът на прогнозираните инвестиции е по-малък от формираните източници на финансиране.

За прогнозния период 2014-2015 г. В и К операторът е заложил по – ниски или равни разходи на очакваните приходи.

Според представените данни, 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 услугата „доставяне на вода на потребителите“, а не чрез повишаване на събираемостта на вземанията.

В и К операторът предвижда изпълнението на инвестиционната програма да се извърши със собствени средства.

#### 4.3. Оперативни разходи

В предложения за одобряване бизнес план са представени отчетните разходи за периода 2009 г. - 2012 г. и прогнозните за 2013 г. - 2015 г. за услугата „доставяне на вода на потребителите“, 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./ 2012 г.	2014 г.	2014 г./ 2013 г.	2015 г.	2015 г./ 2014 г.	2015 г./ 2012 г.
1	Разходи за материали	50	24	24	8	12	50,00%	15	25,00%	16	6,67%	100,00%
2	Разходи за външни услуги	14	22	22	17	22	29,41%	23	4,55%	21	-8,70%	23,53%
3	Разходи за амортизации	11	12	12	12	11	-8,33%	11	0,00%	10	-9,09%	-16,67%
4	Разходи за възнаграждения	83	81	75	79	81	2,53%	82	1,23%	85	3,66%	7,59%
5	Разходи за осигуровки	16	15	14	15	15	0,00%	16	6,67%	17	6,25%	13,33%
6	Други разходи	10	4	9	1	2	100,00%	3	50,00%	3	0,00%	200,00%
7	Разходи за текущ и аварен ремонт	16	5	16	12	12	0,00%	11	-8,33%	10	-9,09%	-16,67%
	<b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>	<b>200</b>	<b>163</b>	<b>172</b>	<b>144</b>	<b>155</b>	<b>7,64%</b>	<b>161</b>	<b>3,87%</b>	<b>162</b>	<b>0,62%</b>	<b>12,50%</b>
	в т.ч. променливи разходи	16	15	16	14	14	0,00%	13	-7,14%	13	0,00%	-7,14%



Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 9,75% средногодишно.

През отчетния период (2009 – 2012 г.) намаляват разходите за материали, другите разходи също намаляват с изключение на отчетените по-високи разходи през 2011 г. спрямо 2010 г. Разходите за възнаграждения и разходите за осигуровки се увеличават през 2012 г., но са по-ниски от отчетените през 2009 г. Разходите за амортизации се увеличават през 2010 г. и остават без промяна до края на отчетния период. Разходите за външни услуги и разходите за текущ ремонт за 2012 г. намаляват спрямо отчетените през 2011 г.

Променливите разходи намаляват през отчетния период, в резултат на намаление на разходите за материали.

През 2013 г. общите разходи са по-високи от отчетените през 2012 г. с 7,64%, в резултат на увеличение на почти всички разходи по икономически елементи. С най-голямо увеличение са другите разходи – със 100,00%, разходите за материали - с 50,00% и разходите за външни услуги – с 29,41%. Увеличение се наблюдава при разходите за възнаграждения (с 2,53%). Намаление на разходите се наблюдава при разходите за амортизации – с 8,33%. Променливите разходи остават без промяна спрямо отчетените през 2012 г.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 3,87% за 2014 г. и 0,62% за 2015 г. За 2014 г. са прогнозирани завишени разходи за материали (с 25,0%), за външни услуги (4,55%), разходи за възнаграждения и осигуровки (с 1,23% и 6,67%) и другите разходи (с 50,00%). С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за текущ и аварийен ремонт (с 8,33%). За 2015 г. е прогнозирано нарастване на разходите за материали – с 6,67% и разходите за възнаграждения и осигуровки (с 3,66% и 6,25%), а с намаление са прогнозирани разходите за външни услуги (с 8,70%), разходите за амортизации – с 9,09% и разходите за текущ и аварийен ремонт – с 9,09%.

Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 7,14% за 2014 г. и без изменение за 2015 г. спрямо 2014 г., в т.ч:

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

Разходите за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик са прогнозирани без изменение за 2014 г. и за 2015 г. спрямо 2013 г.;

Разходите за такса регулиране за 2014 г. и 2015 г. остават без изменение;

Разходи за ползване на водни обекти не са прогнозирани за 2014 г. и 2015 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на разходите за материали (със 100%), за външни услуги (с 23,53%), разходите за възнаграждения и осигуровки (с 7,59% и 13,33%) и другите разходи (с 200%). С намаление са прогнозирани разходите за амортизации – с 16,67% и разходите за текущ и аварийен ремонт – с 16,67%. Променливите разходи също са прогнозирани с намаление (с 7,14%), Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 12,50%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за другите разходи.

Разходите за текущ и аварийен ремонт за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за периода 2009 г. – 2011 г., посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ не съответстват на тези в Справка № 6 „Ремонтна програма“.

Според представените данни в таблицата, отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са с 26 хил. лв., или с 18,06% по-високи от утвърдените в действащата цена за услугата „доставяне на вода на потребителите“.

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Утвърдени в действащите цени	Отчет 2012 г. по ЕССО	Изменение (%)	Отчет 2012 г. по бизнес план	Разлика 2012 бизнес план - ЕССО
1	Разходи за материали	11	16	45,5%	8	-8
2	Разходи за външни услуги	27	17	-37,0%	17	0
3	Разходи за амортизации	10	12	20,0%	12	0
4	Разходи за възнаграждения	44	79	79,5%	79	0
5	Разходи за осигуровки	14	15	7,1%	15	0
6	Други разходи	5	5	0,0%	1	-4

7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	7	0	-100,0%	12	12
	<b>Общо:</b>	<b>118</b>	<b>144</b>	22,0%	<b>144</b>	0
	<b>в т.ч. променливи разходи</b>	15	16	6,7%	14	-2

#### Заклучения и указания

**4.3.1.** В и К операторът следва да изясни и коригира констатираното несъответствие на разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за периода 2009 г. - 2011 г.

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

**4.3.3.** Коригираните разходи да се отразят в прогнозните годишни финансови отчети до края на регулаторния период.

#### **4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации**

Дълготрайните активи на „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2012 г. са посочени в следната таблица.

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2012 г.	Балансова стойност към 31.12.2012 г.
1.	<b>Имоти, машини, съоръжения и оборудване, в т.ч.:</b>	<b>247</b>	<b>57</b>
1.1.	Земя и сгради	0	0
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	6	1
1.3.	Съоръжения	222	52
1.4.	Транспортни средства	10	0
1.5.	Други	9	4
2.	<b>Нетекущи нематериални активи</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
2.1.	Програмни продукти	2	2

В Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ са посочени полезен живот и амортизационна квота на отделните активи, както следва:

- Машини – полезен живот - 3 години, амортизационна норма - 30%;
- Съоръжения – полезен живот - 25 години, амортизационна норма - 4%;
- Транспортни средства (автомобили)– полезен живот - 4 години, амортизационна норма - 25%;

#### **Дълготрайни активи в бизнес плана**

В и К операторът е представил амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г. и амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.

Амортизационните планове, представени в бизнес плана обхващат съществуващите активи за периода 2009 -2012 г. и прогнозните активи за периода 2013 – 2015 г., съгласно инвестиционната програма, с въвеждането им в експлоатация през съответната година.

В следващата таблица са показани отчетните стойности, начислената до момента амортизация, годишната амортизационна квота 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/изведени собствени ДА		0	0	2	0	0	0
2	<b>Отчетна стойност</b>	<b>247</b>	<b>247</b>	<b>247</b>	<b>249</b>	<b>249</b>	<b>249</b>	<b>249</b>
3	Годишна амортизационна квота	11	13	11	12	11	11	10
4	<b>Начислена до момента амортизация</b>	<b>156</b>	<b>169</b>	<b>178</b>	<b>192</b>	<b>203</b>	<b>213</b>	<b>223</b>
5	<b>Балансова стойност</b>	<b>91</b>	<b>78</b>	<b>67</b>	<b>57</b>	<b>46</b>	<b>36</b>	<b>26</b>

В представения амортизационен план на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. (Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“) не са посочени амортизационните норми и полезният живот на групите нетекущи активи.

В таблицата по-долу са посочени разликите в отчетната стойност на дълготрайните активи между годишните финансови отчети за периода 2009 – 2013 г. и изготвените амортизационни планове за периода на бизнес плана:

Описание	Общо за "В и К - Стримон" ООД, с. Микрево съгласно ГФО					Общо за "В и К - Стримон" ООД, с. Микрево 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	14	2	1	2	0		0	0	2	0	0	0
Въведени/изведени ДА в справка №11						0	0	0	0	0	0	0
Отчетна стойност	245	249	250	249	249	247	247	247	249	249	249	249
Натрупана амортизация	156	170	182	192	203	156	169	178	192	203	213	223
Годишна амортизационна квота	11	12	12	12	11	11	13	11	12	11	11	10
Балансова стойност	89	79	68	57	46	91	78	67	57	46	36	26
Разлика в отчетна стойност	-2	2	3	0	0							
Разлика в натрупана амортизация	0	1	4	0	0							
Разлика в год. амортизационна квота	0	-1	1	0	0							
Разлика в балансовата стойност	2	-1	-1	0	0							

В и К операторът не е представил данни за въведени и изведени активи в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“.

От прегледа и анализа на представените данни се констатираха несъответствия на отчетните стойности на нетекущите активи между годишните финансови отчети и отчетните стойности в справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за периода 2009 – 2011 г.;

#### **Заклучения и указания**

**4.4.1.** В и К операторът следва да посочи в Справка № 12.2 „амортизационна норма“ и „полезен живот“ на дълготрайните активи за регулаторни цели по групи активи.

**4.4.2.** В и К операторът следва да представи данни за въведени и изведени активи в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи.

**4.4.3.** В и К операторът следва да коригира констатираните несъответствия в отчетната стойност, начислената до момента амортизация и съответно балансовата стойност на активите, посочени в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ и тези в годишните финансови отчети за периода 2009 – 2011 г.;

**4.4.4.** В амортизационния план на придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи (Справка № 12.2) следва да се включи и размера на отчетените и прогнозираните инвестиции за периода 2009 – 2015 г.

#### **4.5. Икономически показатели и анализи**

##### **Анализ на финансовото състояние на „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево към 31.12.2012 г.**

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2012 г. на „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево текущият финансов резултат след данъци е загуба в размер на 1 хил. лв., при отчетена печалба в размер на 5 хил. лв. за 2011 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2012 г. са намалени с 9,4% от 160 хил. лв. през 2011 г. на 145 хил. лв. през 2012 г., в резултат на намалени приходи от продажби, а общите

разходи са намалени с 5,8% на 146 хил. лв. от 155 хил. лв. за 2011 г., преди всичко в резултат на намалени други разходи, разходи за материали и външни услуги.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2012 г. са намалени с 9,4% на 145 хил. лв. от 160 хил. лв. за 2011 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите и други приходи.

Към края на 2012 г. приходите от регулирани услуги са в размер на 143 хил. лв. или с 10,6% по-малко спрямо отчетените за 2011 г. - 160 хил. лв.

Стойността на другите приходи за 2012 г. е 2 хил. лв., като за 2011 г. не са отчетени други приходи.

Общите оперативни разходи към 31.12.2012 г. са намалени с 5,8 % - от 155 хил. лв., отчетени през 2011 г. на 146 хил. лв. за 2012 г., основно в резултат на намалени други разходи с 50,0%, разходи за материали – с 25,0%, разходи за външни услуги – с 15,0%. Единствено ръст на разходите през 2012 г. е отчетен при разходите за възнаграждения и осигуровки – с 5,6% 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.	24	18	-25,0%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	20	17	-15,0%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	12	12	0,0%
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	89	94	5,6%
5.	Други разходи	хил.лв.	10	5	-50,0%
	<b>Общо</b>	хил.лв.	<b>155</b>	<b>146</b>	<b>-5,8%</b>

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са намалени на 18 хил. лв. от 24 хил. лв., в резултат на намалени разходи за енергийни продукти и разходи за резервни части и комплектовка.

2. Разходите за външни услуги за годината са намалени на 17 хил. лв., спрямо предходната година, когато са отчетени 20 хил. лв. Намалението е основно в резултат на отчетени по-ниски други разходи за външни услуги (12 хил. лв. за 2012 г., при 16 хил. лв. за 2011 г.). През 2012 г. са отчетени и разходи за суми по граждански договори и хонорари, които не са отчитани през предходната година.

3. Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки) за 2012 г. са увеличени на 94 хил. лв. при 89 хил. лв. за 2011 г. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е намален през 2012 г. спрямо предходната година с 2 бройки и към края на годината е 10.

4. Другите разходи са намалени на 5 хил. лв. за 2012 г. от 10 хил. лв. за 2011 г.

5. Разходите за амортизации са в размер на 12 хил. лв. и остават без изменение спрямо отчетените през 2011 г.

Нетекущите активи към 31.12.2012 г. са намалени спрямо предходната година на 57 хил. лв. от 68 хил. лв. за 2011 г.

Към 31.12.2012 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 118 хил. лв. от 107 хил. лв. за 2011 г., дължащо се предимно на увеличение на вземанията от клиенти и доставчици на 76 хил. лв. от 68 хил. лв.

Нетекущите пасиви (задължения) са намалени към 31.12.2012 г. на 2 хил. лв. от 3 хил. лв. за 2011 г., докато текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 30 хил. лв. от 28 хил. лв., в резултат на увеличени вземания към доставчици.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2012 г. е 3,93 спрямо 3,82 за 2011 г. и показва, че дружеството има свободен оборотен капитал да обслужва както текущите си задължения, така и задължения при евентуално използване на привлечен капитал за инвестиции.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като

съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи е 2,51 за 2012 г. и 2,12 за 2011 г., показва, че дружеството разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като съотношение между дългосрочни и краткосрочни задължения/собствен капитал е 0,22 за 2012 г. и е без изменение спрямо 2011 г., показва, че В и К операторът има възможност 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 (-0,7%) за 2012 г. и 3,13% за 2011 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като съотношение между нетна печалба/общите активи е (-0,6%) за 2012 г. и 2,9% за 2011 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства) е много ниска, и се влошава през 2012 г. - 44,1% спрямо 2011 г. - 58,8%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби е много дълъг - 201 дни за 2012 г. спрямо 153 дни за 2011 г. и показва сериозни проблеми на дружеството със събиране на вземанията си.

Показател	Изчисление	2012 г.	2011 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	3,93	3,82	Отбелязва се увеличение, В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	2,51	2,12	Отбелязва се увеличение, дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,22	0,22	Без изменение, дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	-0,70%	3,13%	Отбелязва се влошаване до отрицателна стойност поради отчетена счетоводна загуба.
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	-0,57%	2,86%	Отбелязва се влошаване до отрицателна стойност поради отчетена счетоводна загуба.
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	44,06%	58,79%	Отбелязва се влошаване, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	201	153	Отбелязва се влошаване, периодът на събираемост е много 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 добро финансово състояние. Коефициентът, който отразява начина на финансиране на текущата дейност се влошава спрямо предходната година, но остава над минималните изискуеми нива. Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят ниска степен на задлъжнялост и наличие на собствен капитал за обслужване на задълженията си. Събираемостта на вземанията се влошава и е много ниска, а периодът на събираемост е много дълъг и влошен спрямо предходната година. Също така, показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвръщаемостта на активите са влошени до отрицателни стойности 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.	144 000	200 000	148 000	168 000	152 000	155 000	157 000	146 000
Приходи от дейността, лв.	174 000	236 000	181 000	140 000	182 000	160 000	198 000	145 000
<b>Годишно ниво</b>	<b>0,828</b>	<b>0,847</b>	<b>0,818</b>	<b>1,200</b>	<b>0,835</b>	<b>0,969</b>	<b>0,793</b>	<b>1,007</b>

### Заклучения и указания

**4.5.2.** *От представените отчетни данни за приходите и разходите е видно, че В и К операторът не е постигнал заложените в бизнес плана показатели за ефективност на приходите за отчетния период (2009 г. - 2012 г.), като показателят значително се влошава през 2010 г.*

### Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на вземанията, отчетана от „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево. 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 „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево 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
	А	В	С	$\frac{((1,2 * A - (B - C))}{1,2 * A + C}$
2009 г.	137	54	50	0,748
2010 г.	140	62	54	0,721

2011 г.	160	68	62	0,732
2012 г.	145	76	68	0,686
2013 г.	158	81	76	0,695
2014 г.	162	85	81	0,691
2015 г.	162	86	85	0,692

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 2013 г. Вземанията от клиенти и доставчици в Справка № 17 не съответстват на годишните финансови отчети за 2008 г. и за периода 2013 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
	А	В	С	
2009 г.	137	54	28	0,719
2010 г.	140	62	54	0,721
2011 г.	160	68	62	0,732
2012 г.	145	76	68	0,686
2013 г.	143	75	76	0,697
2014 г.	162	90	76	0,667
2015 г.	162	80	90	0,719

Данните от годишните финансови отчети показват, че през 2011 г. са отчетени най-високи нива на събираемост на вземанията. Нивата на събираемост са близки или малко над минималните за сектора, като за периода 2012 – 2013 г. се отчита влошаване на коефициента на събираемост. За 2014 г. и 2015 г. се предвижда повишаване на събираемостта, като стойностите през 2015 г. са рани на отчетените през 2009 г., но са по-ниски спрямо през 2011 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:  $(\text{Нетни приходи от продажби} - \text{Вземания} + \text{Парични средства}) / (\text{Нетни приходи от продажби} + \text{Парични средства})$ .

При прилагането на втория подход е видно, че за 2012 г. В и К операторът значително влошава нивата на събираемост спрямо 2011 г., както следва: 58,8% за 2011 г. и 44,1% за 2012 г., периодът на събираемост също се влошава, като за 2012 г. е 201 дни, при 153 дни за 2011 г.

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
12.15	Несъбрани приходи	лв.	54 000	62 098	68 071	76 000	81 000	85 000	86 000
12.16	Приходи от дейността	лв.	236 000	140 000	160 000	145 000	143 000	162 000	162 000
	Годишно постигнато ниво		0,229	0,444	0,425	0,524	0,566	0,525	0,531

От представените данни в Справка № 4 е видно, че за периода 2009 - 2013 г. В и К операторът отчита влошаване на показателя, докато през 2014 г. и 2015 г. отчита леко подобряване на показателя спрямо 2013 г.

## Заклучения и изводи

**4.5.3.** В и К операторът следва да коригира Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“, като данните за нетен размер на приходите за 2013 г. и вземанията от клиенти за 2008 г. и периода 2013 – 2015 г. следва да съответстват на данните в годишните финансови отчети.

**4.5.4.** В и К операторът следва да коригира Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, като данните за несъбрани приходи следва да съответстват на тези в годишните финансови отчети за периода 2013 – 2015 г., а данните за приходите от дейността следва да съответстват на Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“ за периода 2009 г.- 2013 г., както и на ГФО за 2009 г.

**4.5.5.** „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, близки до минималните за сектора, като за периода 2011 г. - 2012 г. се наблюдава влошаване на показателя, а до края на регулаторния период се предвижда леко подобряване, но стойностите са по-ниски от отчетените през 2011 г.

### 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:

Показатели	2014	2015
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	161	162
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	162	162
<b>СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)</b>	-1	0

#### **ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ**

(хил. лв.)

Показатели	2014	2015
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	161	162
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	162	162
<b>ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)</b>	1	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 <sup>3</sup>		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:	01.05.2007					
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,50	0,62	0,63	275	261	257
	Изменение		24,00%	1,61%		-5,09%	-1,53%

## Заклучения и изводи

**4.6.1.** За услугата „доставяне на вода на потребителите“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители в бизнес плана се прогнозира индикативни цени, както следва: прогнозира се повишаване на действащата



цена през 2014 г. с 24,00%, при намаление на фактурираните водни количества с 5,09%. През 2015 г. също се прогнозира увеличение на цената за услугата – с 1,61%, при намаление на фактурираните водни количества с 1,53% спрямо 2014 г.

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

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

**I. Внесеният за разглеждане от „В и К – Стримон“ ООД, с. Микрево бизнес план за периода 2014 г. – 2015 г. с вх. В-17-46-4/14.03.2014 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.“, както и на изискванията на глава единадесет „а“ от ЗВ.**

**II. Връща на „В и К – Стримон“ ООД, с. Микрево бизнес-плана, внесен в ДКЕВР с вх. В-17-46-4/14.03.2014 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:**

### **A) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ**

**1. Да се обосноват констатираните разлики в докладваните отчетни данни за нива на показатели за качество на В и К услугите за периода 2009-2012 г. и тези, посочени в бизнес плана.**

*Основните показатели, по които се констатира силно неизпълнение през 2012 г. спрямо прогнозните резултати в одобрения бизнес план са: 4а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“; 11г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“; 11ж „Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“; 12ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“*

**2. 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. В и К операторът следва да коригира подадените данни за параметър „Брой население, ползващо водоснабдителни услуги“ за периода 2009 - 2015 г.**

**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. Представените данните относно общия брой на водоизточниците следва да съответстват в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и текстовата част на бизнес плана.**

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

**7. 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 Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“.

8. В и К операторът следва да обоснове отчетения брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели за 2011 г.;

9. В и К операторът следва да обоснове намаления брой проби по физико-химични и радиологични показатели и по микробиологични показатели, за периода 2012-2015 г., спрямо периода 2009 -2011 г.

*В и К операторът отчита високо ниво на качеството на водата за 2012 г., като за показатели: 2а „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ и 2б „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ отчита нива от 1,000, с което са постигнати дългосрочните нива на посочените показатели, указани в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги.*

10. В и К операторът следва да представи в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услуги“ данни за параметър „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“ за периода 2009-2013 г.

11. Посочените данни, относно параметър „Брой на водомерите, монтирани на водоизточниците“ за прогнозния период 2014-2015 г., следва да бъде бъдат обвързани с данните в инвестиционната програма на дружеството, представена в Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“.

*В и К операторът 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.*

*В и К операторът отчита ниско ниво на общите загуби на вода за периода 2009-2012 г., съгласно Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката).*

*Балансите за ВС, представени в Справка № 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).*

12. 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.

*В и К операторът е постигнал средногодишно намаление на Неотчетени водни количества (Q9) в реално изражение за периода 2009-2013 г. (-1 хил. м<sup>3</sup>/год.). За периода 2014-2015 г. дружеството е прогнозирано увеличение, както на Неотчетените водни количества (4 хил. м<sup>3</sup> вода/год.), така и на Общите загуби (с 3 хил. м<sup>3</sup> вода/год.).*

13. „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево следва да преразгледа прогнозите за периода 2014-2015 г. като предвиди намаление, както на показател Общи загуби, така и на показател Неотчетени водни количества. Предвиденият средногодишен темп на намаление на посочените показатели, в процентно и натурално изражение, следва да е минимум равен на средногодишния размер на отчетеното за периода 2009-2013 г.

14. Посочените данни, относно параметър „Брой на водомерите, преминали последваща проверка“ за прогнозния период 2014-2015 г., следва да бъде бъдат обвързани с данните в Ремонтната програма на дружеството, представена в Справка № 6 „Ремонтна програма“.

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 съвременното 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 предостави данни за параметри „ВС с изградени АСУВ“ и „Брой елементи на ВС с АСУВ“ за периода 2009-2015 г. в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“.

20. 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 отчита намаляване на фактурираните водни количества за периода 2009 – 2013 г., като единствено през 2011 г. се отчита ръст спрямо 2010 г. Общото нарастване на фактурираните водни количества през 2013 г. спрямо 2009 г. е в размер на 3 хил. м<sup>3</sup> или 1,1%. За периода 2014-2015 г. се прогнозира намаляване на фактурираната вода в размер на 18 хил.м<sup>3</sup>, или 6,55%.*

*Данните за растеж на БВП, както и прогнозните данни, представени от В и К оператора за растеж на средно-месечния доход на лице от домакинството за периода 2014 – 2015 г. не подкрепят хипотеза за намаление на потреблението на В и К услуги. Данните от НСИ показват реално намаление на броя жители в общината, попадаща 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.*

*Същевременно дружеството не е посочило конкретни мерки за оптимизиране и намаляване на търговски загуби на вода.*

21. В и К операторът следва да обоснове разликата в размера на инвестициите за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за периода 2010 – 2012 г., посочени в справка № 10.1 от бизнес план 2009 – 2015 г. и данните от представените отчетни доклади.

22. Размерът на инвестиционната програма в Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ следва да се посочи по години.

23. В справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ да се посочи очаквания ефект от предвидените инвестиции върху нивата на услугите.

24. В и К операторът следва да изясни и коригира констатираното несъответствие на разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за периода 2009 г. - 2011 г.

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

26. Коригираните разходи да се отразят в прогнозните годишни финансови отчети до края на регулаторния период.

27. В и К операторът следва да посочи в Справка № 12.2 „амортизационна норма“ и „полезен живот“ на дълготрайните активи за регулаторни цели по групи активи.

28. В и К операторът следва да представи данни за въведени и изведени активи в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи.

29. В и К операторът следва да коригира констатираните несъответствия в отчетната стойност, начислената до момента амортизация и съответно балансовата стойност на активите, посочени в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ и тези в годишните финансови отчети за периода 2009 – 2011 г.;

30. В амортизационния план на придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи (Справка № 12.2) следва да се включи и размера на отчетените и прогнозираните инвестиции за периода 2009 – 2015 г.

*От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2012 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в добро финансово състояние. Коефициентът, който отразява начина на финансиране на текущата дейност се влошава спрямо предходната година, но остава над минималните изискуеми нива. Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят ниска степен на задлъжнялост и наличие на собствен капитал за обслужване на задълженията си. Събираемостта на вземанията се влошава и е много ниска, а периодът на събираемост е много дълъг и влошен спрямо предходната година. Също така, показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвръщаемостта на активите са влошени до отрицателни стойности спрямо предходната година.*

*От представените отчетни данни за приходите и разходите е видно, че В и К операторът не е постигнал заложените в бизнес плана показатели за ефективност на приходите за отчетния период (2009 г. - 2012 г.), като показателят значително се влошава през 2010 г.*

31. В и К операторът следва да коригира Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“, като данните за нетен размер на приходите за 2013 г. и вземанията от клиенти за 2008 г. и периода 2013 – 2015 г. следва да съответстват на данните в годишните финансови отчети.

32. В и К операторът следва да коригира Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, като данните за несъбрани приходи следва да съответстват на тези в годишните финансови отчети за периода 2013 – 2015 г., а данните за приходите от дейността следва да съответстват на Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“ за периода 2009 г.- 2013 г., както и на ГФО за 2009 г.

*„В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, близки до минималните за сектора, като за периода 2011 г. - 2012 г. се наблюдава влошаване на показателя, а до края на регулаторния период се предвижда леко подобряване, но стойностите са по-ниски от отчетените през 2011 г.*

*За услугата „доставяне на вода на потребителите“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители в бизнес плана се прогнозира индикативни цени, както следва: прогнозира се повишаване на действащата цена през 2014 г. с 24,00%, при намаление на фактурираните водни количества с 5,09%. През 2015 г. също се прогнозира увеличение на цената за услугата – с 1,61%, при намаление на фактурираните водни количества с 1,53% спрямо 2014 г.*

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 „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Благоевград под номер 3, включваща 11 общини, включително община Струмяни.

Съгласно чл. 198б, ал. 2 от ЗВ, управлението на В и К системите се осъществява от асоциацията по В и К, в която участват държавата и една или повече общини - когато собствеността на В и К системите в границите на обособената територия е разпределена между държавата и общините или между няколко общини.

Съгласно чл. 198о, 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, поддръжане 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.

Съгласно чл. 198о и чл. 198п от ЗВ, дейностите по стопанисване, поддръжка и експлоатация на В и К системите на територията на обособена територия 3 следва да се извършват от „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград въз основа на договор, сключен с Асоциацията по В и К. В тази връзка би следвало В и К активите – публична държавна и публична общинска собственост – на територията на обособена територия 3, включително и община Струмяни – да се опишат в съответствие с изискванията на § 9 на ПЗР на ЗИДЗВ (обн. ДВ, бр. 103 от 2013 г.), и да преминат в управление от Асоциацията по В и К за съответната обособена територия. Съгласно сроковете определени в ЗИДЗВ (обн. ДВ, бр. 103 от 2013 г.), това би следвало да се реализира в рамките на 2014 г.

Съгласно чл.198в, ал. 9 от ЗВ: Решенията на общото събрание на асоциацията по В и К се взимат с мнозинство от три четвърти от всички гласове, с изключение на решенията за промяна в границите на обособената територия, които се приемат с единодушие.

При липсата на решение за промяна на границите на обособената територия на „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград, „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево не би следвало да оперира В и К активи – публична общинска собственост, и да предоставя чрез тях В и К услуги на потребителите през удължения регулаторен период до края на 2015 г., за който в момента се разглежда бизнес план за развитие на дейността на дружеството като В и К оператор.

Същевременно в бизнес плана за развитие на дейността на „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград през удължения регулаторен период до края на 2015 г. не се предвижда предоставяне на В и К услуги на територията на община Струмяни.

В тази връзка следва:

Ш. Министерство на регионалното развитие и Асоциация по В и К за обособената територия на „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград, в която влиза община Струмяни, да представят становище относно изпълнението на разпоредбите на Закона за водите за предоставянето на В и К услуги на територията на община Струмяни.

Въз основа на становището от МРР и АВиК:

IV.1. В случай, че МРР и АВиК за обособена територия под номер 3 регламентират чрез становищата си по т. Ш продължаването на дейността на „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево като В и К оператор на територията на община Струмяни за удължения регулаторен период до 31.12.2015 г., то „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево следва да представи преработен бизнес план в съответствие с указанията по т.П от настоящето решение в срок от 1 месец след издаването на становището по т.Ш.1.

IV.2. Преработеният бизнес план по т. IV.1 следва да съдържа становище от „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево и община Струмяни, респективно план за действие, относно предоставянето на В и К услуги за населените места на територията на общината, които към момента не се обслужват от дружеството.

IV.3. „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево следва да представи към преработения бизнес план договор, с който община Струмяни са предоставили на дружеството право на стопанисване, поддръжане и експлоатация за водоснабдителни и канализационни системи и съоръжения – публична общинска собственост, на територията на община Струмяни.

V. В случай, че становищата по т. III от МРР и АВиК за обособена територия под номер 3 регламентират, че предоставянето на В и К услуги за територията на община Струмияни ще се извършва от В и К оператора, в чиято обособена територия се намира община Струмияни – а именно „В и К“ ЕООД, гр. Благоевград, то „В и К - Стримон“ ООД, с. Микрево няма основание да внася преработен бизнес план за развитие на дейността си като В и К оператор на територията на община Струмияни за периода до 31.12.2015 г.

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:**

**БОЯН БОЕВ**

**ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:**

**ЛИЛЯНА ДРАГИЕВА**