

РЕШЕНИЕ
№ БП – 13
от 16.03.2015 г.

Комисията за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 16.03.2015 г., след като разгледа внесения от „Водоснабдяване и канализация” ЕООД – гр. Смолян със заявление вх. № В-17-20-4/28.02.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода 2014 г.–2015 г., и Доклад вх. № В-Дк-26/11.03.2015 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 е удължен до 31 декември 2015 г., като на В и К операторите е предоставен срок от 3 месеца 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.

Във връзка с удължаването на настоящия регулаторен период до 31.12.2015 г. и необходимостта от допълване на одобрените бизнес планове от В и К операторите, комисията прие с Протоколно решение № 199/12.12.2013 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. (Указанията), както и Модел към Указанията 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. (Модел).

В изпълнение на цитираните разпоредби в ДКЕВР е внесен със заявление вх. № В-17-20-4/28.02.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД – гр. Смолян за периода 2013 г. – 2015 г.

I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания

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, справките и останалите документи, представени от В и К операторът са подписани от изпълнителен директор и главен счетоводител.

След преглед на съдържанието на бизнес плана работната група, сформирана със заповед № 3-В-20/06.03.2014 г., изменена и допълнена със заповед № 3-В-86/07.05.2014 г. на председателя на ДКЕВР е изискала с писмо, изх. № В-17-20-4/19.03.2014 г. от В и К оператора следната допълнителна информация:

1. Копие на изпратено писмо за становище по разработения от В и К оператора бизнес план до Общинския съвет на всички общини в рамките на обособената територия на В и К оператора, с входящ номер и дата на получаване, в съответствие с разпоредбите на чл. 10 в, ал. 1, т. 5 от Закона за водите (ЗВ) и чл. 10, ал. 4 от Закон за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ);

2. Справка 12.2 Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. за помпена водоснабдителна система – подпис и печат;

3. Справка 9.2. Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение за услугата отвеждане на отпадъчни води за помпена водоснабдителна система – на хартиен носител;

4. Справка 8 Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения за гравитачна водоснабдителна система – на хартиен носител;

5. Справка № 18 Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала и Справка № 19 Социални дейности – отделно за всяка водоснабдителна система, съгласно изискванията на т. 9 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.

Изисканата информация е представена с писмо изх. № ГС-68/31.03.2014 г. (вх. № В-17-20-4/31.03.2014 г. на ДКЕВР).

Допълнително, в отговор на писмо на ДКЕВР изх. № В-17-20-4/12.12.2014 г. и с цел отстраняване на допуснати технически грешки, В и К операторът е представил с писмо изх. № ПТО-91/26.02.2015 г. (вх. № В-17-20-4/04.03.2015 г.) допълнителни справки за разхода на ел. енергия за услугите „доставяне на вода“ и „пречистване на отпадъчни води“ в периода 2009г. - 2015 г. и за разхода на електрическа енергия Средно напрежение за услугите „доставяне на вода“ и „пречистване на отпадъчни води“.

II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – гр. Смолян („В и К“ ЕООД) със седалище и адрес на управление: гр. Смолян - 4700, ул. „П. Р. Славейков“ № 2 е капиталово търговско дружество със 100 % държавна собственост на активите и принципал – Министерство на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ). Дружеството е с уставен капитал в размер на 250 000 лв. (двеста и петдесет хиляди) лева.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 830166530 и предмет на дейност: водоснабдяване, канализация, пречистване на води, инженерингови услуги в страната и чужбина, експлоатация на водоснабдителни язовири.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя Мариян Христов Николов.

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройство е определена обособена територия на „В и К“ ЕООД - гр. Смолян под номер 40, включваща следните общини:

- Община Смолян
- Община Баните
- Община Борино.
- Община Девин
- Община Доспат
- Община Златоград
- Община Мадан
- Община Неделино
- Община Рудозем
- Община Чепеларе

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

Показател	Мярка	ВС "Помпена"	ВС "Гравитачна"	ОБЩО
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	57 489	54 023	111 512
Водоизточници	бр.	97	312	409
ПСПВ	бр.	2	4	6
ВПС	бр.	36	0	36

Довеждащи водопроводи	км	215	620	835
Разпределителни водопроводи	км	198	458	656
СВО	бр.	13 735	15 716	29 451
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	45 812	30 188	76 000
ПСОВ	бр.	3	2	5
КПС	бр.	0	0	0
Канализационна мрежа	км	92	44	136
СКО	бр.	9 002	6 520	15 522

III. Техническа част

3.1. Данни за В и К активи

Данните за брой население, ползващо водоснабдителни услуги, в Справки № 4 за отделните ВС не съвпадат с данните в текстовата част, представени таблично в раздел IV. „Експлоатационни данни за оператора“, където е посочена общ брой на населението 108 805 души спрямо 111 512 души в Справки № 4.

Данните за брой население, ползващо канализационни услуги, в Справки № 4 за отделните ВС не съвпадат с данните в текстовата част, представени таблично в раздел IV. „Експлоатационни данни за оператора“, където е посочена общ брой на населението 77 678 души спрямо 76 000 души в Справки № 4.

Заклучения и указания

3.1.1. Констатира се несъответствие между данните за общ брой население, ползващо В и К услуги, в Справки № 4 и текстовата част на бизнес плана.

3.2. Показатели за качество на В и К услуги

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

Констатира се сериозно неизпълнение по следните показатели:

ВС „Помпена“:

- Показател 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“: постигнато ниво от **0,670** спрямо **0,193**;
- Показател 5в „Аварии на сградни водопроводни отклонения“: постигнато ниво от **0,021** спрямо **0,007**;
- Показател 11г „Брой инсталирани водомери на водоизточниците“: постигнато ниво от **0,072** спрямо **0,538**;
- Показател 11д „Брой населени места с измерване на вход“: постигнато ниво **0,591** спрямо **0,882**;
- Показател 11ж „Брой водомери преминали последваща проверка“: постигнато ниво от **0,029** спрямо **0,201**.

ВС „Гравитачна“

- Показател 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“: постигнато ниво от **0,494** спрямо **0,193**;
- Показател 5в „Аварии на сградни водопроводни отклонения“: постигнато ниво от **0,019** спрямо **0,007**;
- Показател 11г „Брой инсталирани водомери на водоизточниците“: постигнато ниво от **0,006** спрямо **0,035**;

- Показател 11ж „Брой водомери преминали последваща проверка“: постигнато ниво от **0,033** спрямо **0,201**.

Заклучения и указания

3.2.1. През 2012 г. В и К операторът отчита неизпълнение спрямо прогнозните нива на бизнес плана на основни показатели за качество на В и К услугите, включително: Аварии по довеждащата мрежа и на СВО, Измерване – на водоизточници, Брой водомери преминали последваща проверка.

3.2.2. Прогнозираните нива през 2015 г. не водят до постигане на значителен прогрес, като продължават да бъдат много по-високи от прогнозните нива за 2012 г. Изключение прави показател 11д „Брой населени места с измерване на вход“ за ВС „Помпена“, за който през 2015 г. се прогнозира ниво от 1,00.

3.3. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

В и К операторът докладва 91,6 % покритие с водоснабдителни услуги за 2012 г., като посочва брой население в обслужваните общини – 121 752 бр. жители и доставя вода за питейно-битови нужди за 111 512 бр. жители.

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	116 243	113 639	111 396	111 512	108 805	106 098	103 391
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	128 200	124 795	121 752	121 752	118 751	115 796	112 840
Годишно постигнато ниво		0,907	0,911	0,915	0,916	0,916	0,916	0,916

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживее и пол (файл рор 6.1.1) за населените места, попадащи в обособената територия на „В и К“ ЕООД, гр. Смолян – общини: 10 бр. (Смолян, Баните, Борино, Девин, Доспат, Златоград, Мадан, Неделино, Рудозем и Чепеларе), се установява следната разлика:

Данни от:	2009	2010	2011	2012
Показател 1.2 „Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора“	128 200	124 795	121 752	121 752
Данни НСИ – общини Смолян, Баните, Борино, Девин, Доспат, Златоград, Мадан, Неделино, Рудозем и Чепеларе	124 795	122 602	120 456	118 751
Разлика	3 405	2 193	1 296	3 001

В и К операторът посочва, че обслужва 139 населени места от общо 242 населени места в региона. В тази връзка е посочено в текстовата част на бизнес плана:

„От общо 10 000 жители, които не се водоснабдяват от оператора, половината от тях имат собствена водоразпределителна система, обслужваща региона, в който живеят. Другата половина нямат изградена собствена водопроводна мрежа. Към последната група се отнасят по-малките и по-отдалечени селища в региона.“

Заклучения и указания

3.2.1. Констатира се разлика между представените от В и К оператора данни за население и официални данни от НСИ.

3.4. Водоизточници

„В и К“ ЕООД, гр. Смолян докладва, спрямо Справки № 4 и текстовата част на бизнес плана, т. 8.2 „Описание на водоизточниците, обслужвани от В и К оператора“, че общият брой на водоизточници, експлоатирани от дружеството, е 409 бр. разпределени, както следва: 20 бр. повърхностни водоизточници - речни водохващания, и 389 бр. подземни водоизточници - 2 бр. дренажи, 6 бр. шахтови кладенци и 381 бр. каптирани извори.

Спрямо данните от Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ около 14 водоизточника от ВС „Гравитачна“ няма изградени санитарно-охранителни зони (СОЗ), а за 17 бр. В и К операторът не е посочил данни, за ВС „Помпена“ не са посочени данни за 20 бр. водоизточници.

В и К операторът е посочил данни за разрешителни за водоползване, а в текстовата част на бизнес плана е отбелязано, че са предприети действия за издаване на нови разрешителни от Басейнова дирекция на Източнореломорски район (БДИБР) с център Пловдив и от Басейнова дирекция на Западнореломорски район (БДЗБР) с център Благоевград.

Заклучения и указания

3.3.1. В и К операторът посочва, че 14 водоизточника нямат изградени санитарно-охранителни зони (СОЗ), а за 37 водоизточника няма представена информация в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“.

3.5. Качество на водата

Отчетените и прогнозни данни в бизнес плана за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ са, както следва:

ВС	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	2.1. Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	491	483	291	227	194	195	200
	2.2. Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	506	483	291	227	194	195	200
	Годишно постигнато ниво	0,970	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	2.3. Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	488	481	291	227	198	200	200
	2.4. Общ брой взети проби по микробиологични показатели	506	483	291	227	198	200	200
	Годишно постигнато ниво	0,964	0,996	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
ВС "Гравитачна"	2.1. Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	511	501	302	236	202	205	210
	2.2. Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	526	503	302	236	202	205	210
	Годишно постигнато ниво	0,971	0,996	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	2.3. Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	507	480	290	227	188	190	190
	2.4. Общ брой взети проби по микробиологични показатели	526	503	302	236	198	200	200
	Годишно постигнато ниво	0,964	0,954	0,960	0,962	0,949	0,950	0,950

Данните показват отчетено и прогнозирано изпълнение по **физико – химични и радиологични показатели** за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ и постигнато ниво от 1,000, с което е достигнато дългосрочното ниво на показателя от 0,98, указано в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

За ВС „Помпена“ относно показател 2б „Качество на питейната вода“ – по микробиологични показатели се отчита за периода 2011 – 2013 г. и прогнозира за 2014-2015 г. ниво от 1,000, с което е постигнато дългосрочното ниво от 0,99, указано в Наредбата. Относно ВС „Гравитачна“ няма ясно изразена тенденция относно показателя за периода 2009-2013 г., като през 2013 г. е отчетено най – ниското ниво за периода от 0,949. В и К операторът прогнозира за 2014-2015 г. ниво от 0,950, което остава по – ниско от дългосрочното ниво на показателя, указано в Наредбата.

В тестовата част на бизнес плана В и К операторът посочва, че за карстовите извори “Св. Дух” за гр. Чепеларе и “Хубча” за кв. Устово се влошава качеството на водата по показатели мътност, мирис и окисляемост, след проливни дъждове и обилно снеготопене.

Заключения и указания

3.5.1. В и К операторът отчита и прогнозира достигане на дългосрочното ниво за показател „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“

3.5.2. За показател „Съотношение на броя проби, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой взети проби по микробиологични показатели“ се отчита и прогнозира за ВС „Помпена“ ниво от 1,000 за 2011-2015 г.; за ВС „Гравитачна“ ниво от 0,949 за 2013 г., съответно 0,950 за 2015 г., спрямо дългосрочно ниво 0,990, заложено в Наредбата.

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 услугите“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ са, както следва:

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	6	4	4	7	7	9	11
	11.8	Общ брой на водоизточниците	75	74	97	97	97	97	97
		Годишно постигнато ниво	0,080	0,054	0,041	0,072	0,072	0,093	0,113
ВС "Гравитачна"	11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	2	2	2	2	3	5	8
	11.8	Общ брой на водоизточниците	334	335	312	312	312	312	312
		Годишно постигнато ниво	0,006	0,006	0,006	0,006	0,010	0,016	0,026

От данните е видно, че се отчита и планира много ниско ниво за показател 11 г „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“. В и К операторът отчита за 2012 г. за ВС „Помпена“ – 7 бр. водоизточници, обхванати с измерване, от общо 97 бр.; а за ВС „Гравитачна“ – 2 бр. от общо 312 бр. Планира се за 2015 г. за ВС „Помпена“ обхванатите с измерване водоизточници да нараснат на 11 бр., а за ВС „Гравитачна“ – на 8 бр. Същевременно в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ са посочени 6 бр. водомери за ВС „Помпена“, за ВС „Гравитачна“ – 2 бр.

Измерване на водата на вход населено място

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

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	9	9	9	13	15	18	22

	11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	19	18	19	22	22	22	22
		Годишно постигнато ниво	0,474	0,500	0,474	0,591	0,682	0,818	1,000
ВС "Гравитачна"	11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	33	12	12	19	20	25	30
	11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	119	118	117	117	117	117	117
		Годишно постигнато ниво	0,277	0,102	0,103	0,162	0,171	0,214	0,256

Данните, представени в таблицата показват следното:

- Отчита се неизпълнение на показател 11д „Брой населени места с измерване на вход“, като за 2012 г. за ВС „Помпена“ са посочени 13 населени места с измерване на вход от 22, а за ВС „Гравитачна“ – 19 населени места с измерване от общо 117 населени места за системата.
- В Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ за 2012 г. са посочени 4 населени места с измерване на вход за ВС „Помпена“, обхванати от 11 водомера; за ВС „Гравитачна“ са посочени 3 населени места, обхванати от 5 водомера.
- Прогнозираното ниво за ВС „Гравитачна“ от 0,256 за 2015 г. остава ниско спрямо дългосрочното целево ниво от 1,000, 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).
- За ВС „Помпена“ се прогнозира достигане на дългосрочното ниво от 1,000 през 2015 г. за показателя.

3.7. Загуби на вода

В Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“:

Водоснабдителна система			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	ВС Помпена	хил. м ³	4 704	4 350	4 342	4 157	3 905	3 865	3 826
	ВС Гравитачна	хил. м ³	4 896	4 640	4 248	4 433	4 067	4 027	3 897
	ОБЩО	хил. м³	9 600	8 990	8 590	8 590	7 972	7 892	7 723
Фактурирани водни количества (Q3)	ВС Помпена	хил. м ³	2 385	2 189	2 237	2 190	2 129	2 115	2 097
	ВС Гравитачна	хил. м ³	2 484	2 335	2 189	2 336	2 215	2 204	2 186
	ОБЩО	хил. м³	4 869	4 524	4 426	4 526	4 345	4 320	4 284
Неносеща приходи вода (Q9)	ВС Помпена	хил. м ³	2 320	2 160	2 105	1 967	1 776	1 750	1 729
	ВС Гравитачна	хил. м ³	2 412	2 306	2 059	2 097	1 851	1 822	1 711
	ОБЩО	хил. м³	4 732	4 466	4 165	4 065	3 627	3 572	3 440
Дължина на мрежа (довеждащи + разпределителни)		км	1 484	1 486	1 486	1 491	1 492	1 492	1 496
Брой СВО		бр.	28 984	29 264	29 275	29 451	29 451	29 460	29 470
Неотчетени водни количества (Q9)		%	49,29	49,68	48,48	47,32	45,50	45,26	44,54
		м3/км/ден	8,736	8,234	7,678	7,469	6,660	6,559	6,300
		м3/СВО/ден	0,447	0,418	0,390	0,378	0,337	0,332	0,320

От таблицата се вижда, че основната система е ВС „Гравитачна“, в която средно се подава **50,9%** от общото водно количество на вход ВС, същевременно се фактурира средно **51%** от общото фактурирано количество и не се отчитат средно **50,8%** от количествата.

Данните за неносеща приходи вода за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, са както следва:

Водоснабдителна система			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС Помпена	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	4 704	4 350	4 342	4 157	3 905	3 865	3 826

	Неотчетени водни количества (Q9)	хил. м ³	2 320	2 160	2 105	1 967	1 776	1 750	1 729
	Дължина на мрежа (довеждащи + разпределителни)	км	728	377	408	413	413	413	415
	Брой СВО	бр.	14 202	13 518	13 630	13 735	13 735	13 740	13 745
	Неносеща приходи вода (Q9)	%	49,31	49,67	48,48	47,32	45,47	45,27	45,18
м3/км/ден		8,729	15,699	14,137	13,050	11,779	11,606	11,412	
м3/СВО/ден		0,447	0,438	0,423	0,392	0,354	0,349	0,345	
Водоснабдителна система			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС Гравитачна	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	4 896	4 640	4 248	4 433	4 067	4 027	3 897
	Неотчетени водни количества (Q9)	хил. м ³	2 412	2 306	2 059	2 097	1 851	1 822	1 711
	Дължина на мрежа (довеждащи + разпределителни)	км	756	1 109	1 078	1 078	1 079	1 079	1 081
	Брой СВО	бр.	14 782	15 746	15 645	15 716	15 716	15 720	15 725
	Неносеща приходи вода (Q9)	%	49,27	49,69	48,48	47,31	45,53	45,25	43,91
		м3/км/ден	8,742	5,696	5,234	5,330	4,701	4,627	4,337
		м3/СВО/ден	0,447	0,401	0,361	0,366	0,323	0,318	0,298

Данните показват, че ВС „Помпена“ е със следните показатели: средно неносеща приходи вода – **47,24%, 12,345 м³/км/ден и 0,393 м³/бр. СВО/ден.**

ВС „Гравитачна“ отчита неносеща приходи вода в процент – **47,06%**, в реално изражение – **5,524 м³/км мрежа/ден, и 0,359 м³/СВО/ден.**

ВС „Помпена“

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

ВС "Помпена"		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м ³	4 704	4 350	4 342	4 157	3 905	3 826
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	1 790	1 665	1 583	1 554	1 501	1 478
	обществени и търговски	хил. м ³	595	524	654	636	628	619
	стопански	хил. м ³						
	Общо Q3	хил. м ³	2 385	2 189	2 237	2 190	2 129	2 097
Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A		хил. м ³	141	128	126	112	103	100
		%	3,00	2,95	2,90	2,70	2,65	2,61
Търговски загуби Q8		хил. м ³	470	435	434	416	389	380
		%	10,00	10,00	10,00	10,00	9,96	9,94
Реални загуби Q7		хил. м ³	1 659	1 553	1 499	1 395	1 240	1 207
		%	35,27	35,70	34,53	33,56	31,76	31,54
Неносеща приходи вода Q9		хил. м ³	2 320	2 160	2 105	1 967	1 776	1 729
		%	49,31	49,67	48,48	47,32	45,47	45,18
Общи загуби Q6		хил. м ³	2 130	1 988	1 934	1 811	1 629	1 586
		%	45,27	45,70	44,53	43,56	41,72	41,46
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м ³	49	44	46	44	43	42

От данните в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за ВС „Помпена“ се констатира, че балансът на водните количества не е изготвен в съответствие с Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът на отделните компоненти за 2009-2015 г. – Технологични нужди (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) не е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9) в размер на над **40 хил.м³/годишно**.

Отчетен и прогнозен ефект върху Неносеща приходи вода за ВС „Помпена“ е, както следва:

ВС "Помпена"		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	4 704	4 350	4 342	4 157	3 905	3 865	3 826
Постигнат ефект	хил. м ³		-355	-7	-185	-252	-40	-39
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	2 385	2 189	2 237	2 190	2 129	2 115	2 097
Постигнат ефект	хил. м ³		-195	48	-47	-60	-14	-18
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	2 320	2 160	2 105	1 967	1 776	1 750	1 729
Постигнат ефект	хил. м ³		-159	-55	-138	-192	-26	-21

За периода 2009-2013 г. се отчита намаление по отношение на **Неносеща приходи вода (Q9)**. За периода 2014 – 2015 г. се прогнозира тенденцията на намаление да продължи.

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за **Q9** е намаление от **544 хил.м³**, или намаление с **23,5%** за целия петгодишен период.

За периода 2014-2015 г. спрямо 2013 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9** в размер на **47 хил.м³**, или **2,65%** 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
Неносеща приходи вода	хил. м ³	-544	-109	-47	-23
	%	-3,84	-0,77	-0,29	-0,14
Общи загуби	хил. м ³	-500	-100	-43	-21
	%	-3,55	-0,71	-0,26	-0,13

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. като цяло е отчетено намаление на **Неносеща приходи вода (Q9)**, като средногодишното намаление в реално изражение е **(-109 хил. м³/год.)**
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9** с **(-23 хил. м³/год.)**. Това на практика означава, че като цяло за периода 2014-2015 г., В и К операторът залага по-малки темпове на намаление на **Неносеща приходи вода** спрямо 2009-2013 г.

ВС „Гравитачна“

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

ВС "Гравитачна"		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	4 896	4 640	4 248	4 433	4 067	4 027	3 897
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	1 523	1 470	1 523	1 632	1 572	1 551
	обществени и търговски	хил. м ³	962	865	666	703	643	635
	стопански	хил. м ³						

	Общо Q3	хил. м³	2 484	2 335	2 189	2 336	2 215	2 204	2 186
Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A	хил. м³	147	137	123	120	107	106	102	
	%	3,00	2,95	2,90	2,70	2,63	2,63	2,61	
Търговски загуби Q8	хил. м³	490	464	425	443	402	400	387	
	%	10,00	10,00	10,00	10,00	9,88	9,94	9,92	
Реални загуби Q7	хил. м³	1 727	1 657	1 467	1 488	1 282	1 272	1 228	
	%	35,27	35,71	34,53	33,56	31,52	31,60	31,50	
Неносеща приходи вода Q9	хил. м³	2 412	2 306	2 059	2 097	1 851	1 822	1 711	
	%	49,27	49,69	48,48	47,31	45,53	45,25	43,91	
Общи загуби Q6	хил. м³	2 217	2 121	1 892	1 931	1 684	1 673	1 614	
	%	45,27	45,71	44,53	43,56	41,40	41,54	41,42	
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)	хил. м³	49	48	45	47	61	44	-5	

От данните в Справки № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за ВС „Гравитачна“ се констатира, че балансът на водните количества не е изготвен в съответствие с Методиката. Сборът на отделните компоненти за 2009-2015 г. – Технологични нужди (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) не е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9).

Следва да се отбележи, че в текстовата част на бизнес плана В и К операторът е представил Приложение № 5 от Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи „Определяне на реалните и на специфичните загуби на вода“, - общо за „В и К“ ЕООД, гр. Смолян за 2013-2015г., като така посочените данни за Подадени водни количества на вход ВС, Фактурирани водни количества, Неносеща приходи вода и компонентите на показателя – Технологични нужди, Реални загуби и Търговски загуби не съответстват на данните от Справки № 7. Също така при изчисляването на специфичните реални загуби В и К операторът е взел предвид само дължината на разпределителната водопроводна мрежа, вместо тази на водопроводната мрежа.

Отчетен и прогнозен ефект върху Неносеща приходи вода за ВС „Гравитачна“ е, както следва:

ВС "Гравитачна"		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	4896	4640	4248	4433	4067	4027	3897
Постигнат ефект	хил. м ³		-256	-392	185	-366	-40	-129
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	2484	2335	2189	2336	2215	2204	2186
Постигнат ефект	хил. м ³		-149	-146	147	-120	-11	-18
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	2412	2306	2059	2097	1851	1822	1711
Постигнат ефект	хил. м ³		-107	-246	38	-246	-29	-111

За периода 2009-2011 г. се отчита намаление по отношение на **Неносеща приходи вода**, през 2012 г. е отбелязано увеличение, а през 2013 г. - отново намаление. Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за **Неносеща приходи вода Q9** е намаление от **561 хил.м³**, или намаление с **23,25%** за целия петгодишен период.

Прогнозиранят нетен ефект през 2015 г. спрямо 2013 г. за **Неносеща приходи вода Q9** е намаление от **140 хил.м³**, или **7,57%** за предстоящият двугодишен период.

Постигнатото в 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
Неносеща приходи вода	хил. м ³	-561	-112	-140	-70
	%	-3,74	-0,75	-1,62	-0,81

Общи загуби	хил. м3	-533	-107	-69	-35
	%	-3,87	-0,77	0,02	0,01

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. като цяло е отчетено намаление на **Неносеща приходи вода (Q9)**, като средногодишното намаление в реално изражение е **(-112 хил. м³/год.)**, а процентно изражение е **(-0,75% на година)**.
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9 в количествено изражение с (-70 хил. м³/год.)**, а в процентно изражение **(-0,35% на година.)**.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Данните за Подадени водни количества на вход ВС за 2010 г, 2011 г. и 2013 г. не съответстват на докладваните данни за добити водни количества към МОСВ, на базата на които са определени и начислени такси водовземане, като за 2013 г. количествата са наполовина по-малко, видно от следващата таблица.

Данни МОСВ

Съгласно данните за начислените и заплатени такси за водовземане и заустване, които МОСВ е изпращало до ДКЕВР, с вх. № В-03-15-16/03.10.2011 г. (данни за 2010 г.), В-03-15-6/07.05.2012 г. (данни за 2011 г.) и № В-03-15-16/03.09.2014 г. (данни за 2013 г.), са декларирани следните добити водни количества, на базата на които са определени и начислени такси водовземане:

Параметър	Мярка	2010 г.	2011 г.	2013 г.
Водно количество на вход ВС, данни БП	м ³	8 990 000	8 590 000	7 972 000
Добито водно количество, данни МОСВ	м ³	8 181 126	8 504 066	4 761 175
Разлика	м ³	808 874	85 934	3 210 825

Реални (физически) загуби на вода

Мерките за намаляване на реалните загуби, които дружеството предвижда са следните:

- *График за извършване на последващи проверки на водомерите на СВО, съгласно Закона за измерванията;*
- *Оптимизиране зонирването на мрежата;*
- *Планиране на мерки за подобряване на качеството и контрола при отчитане водомерите на потребителите;*
- *Ефективно измерване на водни количества и налягане;*
- *Изграждане и развитие на системи SCADA и Телеметрия;*
- *Проучване на мрежата;*
- *Управление на налягането;*
- *Проактивно локализиране на скрити течове;*
- *Подмяна на улични водопроводи;*
- *Подмяна на спирателни кранове;*
- *Подмяна на сградни водопроводни отклонения;*
- *Проучване и анализ на работата на съоръженията, анализ на захранваните територии, извършване на необходимите дейности по реконструкции и оптимизация на съоръженията;*
- *Ремонт на резервоари;*

Мерките за търговски загуби ще бъдат разгледани в раздел 4.1 Ниво на потребление на В и К услуги.

Заклучения и указания

3.7.1. Да се коригира балансът на водните количества в Справки № 7, така че сборът на компонентите -Технологични нужди (QA3) и Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) да бъде равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9) за 2009-2015 г.

3.7.2. В и К операторът следва да представи баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (*Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно*) от Методиката за двете системи, като данните следва да съответстват на коригираните баланси в Справки № 7.

3.7.3. За удължения период 2014-2015 г. е планирано намаление на нивата на Неносеща приходи вода Q9 в размер на 187 хил.м³ спрямо данните от 2013 г.(намаление от 5,16%). През периода 2009-2013 г. е постигнато общо намаление на Q9 в размер на 1 105 хил.м³ (намаление от 23,35%).

3.7.4. При липсата на измерване на водоизточници, представените данни за вход ВС и неносеща приходи вода са недостоверни. В и К операторът следва да даде обосновка относно констатираната разлика между данните за параметър „Подадена вода на вход ВС“ и докладваните данни за водни количества към МОСВ, на база на които се определя такса водовземане.

3.8. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

Посочената информация в Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ е, както следва:

ВС	Параметър		Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	83	64	77	144	73	71	69
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км.	408	192	213	215	215	215	216
	Годишно постигнато ниво			0,203	0,333	0,362	0,670	0,340	0,330	0,319
ВС "Гравитачна"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	248	295	327	306	253	250	247
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км.	424	641	620	620	620	620	621
	Годишно постигнато ниво			0,585	0,460	0,527	0,494	0,408	0,403	0,398
ОБЩО	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	331	359	404	450	326	321	316
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км.	832	833	833	835	835	835	837
	Годишно постигнато ниво			0,398	0,431	0,485	0,539	0,390	0,384	0,378
	Ефект брой аварии		бр.		28	45	46	-124	-5	-5

Наблюдава се тенденция на увеличение на броя аварии за ВС „Помпена“ за периода 2010-2012 г. За ВС „Гравитачна“ се отчита увеличение за периода 2009-2011 г. През 2012 г. за ВС „Помпена“ е отчетен най - голям брой аварии по довеждащата мрежа – 144 бр., докато за ВС „Гравитачна“ броят аварии намалява спрямо предходния период. При все това и за двете системи се отчита намаление през 2013 г. спрямо 2012 г., което се запазва като тенденция и през прогнозния период 2014-2015 г., макар и изразена в минимален размер.

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

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява, че населените места с дял на аварията по довеждащите водопроводи над 2% от общия брой аварията по довеждащите водопроводи за цялата мрежа, и имащи коефициент „брой аварии към дължина на мрежа“ над общия за съответната година са, както следва:

Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии / дължина в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии / дължина в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
Неделино	70	12,16	5,757	15,56	36	12,16	2,961	11,04	намаление
Златоград	22	30,23	0,728	4,89	11	30,23	0,364	3,37	намаление
Борино	7	9,87	0,709	1,56	10	9,87	1,013	3,07	увеличение
Загражден	15	3,8	3,947	3,33	4	3,8	1,053	1,23	намаление
Глогино	9	6,05	1,488	2,00	9	6,05	1,488	2,76	без промяна
Селча	14	12,21	1,147	3,11	2	12,21	0,164	0,61	намаление
Брезе	8	3,2	2,500	1,78	8	3,2	2,500	2,45	без промяна
Стоманево	5	1,37	3,650	1,11	8	1,37	5,839	2,45	увеличение
Триград	4	13,5	0,296	0,89	10	13,5	0,741	3,07	увеличение
Доспат	12	11,78	1,019	2,67	5	11,78	0,424	1,53	намаление
Барутин	11	11,69	0,941	2,44	7	11,69	0,599	2,15	намаление
Любча	12	7,16	1,676	2,67	1	7,16	0,140	0,31	намаление
Ягодина	5	9,05	0,552	1,11	7	9,05	0,773	2,15	увеличение
Стърница	12	2,82	4,255	2,67	3	2,82	1,064	0,92	намаление
Витина	4	2,56	1,563	0,89	8	2,56	3,125	2,45	увеличение
Мочура	10	2,27	4,405	2,22	4	2,27	1,762	1,23	намаление
Поляна	4	2,66	1,504	0,89	7	2,66	2,632	2,15	увеличение
Корита	5	3,55	1,408	1,11	9	3,55	2,535	2,76	увеличение
Биянска	8	1,11	7,207	1,78	7	1,11	6,306	2,15	намаление
Орехово	5	2,67	1,873	1,11	7	2,67	2,622	2,15	увеличение
Средногорци	1	2,14	0,467	0,22	9	2,14	4,206	2,76	увеличение
Общо за избраните	243	151,85	1,600	54,00	172	151,85	1,133	52,76	намаление
Общо	450	834,28	0,539	100	326	834,77	0,391	100	намаление

От таблицата е видно следното:

- За следните населени места: с. Борино, с. Стоманево, с. Ягодина, гр. Триград, с. Витина, с. Поляна, с. Корита, с. Орехово, с. Средногорци, се констатира увеличение на броя аварии, което рефлектира и в увеличение на дела на аварии в посочените населени места спрямо общия брой аварии за всички населени места;
- За населени места гр. Неделино и гр. Златоград, въпреки че се констатира намаление на броя аварии, делът на същите продължава да е много висок спрямо общия брой аварии за всички населени места.

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

Посочената информация в Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ е, както следва:

ВС	Параметър		Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	253	364	277	223	234	232	230
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	км.	320	185	195	198	198	198	199
	Годишно постигнато ниво			0,791	1,968	1,421	1,126	1,182	1,172	1,156
ВС "Гравитачна"	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	400	395	439	472	438	435	433
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	км.	332	468	458	458	459	459	460
	Годишно постигнато ниво			1,205	0,844	0,959	1,031	0,954	0,948	0,941

ОБЩО	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	653	759	716	695	672	667	663
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	км.	652	653	653	656	657	657	659
	Годишно постигнато ниво			1,002	1,162	1,096	1,059	1,023	1,015	1,006
	<i>Ефект брой аварии</i>			<i>бр.</i>	106	-43	-21	-23	-5	-4

Данните показват високо ниво на аварийност по разпределителни водопроводи както за ВС „Помпена“, така и за ВС „Гравитачна“. За ВС „Помпена“ се наблюдава рязко увеличение на броя аварии през 2010 г., след което за 2011-2012 г. – намаление, а през 2013 г. отново увеличение. За ВС „Гравитачна“ се отчита намаление за 2009-2011 г., през 2012 г. – увеличение, а през 2013 г. отново намаление. В и К операторът прогнозира за 2014-2015 г. намаление на нивото на аварийност по разпределителната мрежа и за двете системи.

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява, че населените места с дял на аварията по разпределителните водопроводи над 1% от общия брой аварии по разпределителните водопроводи за цялата мрежа, и имащи коефициент „брой аварии към дължина на мрежа“ над общия за съответната година са, както следва:

Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	бр. аварии / дължина в-ди	Дял на аварии на разпр. в-ди	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	бр. аварии / дължина в-ди	Дял на аварии на разпр. в-ди	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
Неделино	41	14,25	2,877	5,90	46	14,25	3,228	6,81	увеличение
Долен	3	3,24	0,926	0,43	14	3,24	4,321	2,07	увеличение
Златоград	51	28,3	1,802	7,34	49	28,3	1,731	7,26	намаление
Старцево	10	8,7	1,149	1,44	17	8,7	1,954	2,52	увеличение
Беден	13	5,18	2,510	1,87	1	5,18	0,193	0,15	намаление
Загражден	16	6,9	2,319	2,30	20	7,2	2,778	2,96	увеличение
Глогино	4	7,75	0,516	0,58	9	7,75	1,161	1,33	увеличение
Девин	21	19,01	1,105	3,02	19	19,01	0,999	2,81	намаление
Брезе	11	4,13	2,663	1,58	4	4,13	0,969	0,59	намаление
Триград	17	2,22	7,658	2,45	26	2,22	11,712	3,85	увеличение
Доспат	8	7,83	1,022	1,15	13	7,83	1,660	1,93	увеличение
Барутин	8	6,08	1,316	1,15	12	6,08	1,974	1,78	увеличение
Любча	9	2,74	3,285	1,29	9	2,74	3,285	1,33	без промяна
Давидково	7	11,2	0,625	1,01	17	11,2	1,518	2,52	увеличение
Оряховец	5	4,98	1,004	0,72	9	4,98	1,807	1,33	увеличение
Рудозем	28	18,87	1,484	4,03	17	18,87	0,901	2,52	намаление
Смилян	17	11,5	1,478	2,45	8	11,5	0,696	1,19	намаление
Арда	8	2,88	2,778	1,15	4	2,88	1,389	0,59	намаление
Сивино	6	3,38	1,775	0,86	11	3,38	3,254	1,63	увеличение
Широка лъка	10	5,11	1,957	1,44	0	5,11	0,000	0,00	намаление
Кутела	8	2,99	2,676	1,15	10	2,99	3,344	1,48	увеличение
Забърдо	16	3,39	4,720	2,30	14	3,39	4,130	2,07	намаление
Павелско	9	8,21	1,096	1,29	5	8,21	0,609	0,74	намаление
Мадан	33	30,6	1,078	4,75	33	30,6	1,078	4,89	без промяна
Общо за избраните	359	219,44	1,636	51,65	367	219,74	1,670	54,37	увеличение
Общо	695	655,93	1,060	100	675	656,57	1,028	100	намаление

От таблицата се вижда следното:

- С по-голямо увеличение на броя аварии, както и увеличение на дела на аварии спрямо общия брой, се отбелязват населените места: гр. Неделино, гр. Триград, с. Загражден, с. Давидково, с. Барутин, с. Сивино, с. Оряховец;

- За населени места: гр. Златоград, гр. Девин, гр. Рудозем и с. Забърдо, въпреки че се констатира намаление на броя аварии, делът на същите продължава да е много висок спрямо общия брой за всички населени места;
- За с. Любча и гр. Мадан се отчита еднакъв брой аварии през 2012 и 2013 г;
- Данните в бизнес плана за 2013 г. относно брой аварии по разпределителната мрежа (672бр.) не съответстват на данните в регулярните отчети (675бр.).

Данни за аварии на СВО

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

ВС	Параметър	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	5.5 Брой аварии на СВО	бр.	147	305	209	293	252	250	248
	5.6 Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	бр.	14 202	13 518	13 630	13 735	13 735	13 740	13 745
	Годишно постигнато ниво		0,010	0,023	0,015	0,021	0,018	0,018	0,018
ВС "Гравитачна"	5.5 Брой аварии на СВО	бр.	152	167	158	292	204	203	200
	5.6 Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км.	14 782	15 746	15 645	15 716	15 716	15 720	15 725
	Годишно постигнато ниво		0,010	0,011	0,010	0,019	0,013	0,013	0,013
ОБЩО	5.5 Брой аварии на СВО	бр.	299	472	367	585	456	453	448
	5.6 Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км.	28 984	29 264	29 275	29 451	29 451	29 460	29 470
	Годишно постигнато ниво		0,010	0,016	0,013	0,020	0,015	0,015	0,015
	Ефект брой аварии	бр.		173	-105	218	-129	-3	-5

Постигнатото и прогнозирано ниво за брой аварии на сградни водопроводни отклонения е по-ниско от дългосрочното ниво за Показател 5в „Съотношение на годишния брой аварии по СВО спрямо общия брой СВО“.

Данни за аварии на ПС

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

ВС	Параметър	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	5.7 Брой аварии на ПС	бр.	9	36	28	43	19	16	13
	5.8 Общ брой помпени станции	бр.	33	33	33	36	36	36	36
	Годишно постигнато ниво		0,273	1,091	0,848	1,194	0,528	0,444	0,361
	Ефект брой аварии	бр.		27	-8	15	-24	-3	-3

През 2013 г. е постигнато ниво на аварии на ПС от 0,528, а за прогнозния период се планират нива по – ниски от дългосрочното ниво за Показател 5г „Съотношение на годишния брой в помпени станции спрямо общия брой помпени станции“ от 1,00.

В текстовата част на бизнес плана се посочва, че причина за чести аварии по водопроводната мрежа е дългогодишната ѝ експлоатация, следствие на което тя е подложена на стареене, а тръбите и гумените уплътнители са амортизирани. В и К операторът посочва: „От 1996 година “В и К” – Смолян, започна подмяната на водопроводната мрежа с РЕHD тръби и до този момент са положени L = 215 086 м. “В и К” – Смолян, със собствени сили и средства осъществява тези подмени. Приоритет при подмените имат участъците с етернитови тръби и голям брой аварии. Годишно се подменят около 5 000 м. Подмяната с РЕHD тръби включва, както водопровода, така и водопроводните отклонения до имотите на абонатите.“

Ремонтна програма

В и К операторът не е посочил разходи за аварийен ремонт в Справки № 6 „Ремонтна програма“ за 2009 г., въпреки отчетения висок брой аварии за тази година. Следва да се отбележи още, че отчетените в Ремонтната програма дейности, свързани с подмяна на водопроводи и елементи на В и К мрежата, имат характер на инвестиционни проекти и следва да бъдат включени в Инвестиционната програма, както за ВС „Помпена“, така и за ВС „Гравитачна“.

Заклучения и указания

3.8.1. *Данните показват, че В и К операторът не прогнозира съществено изменение в честотата и гъстотата на аварияте по водоснабдителната мрежа, респективно не се прогнозира подобрене на показателите аварии по водопроводната мрежа.*

В бизнес плана не е представен анализ на критичните и приоритетни райони/населени места, респективно планирани и реализирани конкретни мерки и програми за намаление на аварияте в тях.

Анализа на отчетните данни за 2012-2013 г. извежда гр. Неделино и гр. Златоград като населени места с най-голям дял от общите аварии както на довеждащи, така и на разпределителни водопроводи.

3.8.2. Да се преценират разходите за текущ и аварийен ремонт в Справки № 6 „Ремонтна програма“ като се отчетат само ремонтни дейности, а дейностите имащи характер на инвестиционни проекти (основни ремонти, подмяна на водопроводи и елементи на В и К мрежата) следва да бъдат включени в Инвестиционната програма.

3.9. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Докладваните параметри за обектите по водоснабдителните мрежи за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са, както следва:

ВС	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	11.17 ВПС с местна автоматика	6	0	0	0	0	0	0
	11.18 Общ брой ВПС	33	33	33	36	36	36	36
	Годишно постигнато ниво	0,182	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	11.19 ВС с изградени АСУВ	0	0	0	4	0	0	0
	11.20 Общ брой ВС	15	15	16	17	14	14	14
	Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,235	0,000	0,000	0,000
	11.21 Брой елементи на ВС с АСУВ	0	0	0	0	0	0	0
	11.22 Общ брой елементи на ВС	0	0	0	0	0	0	0
	Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
ВС "Гравитачна"	11.17 ВПС с местна автоматика	0	0	0	0	0	0	0
	11.18 Общ брой ВПС	0	0	0	0	0	0	0
	Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	11.19 ВС с изградени АСУВ	0	0	0	2	2	3	5
	11.20 Общ брой ВС	59	59	58	58	14	14	14
	Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,034	0,143	0,214	0,357
	11.21 Брой елементи на ВС с АСУВ	0	0	0	0	0	0	0
	11.22 Общ брой елементи на ВС	0	0	0	0	0	0	0
	Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

От таблицата се констатира следното:

- Докладваните данни за водоснабдителни помпени станции (ВПС) с местна автоматика за ВС „Помпена“ за 2009 г. – 6 бр., не са консистентни с данните за останалите години – 0 бр.;
- Докладваните данни за ВС с изградени АСУВ за ВС „Помпена“ за 2012 г. – 4 бр., не съответстват на данните за останалите години – 0 бр.;
- Докладваните, за периода 2009-2012 г., и прогнозираните, за периода 2013-2015 г., данни относно общ брой на ВС за ВС „Гравитачна“ не са консистентни помежду си;
- За ВС „Гравитачна“ операторът докладва 2 системи с изградени АСУВ, същевременно не са докладвани данни за брой елементи на ВС с АСУВ.

Така констатираните несъответствия затрудняват извършването на анализ за показатели: 11и „Съотношение на ВПС с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС“, 11к „Съотношение на броя ВС с изградени АСУВ спрямо общия брой ВС“ и 11л „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС“. В и К операторът следва да разясни и коригира посочените несъответствия в докладваните данни, в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“, за ВС „Помпена“.

Заклучения и указания

3.9.1. Докладваните данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“ за ВС „Помпена“ относно: ВПС с местна автоматика за 2009 г. и ВС с изградени АСУВ за 2012 г, не са консистентни спрямо данните за останалите години; за ВС „Гравитачна“ отчетените и прогнозни данни относно общ брой ВС не са консистентни помежду си. В и К операторът следва да разясни и коригира всички посочени несъответствия, които водят до затруднения при извършването на анализ на показатели: 11и „Съотношение на ВПС с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС“, 11к „Съотношение на броя ВС с изградени АСУВ спрямо общия брой ВС“ и 11л „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС“.

3.10. Ниво на покритие с канализационни услуги

Докладваните данни за ниво на покритие с канализационни услуги в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“ са, както следва:

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	7.1	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	40 317	46 766	45 812	45 812	44 700	43 590	42 515
	7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	62 818	64 274	62 706	62 706	61 160	59 660	58 160
		Годишно постигнато ниво	0,642	0,728	0,731	0,731	0,731	0,731	0,731
	15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	2	3	22	27	27	27	27
	15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	23 934	16 955	17 366	21 182	17 485	17 495	17 505
		Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,001	0,001	0,002	0,002	0,002
ВС "Гравитачна"	7.1	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	41 963	30 784	30 188	30 188	29 429	28 686	27 940
	7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	65 382	60 521	59 046	59 046	57 591	56 136	54 680
		Годишно постигнато ниво	0,642	0,509	0,511	0,511	0,511	0,511	0,511
	15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	3	4	15	18	18	18	18

15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	13 575	11 709	11 353	12 707	11 420	11 420	11 430
Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,001	0,001	0,002	0,002	0,002

В и К операторът отчита намаление на населението, ползващо канализационни услуги, и прогнозира за 2014-2015 г. тази тенденция да продължи. Относно потребителите, ползващи канализационни услуги за периода 2014-2015 г. се прогнозира незначително увеличение спрямо 2013 г. и за двете ВС.

3.11. Качество на отпадъчни води

Съгласно данните от Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и Справки 3.1 и 3.2, на територията, обслужвана от В и К оператора има изградена канализационна мрежа в следните населени места: с. Борино, с. Гьоврен, гр. Девин, с. Грохотно, с. Осиково, с. Триград, с. Барутин, гр. Доспат, с. Касъка, с. Чавдар, гр. Златоград, гр. Мадан, с. Върбина, с. Средногорци, гр. Неделино, гр. Рудозем, гр. Смолян, с. Широка лъка, с. Орехово, с. Павелско, с. Хвойна, гр. Чепеларе, к.к. Пампорово.

В и К операторът експлоатира пет пречиствателни станции за отпадни води - ПСОВ гр.Смолян, гр. Рудозем, гр. Златоград, гр. Мадан и к.к. Пампорово.

В текстовата част на бизнес плана са посочени данни за разрешителни за заустване на пречистените отпадъчни води от ПСОВ – гр.Смолян, гр. Рудозем, гр. Златоград, гр. Мадан и к.к. Пампорово, за останалите населени места с изградена канализационна мрежа не са представени данни относно разрешителни за заустване.

В Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са посочени следните данни за проби за качество на отпадъчните води:

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	1 332	3 503	459	804	1 476	1 482	1 484
	8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	1 332	3 503	481	833	1 503	1 505	1 507
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	0,954	0,965	0,982	0,985	0,985
ВС "Гравитачна"	8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	1 386	1 776	575	581	1 148	1 150	1 152
	8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	1 386	1 776	582	581	1 148	1 150	1 152
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	0,988	1,000	1,000	1,000	1,000

В и К операторът отчита за ВС „Помпена“ за 2013 г. ниво от 0,982 и прогнозира за 2014-2015 г. ниво от 0,985 относно Показател 8а „Брой проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“. За ВС „Гравитачна“ отчита и прогнозира ниво от 1,000, с което постига дългосрочното целево ниво на показателя от 0,98, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

Данните за проектния капацитет на ПСОВ, както и за количеството на пречистените отпадъчни води, посочени в Справка № 4 са, както следва:

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	8.3	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³	1 490 278	2 399 173	3 104 278	2 872 467	3 601 731	3 561 700	3 521 700
	8.4	Проектен капацитет на ПСОВ, м ³	1 818 956	2 466 223	16 366 600	16 366 600	16 366 600	16 366 600	16 366 600

	Годишно постигнато ниво		0,819	0,973	0,190	0,176	0,220	0,218	0,215
ВС "Гравитачна"	8.3	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³	895 535	1 624 681	1 317 853	1 140 774	989 616	952 450	952 387
	8.4	Проектен капацитет на ПСОВ, м ³	1 093 044	2 193 777	6 307 200	6 307 200	6 307 200	6 307 200	6 307 200
	Годишно постигнато ниво		0,819	0,741	0,209	0,181	0,157	0,151	0,151

Видно от данните в таблицата, В и К операторът отчита намаление на годишното количество отпадъчни води за периода 2011-2013 г. за ВС „Помпена“ и предвижда тази тенденция да се запази и за прогнозния период 2014-2015 г.

Заклучения и указания

3.11.1. В и К операторът следва да представи информация относно налични разрешителни за заустване на отпадъчни води от канализационната мрежа на населените места без пречистване.

3.12. Аварии по канализационната мрежа

Докладваните данни за аварии на канализационна мрежа и СКО в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ са, както следва:

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	9.1.	Брой аварии на СКО	160	120	103	37	106	100	95
	9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	7 561	8 642	9 002	9 002	9 002	9 002	9 002
		Годишно постигнато ниво	0,021	0,014	0,011	0,004	0,012	0,011	0,011
	9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	273	203	205	159	226	220	215
	9.4.	Дължина на канализационната мрежа	67	74	92	92	92	92	92
		Годишно постигнато ниво	4,075	2,743	2,228	1,728	2,457	2,391	2,337
ВС "Гравитачна"	9.1.	Брой аварии на СКО	162	32	10	15	10	10	9
	9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	7 869	6 880	6 520	6 520	6 520	6 520	6 520
		Годишно постигнато ниво	0,021	0,005	0,002	0,002	0,002	0,002	0,001
	9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	265	85	86	48	74	70	65
	9.4.	Дължина на канализационната мрежа	69	63	44	44	44	44	44
		Годишно постигнато ниво	3,841	1,349	1,955	1,091	1,682	1,591	1,477
ОБЩО	9.1.	Брой аварии на СКО	322	152	113	52	116	110	104
	9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	15 430	15 522	15 522	15 522	15 522	15 522	15 522
		Годишно постигнато ниво	0,021	0,010	0,007	0,003	0,007	0,007	0,007
	9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	538	288	291	207	300	290	280
	9.4.	Дължина на канализационната мрежа	136	137	136	136	136	136	136
		Годишно постигнато ниво	3,956	2,102	2,140	1,522	2,206	2,132	2,059

От представените данни е видно следното:

- В и К операторът отчита общо за 2009 г. – 2012 г. намаление на броя аварии на СКО, през 2013 г. – увеличение, а за прогнозния период 2014-2015 г. прогнозира намаление спрямо 2013 г.;
- В и К операторът отчита общо най – нисък брой аварии по канализационната мрежа за 2012 г. – 207 бр., а най – висок през 2009 г. – 538 бр. За периода 2014-2015 г. прогнозира намаление спрямо 2013 г.;

- В резултат В и К операторът отчита за Показател 96 „Брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“ за 2013 г. ниво от 2,206, и прогнозира за 2015 г. ниво от 2,059, спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,01, заложено в Наредбата.

3.13. Управление на утайките от ПСОВ

Съгласно чл. 121, т. 4 от Закона за опазване на околната среда (ЗООС), задължаваща оператора в процеса на експлоатация на инсталациите и съоръженията да контролира третирането на образуваните отпадъци да се извършва в следния приоритетен ред: подготовка за повторна употреба; рециклиране; оползотворяване или в случаите, когато това е технически или икономически невъзможно, обезвреждане, като същевременно се избягва или намалява тяхното въздействие върху околната среда.

Съгласно чл. 52, ал. 2 от Закона за управление на отпадъците (ЗУО), кметът на община разработва и изпълнява програма за управление на отпадъците за територията на съответната община. Програмата е неразделна част от общинската програма за околна среда, и в рамките на тази програма следва да се включат мерките за оползотворяване на утайките от ПСОВ.

„В и К“ ЕООД, гр. Смолян експлоатира 5 бр. ПСОВ. В текстовата част на бизнес плана е посочено, че технологичната схема на ПСОВ „Пампорово“, намираща се в курортен комплекс Пампорово, включва механично и биологично стъпало, като въпросът с обработването на излишната стабилизирана утайка не е решен към настоящия момент и предстои проектиране и реконструиране на нови и съществуващи съоръжения на станцията, включително монтаж на филтър преса. В и К операторът посочва, че и проблемът с извозването на утайките също не е решен, поради липса на депо.

По отношение на стабилизираните и обезводнени утайки, образувани при пречистването на отпадъчните води от другите 4 ПСОВ, е посочено, че същите се транспортират и депонират на депо за твърди битови отпадъци.

Следва да се направи извода, че към момента дружеството не изпълнява изискванията на ЗООС, като депонира утайките на съществуващи сметища.

В допълнение в текстовата част на бизнес плана „В и К“ ЕООД, гр. Смолян не е представило данни за обема утайки, образувани при пречистването на отпадъчните води, за експлоатираните от дружеството ПСОВ.

3.13.1 Да се представи информация за обема утайки образувани при пречистването на отпадъчните води за периода 2009-2015 г. за експлоатираните от дружеството ПСОВ.

3.13.2 Да се представи информация относно реализирани мерки за изготвяне на стратегия за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания, съгласувана и одобрена от съответните общини и МОСВ.

3.14. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

„В и К“ ЕООД, гр. Смолян се нарежда на двадесет и трето място по потребление на електроенергия, с годишно потребление от **7,19 ГВтч** за 2012 г. Съгласно извършения сравнителен анализ на В и К операторите през 2014 г., потреблението на този В и К оператор заема около 1,17%.

Дружеството използва електроенергия за услугите „Доставяне на питейна вода“, и „Пречистване на отпадъчни води“.

Данните относно потребление на електрическа енергия по услуги и типове напрежение, представени в Справка № 9 „Разход на електрическа енергия”, коригирани с писмо, вх. № В-17-20-4/04.03.2015 г., са, както следва:

Услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	4 165 586	2 331 195	3 835 791	3 348 233	3 142 439	2 924 801	3 013 201
	Ниско	2 185 112	2 115 153	2 366 276	2 310 703	1 848 738	2 269 620	2 269 620
Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	0	1 082 936	853 250	788 016	740 775	1 419 475	1 434 375
	Ниско	659 810	634 539	855 722	745 233	745 911	285 000	285 000
ОБЩО кВтч		7 010 508	6 163 823	7 911 038	7 192 185	6 477 863	6 898 896	7 002 196
<i>ОБЩО кВтч, разлика по години</i>			-846 685	1 747 215	-718 853	-714 322	421 033	103 300

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

Услуга	Напрежение	2009-2012: средно-годишно		2013-2015: средно-годишно	
		кВтч	Дял (%)	кВтч	Дял (%)
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	3 420 201	48,38	3 026 814	44,56
	Ниско	2 244 311	31,75	2 129 326	31,35
Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	681 050	9,63	1 198 208	17,64
	Ниско	723 826	10,24	438 637	6,46
ОБЩО кВтч		7 069 388	100,00	6 792 985	100,00

Вижда се, че за осигуряването на услугата по доставка на питейна вода дружеството използва най – голям дял от електроенергия, като средно за периода 2009-2012 г., се използват 80,1% от общото потребление, а за периода 2013-2015 г. се прогнозира намаление и дял от 75,9%. Същевременно делът на ел. енергията за нуждите на ПСОВ нараства от 19,9% до 24,1% за прогнозния период.

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

В коригираните с писмо, вх. № В-17-20-4/04.03.2015 г., Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“ и Справка 9.1. „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода – средно напрежение“ (попълнена в свободен текст) са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	440 546	232 530	521 528	488 324	3 142 439	2 924 801	3 013 201
	Дневна	2 014 480	1 186 255	1 812 141	1 869 705			
	Нощна	1 710 560	912 410	1 502 122	990 204			
	ОБЩО	4 165 586	2 331 195	3 835 791	3 348 233	3 142 439	2 924 801	3 013 201
Ниско	Върхова	275 893	288 184	236 012	359 313	273 451	322 606	322 606
	Дневна	949 388	981 274	1 150 487	1 138 555	1 045 061	1 158 622	1 158 622
	Нощна	936 442	790 666	948 728	764 518	495 714	756 324	756 324
	Една скала	23 389	55 029	31 049	48 317	34 512	32 068	32 068
	ОБЩО	2 185 112	2 115 153	2 366 276	2 310 703	1 848 738	2 269 620	2 269 620
ОБЩО кВтч		6 350 698	4 446 348	6 202 067	5 658 936	4 991 177	5 194 421	5 282 821
Подадена вода на вход ВС, м ³		4 704 000	4 349 661	4 341 998	4 156 578	3 904 895	3 865 000	3 826 000

Фактурирана вода, м ³	2 384 736	2 189 201	2 236 971	2 189 099	2 128 949	2 115 000	2 097 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС	1,3501	1,0222	1,4284	1,3614	1,2782	1,3440	1,3808
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода	2,6631	2,0310	2,7725	2,5851	2,3444	2,4560	2,5192
Общ разход, хил.лв.	710,83	580,58	728,00	789,52	745,01	751,00	767,01

Видно от данните за 2010 г. се отчита близо 45% намаление на потребеното количество ел. енергия средно напрежение спрямо 2009 г., през 2011 г. отново се наблюдава ръст, а за периода 2011-2013 г. е отчетено намаление на потреблението на електроенергия средно и ниско напрежение.

За 2014 – 2015 г. се прогнозира тенденцията на увеличение на потреблението на ел. енергия спрямо 2013 г., **въпреки прогнозираното намаление на количествата вода на вход ВС и на фактурираните количества. Тази прогноза рефлектира в увеличение на специфичния разход на електрическа енергия кВтч/м³ вода на вход ВС, и увеличение на същия за м³ фактурирана вода спрямо 2013 г., т.е. така изготвената прогноза за увеличения на потреблението на ел. енергия противоречи на прогнозираното намаление на количествата вода на вход и фактурирана вода.**

Разход на електрическа енергия по напрежения и тарифи за услугата „Пречистване на отпадъчни води“

В коригираните с писмо, вх. № В-17-20-4/04.03.2015 г., Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“ и Справка 9.3. „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води – средно напрежение“ (попълнена в свободен текст) са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

Пречистване на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	0	226 282	187 964	196 061	740 775	1 419 475	1 434 375
	Дневна	0	530 303	357 057	341 184			
	Нощна	0	326 351	308 228	250 771			
	ОБЩО	0	1 082 936	853 250	788 016	740 775	1 419 475	1 434 375
Ниско	Върхова	123 660	145 968	188 541	208 211	194 204	75 000	75 000
	Дневна	280 720	291 395	357 851	313 786	312 970	120 000	120 000
	Нощна	255 430	197 176	309 330	223 236	238 736	90 000	90 000
	Една скала	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	659 810	634 539	855 722	745 233	745 911	285 000	285 000
ОБЩО кВтч		659 810	1 717 475	1 708 972	1 533 249	1 486 686	1 704 475	1 719 375
Отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³		2 385 813	4 023 854	4 422 131	4 013 241	4 591 347	4 514 150	4 474 087
Фактурирана вода, м ³		698 000	1 474 000	1 746 000	1 713 000	1 683 000	1 661 000	1 639 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - пречистена вода		0,2766	0,4268	0,3865	0,3820	0,3238	0,3776	0,3843
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		0,9453	1,1652	0,9788	0,8951	0,8834	1,0262	1,0490
Общ разход, хил.лв.		102,25	227,72	219,33	227,16	233,21	244,13	249,00

Спрямо посочените данни дружеството е отчетло намаление на общото потребено количество ел. енергия за периода 2010-2013 г. Същевременно се прогнозира увеличение за периода 2014-2015 г., **въпреки планираното намаление на количествата отпадъчни води, пречистени от ПСОВ и фактурирана вода спрямо 2013 г., в резултат се увеличава и специфичния разход на електрическа енергия кВтч/м³ пречистена и фактурирана вода.**

Данните за разхода на електрическа енергия в **стойностно изражение**, докладвани в Справки № 9 „Разход на електрическа енергия“, не съответстват на данните за разхода на електрическа енергия за технологични нужди, докладвани в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“, както следва: за услугата „Доставяне на питейна вода“ – за 2009 г., 2011 г. и 2013 г. и за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ за 2010 г., 2012 г. и 2013 г. В тази връзка следва да се отбележи, че за меродавни се приемат данните от Справки № 9.

Следва да се отбележи също, че данните за разхода на електрическа енергия в **количествено изражение** в Справки № 9 „Разход на електрическа енергия“ за 2009 г., 2010 г., 2011 г. не съответстват на данните в Годишните отчетни доклади. В тази връзка с писмо, вх. № В-17-20-4/04.03.2015 г., В и К операторът посочва, че представените данни са окончателни и те следва да се вземат под внимание.

В тази връзка за меродавни се приемат, данните за количествата електроенергия, потребена за технологични нужди от „В и К“ ЕООД, гр. Смолян, представени с писмо, вх. № В-17-20-4/04.03.2015 г.

Мерки за оптимизация

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че от 1989 г. е изградена „Единна автоматизирана система за управление на водоснабдяването“ (ЕАСУВ), която повече от 20 години подлежи на разширяване обхвата на действие и модернизация.

Дружеството посочва редица дейности, свързани с разширяване обхвата на диспечерските системи: през 2012 г. са подменени изцяло старите терминални станции и периферни устройства на обектите към РДП – Смолян, закупени са терминални станции 7.5 и периферни устройства 7.15, извървена е диспечеризация на 3 нови обекти: Р-3, Р-1 и СШ „Езерово“, като се пренасочват водни количества, чрез система от дистанционно управляеми регулиращи кранове, както и диспечеризация на обектите: „Малина“ и „Широка лъка“ към РДП „Превала“, и редица други.

За периода 2014-2015 г. дружеството превижда:

- Довършване на ЕАСУВ с. Мугла и пускане в експлоатация;
- Диспечеризация на обекти: Водоеми гр. Девин;
- Разширяване на ЕАСУВ на РДП – Пампорово за въвеждане в обсега му и водоснабдяването на град Чепеларе;
- Диспечеризация на обект „Караджа дере“ – с.Борино;
- Изграждане Централен Диспечерски Пункт (ЦДП), в който да се събира и визуализира информацията от РДП на целия регион
- Да се подменят монтираните съоръжения на обекти, които вече са морално остарели и замяната им с нови от друго поколение и др.

В Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“ и в Инвестиционната програма са предвидени средства за закупуване и подмяна на помпени агрегати, както следва: за 2014 г. – помпа за ПС „Крайна“, община Неделино, и потопяема помпа за ПС „Мугла“, община Смолян.

Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

Считано от 01.08.2013 г. се либерализира пазара за електроенергия средно напрежение. Към тази дата В и К операторите би следвало да са провели тръжни процедури за избор на търговец – доставчик на средно напрежение. Видно от предходните таблици, дружеството ползва електрическа енергия средно напрежение за услугите: доставяне на питейна вода на потребителите и пречистване на отпадъчни води.

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че през втората половина на 2013 г. е проведена обществена поръчка за доставка на електрическа енергия – средно напрежение, като класираните на първо и на второ място фирми отказват да сключат договор за изпълнение на поръчката с дружеството.

Съгласно данните в Справка №9.1 и 9.3, В и К операторът отчита и прогнозира потреблението на електроенергия – средно напрежение при следните цени на ел. енергия:

- 01.08 – 31.12. 2013 г.: средна цена на ел. енергия 113,25 лв/МВтч;
- 2014 -2015 г.: средна цена на ел. енергия 114,22 лв/МВтч;

Видно от данните, В и К операторът отчита и прогнозира цени за доставяне на електроенергия – средно напрежение по цени на ДПИ, които не могат да бъдат приети като оперативен разход в цените на В и К услугите от Комисията.

В и К операторът е представил договор за доставка на електрическа енергия ниско и средно напрежение и координатор на балансираща група за нуждите на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Смолян, който влиза в сила от 01.02.2015 г. със срок от една календарна година, като цената е в размер на **78,53 лв./МВтч (0,07853 лв./кВтч).**

Заклучения и указания

3.14.1. *В и К операторът отчита намаление за периода 2011-2013 г. на потреблението на електроенергия в количествено изражение, както за доставяне на питейна вода, така и за пречистване на отпадъчни води. При все това за прогнозния период 2014-2015 г. се предвижда тенденция на увеличение на ел. енергия, което е в противоречие на прогнозираното намаление на количествата вода на вход ВС, съответно пречистени отпадъчни води.*

3.14.2. Планираното ниво на специфичен разход на електроенергия към вода на вход ВС за услугата доставяне на вода за 2015 г. е по-високо , спрямо отчетеното ниво за 2009 г., (1,350 кВтч/м³ за 2009 г., 1,381 кВтч/м³ - за 2015 г.). В тази връзка В и К операторът следва да представи обосновка защо не са постигнати резултати в тази сфера, както и да актуализира прогнозите си като предвиди по-амбициозни резултати в намаляването на потреблението на електрическа енергия, обвързано с намаляването на неносеща приходи вода.

3.14.3. Да се представи обосновка за предвиденото увеличение на потреблението на електрическа енергия за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ през периода 2014-2015 г.

3.14.4. Да се представи обосновка защо дружеството не е излязло на свободния пазар за доставка на електрическа енергия – средно напрежение за периода 01.08.2013 г. – 01.02.2015 г., респективно дружеството доставя ел.енергия при цени на ДПИ, които не могат да бъдат приети като ценообразуващ елемент.

3.15. Персонал

Представената информация в бизнес плана за броя служители на „В и К“ ЕООД, гр. Смолян е обобщена в следната таблица:

Численост на персонала			
Водоснабдителна система	Мярка	Справка 4, показател 12.6 Обща численост на персонала	Средно списъчен брой лица по трудов договор по Приложение 3, Справка № 18, приложена към БП

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	бр.	148	218	206	206	206	205	205	207	210	204	202	201	203	203
ВС "Гравитачна"	бр.	157	90	88	89	88	91	91	98	98	94	92	93	93	93
ОБЩО	бр.	305	308	294	295	294	296	296	305	308	298	294	294	296	296
Разлика	бр.	0	0	-4	1	0	0	0							

От таблицата са констатира разлика в броя служители, представен в двете справки за периода 2011 г. и 2012 г.

За ВС „Помпена“ се докладва за 2013 г. и се прогнозира за 2014-2015 г. ниво:

- **0,008** за показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“, спрямо дългосрочно ниво **0,002**;
- **0,002** за показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги, спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, спрямо дългосрочно ниво **0,005**.

За ВС „Гравитачна“ се докладва за 2013 г. и се прогнозира за 2014-2015 г. ниво:

- **0,003** за показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“, спрямо дългосрочно ниво **0,002**;
- **0,002** за показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги, спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, спрямо дългосрочно ниво **0,005**.

Заклучения и указания

3.15.1. Констатира се несъответствие между данните за брой персонал в Справка № 4 и Справка № 18.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

В таблиците по-долу е обобщена представената от В и К оператора информация за потреблението на доставена вода на потребителите, на отведените и пречистените отпадъчни води за отчетния и прогнозния период:

Компонент	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Количества доставяне вода на потребители - ВС Помпена	хил.м3	2 385	2 189	2 237	2 190	2 129	2 115	2 097
Количества доставяне вода на потребители - ВС Гравитачна	хил.м3	2 484	2 335	2 189	2 336	2 215	2 204	2 186
Отведени количества отпадъчни води	хил.м3	3 215	3 013	2 931	2 935	2 855	2 840	2 827
Пречистени количества отпадъчни води	хил.м3	698	1 474	1 746	1 713	1 683	1 661	1 639

Отчетеният ефект при ежегодното изменение на количествата доставена вода на потребителите, отведените и пречистени отпадъчни води е както следва:

Компонент - ефект	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Количества доставяне вода на потребители - ВС Помпена	хил.м3		-195	48	-47	-60	-14	-18
Количества доставяне вода на потребители - ВС Гравитачна	хил.м3		-149	-146	147	-120	-11	-18
Отведени количества отпадъчни води	хил.м3		-202	-82	4	-80	-15	-13
Пречистени количества отпадъчни води	хил.м3		776	272	-33	-30	-22	-22

Видно от данните, през периода 2009-2013 г. се отчита намаление на фактурираната питейна вода, с изключение на 2011 г. за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ и на 2012 г. за услугата доставяне на вода за ВС „Гравитачна“. За 2014-2015 г. се планират стойности по ниски от 2012 г. Разпределението по групи потребители в както следва:

Доставяне на вода на потребителите ВС "Помпена"		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	1 790	1 665	1 583	1 554	1 501	1 491	1 478
	обществени и търговски	хил. м ³	595	524	654	636	628	624	619
	стопански	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества			2 385	2 189	2 237	2 190	2 129	2 115	2 097

Годишния ефект за групите потребители за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Помпена“ е както следва:

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Помпена“ - Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		-124	-82	-29	-53	-10	-13
	обществени и търговски	хил. м ³		-71	130	-18	-8	-4	-5
	стопански	хил. м ³		0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-195	48	-47	-60	-14	-18

Данните за ВС „Гравитачна“ са както следва:

Доставяне на вода на потребителите ВС „Гравитачна“		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	1 523	1 470	1 523	1 632	1 572	1 564	1 551
	обществени и търговски	хил. м ³	962	865	666	703	643	640	635
	стопански	хил. м ³							
Общо фактурирани водни количества			2 484	2 335	2 189	2 336	2 215	2 204	2 186

Годишния ефект за групите потребители за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Гравитачна“ е както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна" - Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		-53	53	110	-60	-8	-13
	обществени и търговски	хил. м ³		-97	-199	38	-60	-3	-5
	стопански	хил. м ³		0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-149	-146	147	-120	-11	-18

Видно от данните, най-големият нетен ефект върху намаляване на фактурираната питейна вода е намалението на фактурирана вода за обществени и търговски потребители за ВС „Гравитачна“, за битови потребители за ВС „Помпена“, а за стопански потребители не са отчетени фактурирани водни количества.

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

Данни за населението на обособената територия на „В и К“ ЕООД, гр. Смолян

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройство е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Смолян под номер 40, включваща 10 общини в област Смолян – Смолян, Баните, Борино, Девин, Доспат, Златоград, Мадан, Неделино, Рудозем и Чепеларе.

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

№ по ред	Обособена територия "В и К" ЕООД, гр. Смолян	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
1	Баните	5 140	4 972	4 770	5 031	4 875	-265	-5,16%
2	Борино	3 678	3 618	3 525	3 597	3 533	-145	-3,94%
3	Девин	13 396	13 204	12 963	12 800	12 563	-833	-6,22%
4	Доспат	9 628	9 526	9 323	9 008	8 910	-718	-7,46%
5	Златоград	12 514	12 260	12 112	12 207	12 030	-484	-3,87%
6	Мадан	12 701	12 606	12 475	12 188	12 049	-652	-5,13%
7	Неделино	7 758	7 577	7 340	7 088	6 922	-836	-10,78%
8	Рудозем	9 921	9 801	9 661	10 007	9 879	-42	-0,42%
9	Смолян	43 621	43 186	42 583	40 941	40 496	-3 125	-7,16%
10	Чепеларе	8 179	8 045	7 850	7 589	7 494	-685	-8,38%
	Общо "В и К" ЕООД, гр. Смолян	126 536	124 795	122 602	120 456	118 751	-7 785	-6,15%
	Ефект		-1 741	-2 193	-2 146	-1 705		

Данните показват, за негативна тенденция към ежегодно намаление на броя жители в общините, като общото намаление през 2012 г. спрямо 2008 г. е в размер на 6%. Най-голямо намаление е отчетено в община Неделино, а най-малко в община Рудозем.

По-голямо намаление на населението е отчетено през 2010-2011 г., като не може да се прецени доколко този процес има ефект върху фактурираните количества.

Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

- Поддържане и актуализиране на база данни за приходни водомери;
- Анализ, оценка, приоритизиране на водомерното стопанство;
- Подмяна на приходни водомери;
- Проучване на захранвания;
- Проучвания на площадкови територии;

По отношение на дейностите свързани с проверка на приходни водомери, докладваните данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са, както следва:

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	1 050	1 572	682	705	247	2 034	2 028
	11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	23 475	23 217	21 670	24 703	23 343	23 353	23 363
	д	Годишно постигнато ниво	0,045	0,068	0,031	0,029	0,011	0,087	0,087
ВС "Гравитачна"	11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	1 430	1 230	392	850	745	2 144	2 144
	11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	24 434	22 806	20 014	25 645	27 673	27 683	27 693

	д	Годишно постигнато ниво	0,059	0,054	0,020	0,033	0,027	0,077	0,077
ОБЩО	11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	2 480	2 802	1 074	1 555	992	4 178	4 172
	11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	47 909	46 023	41 684	50 348	51 016	51 036	51 056
	д	Годишно постигнато ниво	0,052	0,061	0,026	0,031	0,019	0,082	0,082

Констатира се неизпълнение на дългосрочното целево ниво на показателя (0,2), утвърдено с Наредбата само за ВС „Помпена“ и за ВС „Гравитачна“ за периода 2009-2015 г. За 2014-2015 г. се предвижда увеличение спрямо 2013 г., но планираното ниво остава много по-ниско от дългосрочното ниво.

Същевременно следва да се отбележи, че в Справка № 6 „Ремонтна програма“ за ВС „Помпена“ за периода 2009-2011 г. не са посочени средства за проверка на водомери, а данните относно брой водомери, преминали последваща проверка за 2013 г. (61 бр.), 2014 г. (2040 бр.) и 2015 г. (2035 бр.) не съответстват на данните от Справка № 4. За ВС „Гравитачна“ не са посочени средства за периода 2009-2011 г., а за 2013 г. данните са различни от тези в Справка 4.

Данни за търговски загуби – изчисление на потенциалния размер

Съгласно Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, чл.30, ал.4 при липса на достатъчно информация и наблюдения за размера на търговските загуби те се приемат не повече от 10 на сто от общото количество вода, измерено на входа на ВС.

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Помпена“	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	4 704	4 350	4 342	4 157	3 905	3 865	3 826
	Търговски загуби Q8: 10% от Q4	хил. м ³	470	435	434	416	391	387	383
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	2 385	2 189	2 237	2 190	2 129	2 115	2 097
	Дял на потенциалните търговски загуби към фактурирани количества	%	19,73	19,87	19,41	18,98	18,34	18,27	18,24
Доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	4 896	4 640	4 248	4 433	4 067	4 027	3 897
	Търговски загуби Q8: 10% от Q4	хил. м ³	490	464	425	443	407	403	390
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	2 484	2 335	2 189	2 336	2 215	2 204	2 186
	Дял на потенциалните търговски загуби към фактурирани количества	%	19,71	19,88	19,41	18,98	18,36	18,27	17,83

От таблицата се вижда, че потенциалния размер на Търговските загуби, изчислени като 10% от Вода на вход ВС, представлява около 20% от докладваните фактурирани количества, респективно В и К операторът има известен потенциал да увеличи фактурираното потребление.

Фактурирана вода л/жс/д

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

Доставяне на вода на потребителите	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"								

Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	56 959	58 528	57 373	57 489	56 093	54 697	53 301
Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м³	2 385	2 189	2 237	2 190	2 129	2 115	2 097
Фактурирана вода	л/ж/д	114,70	102,48	106,83	104,36	104,01	105,96	107,81
ВС "Гравитачна"								
Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	59 284	55 111	54 023	54 023	52 712	51 401	50 090
Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м³	2 484	2 335	2 189	2 336	2 215	2 204	2 186
Фактурирана вода	л/ж/д	114,79	116,06	110,99	118,45	115,14	117,50	119,58
Общо "В и К" ЕООД, гр. Смолян								
Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	116 243	113 639	111 396	111 512	108 805	106 098	103 391
Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м³	4 869	4 524	4 426	4 526	4 345	4 320	4 284
Фактурирана вода	л/ж/д	114,75	109,06	108,85	111,19	109,40	111,55	113,51

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

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

Фактурирана вода	л/ж/ден
Минимална стойност	46.000
Средна стойност	119.153
Максимална стойност	209.742

Видно от анализа на представената информация, фактурираната вода в л/ж/д за „В и К“ ЕООД, гр. Смолян за всяка една година от регулаторния период е **под средното ниво** за сектора за 2012 г., като за 2014-2015 г. се прогнозира по-високо ниво.

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 далеч по-малки количества от нормативно приетите. Това потвърждава предположението за наличие на нерегламентирано потребление на питейна вода.

Фактурирани количества отведени отпадъчни води

Съгласно данните от Справка № 5 за регулаторния период са отчетени и прогнозирани следните количества доставена питейна и отведени и пречистени отпадъчни води:

Описание	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Количества вода за доставяне на потребители - ВС "Смесена" и ВС "Гравитачна"	хил. м3/год.	4 869	4 524	4 426	4 526	4 345	4 320	4 284
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	3 215	3 013	2 931	2 935	2 855	2 840	2 827
	дял от доставена вода (%)	66,04%	66,60%	66,23%	64,85%	65,71%	65,74%	66,00%
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	698	1 474	1 746	1 713	1 683	1 661	1 639
	дял от доставена вода (%)	14,34%	32,58%	39,45%	37,85%	38,74%	38,45%	38,26%

За отчетния период се наблюдава разнопосочна тенденция на увеличаване и намаляване на дела на отведените и пречистени отпадъчни води спрямо количествата доставена вода на потребителите.

Заклучения и указания

4.1.1. В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана питейна вода и за двете системи през 2010 г., като намалението общо за двете водоснабдителни системи е в размер на 345 хил. куб.м. През 2012 г. се отчита леко повишение спрямо 2010 г. и 2011 г., съответно със 100 хил. куб.м. (за 2011 г.). През 2013 г. отново се посочва намаление на фактурираните водни количества спрямо 2012 г. с 181 хил. куб.м. За 2014 г. и 2015 г. се прогнозира отново намаление на фактурираната питейна вода за двете системи.

4.1.2. В и К операторът не е представил конкретни мерки за управление на търговските загуби на вода съгласно т.36.1 от Указанията.

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 ВС "Помпена"	438	40	65	119	210	872	45,85
Доставяне на вода на потребителите ВС "Гравитачна"	432	22	37	117	359	967	50,84
Отвеждане на отпадъчните води	21	0	0	3	30	54	2,84
Пречистване на отпадъчните води	9	0	0	0	0	9	0,47
ОБЩО:	900	62	102	239	599	1 902	100,00

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 - 2013 г. са на стойност 1 902 хил. лв., предимно за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Гравитачна“ (50,84%) и ВС “Помпена“ (45,85%), следвани за услугата отвеждане на отпадъчните води (2,84%) и за услугата пречистване на отпадъчните води (0,47%).

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

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни по услуги за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП- 057/17.12.2008 г. на ДКЕВР, инвестициите включени в ценови модел на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц- 043/30.07.2008 г. на ДКЕВР и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

(хил. лв.)

Доставяне на вода на потребителите ВС "Помпена"	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	1 270	2 570	2 612	305	285	7 042	1 408
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	970	2 570	2 612	305	285	6 742	1 348
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	300	0	0	0	0	300	60
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	438	40	65	119	210	872	174
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	438	40	65	119	210	872	174
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен бизнес план	34,49	1,56	2,49	39,02	73,68	12,38	0
Изпълнение (%) - собствени средства	45,15	1,56	2,49	39,02	73,68	12,93	0
Изпълнение (%) - външно финансиране	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Доставяне на вода на потребителите ВС "Гравитачна"	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	868	456	743	653	567	3 287	657
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	618	206	743	653	567	2 787	557
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	250	250	0	0	0	500	100
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	432	22	37	117	359	967	193
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	432	22	37	117	359	967	193
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен бизнес план	49,77	4,82	4,98	17,92	63,32	29,42	
Изпълнение (%) - собствени средства	69,90	10,68	4,98	17,92	63,32	34,70	

Изпълнение (%) - външно финансиране	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Отвеждане на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	40	40	40	40	40	200	40
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	21	0	0	3	30	54	11
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Изпълнение (%) общо спрямо одобрен бизнес план	52,50	0,00	0,00	7,50	75,00	27,00	
Пречистване на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	10	10	10	10	10	50	10
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	9	0	0	0	0	9	2
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	
ОБЩО	2009	2010	2011	2012	2013	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	2 188	3 076	3 405	1 008	902	10 579	2 116
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	1 638	2 826	3 405	1 008	902	9 779	1 956
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	550	250	0	0	0	800	160
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	900	62	102	239	599	1 902	380
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	41,13	2,02	3,00	23,71	66,41	17,98	
Изпълнение (%) - собствени средства	54,95	2,19	3,00	23,71	66,41	19,45	
Изпълнение (%) - външно финансиране	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Отчетните данни в представения бизнес план от В и К оператора показват, че одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г. е изпълнена на **17,98%** (отчетени **1 902 хил.лв.** спрямо одобрени **10 574 хил.лв.**), като изпълнението за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Помпена“ е 12,38%, за ВС „Гравитачна“ 29,42 % за услугата отвеждане на отпадъчните води е 27% и за услугата пречистване на отпадъчните води е 18 %.

„В и К ” ЕООД, гр. Смолян за периода на одобрения бизнес план 2009 - 2013 г. не е подал заявление за утвърждаване на цени на В и К услугите по метода „горна граница на цени” в ДКЕВР. В тази връзка действащите цени в момента са утвърдени с Решение № Ц-043/30.07.2008 г. на ДКЕВР по метода „норма на възвръщаемост“ и в тях не са включени одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП- 057/17.12.2008 г. на ДКЕВР.

Заклучения и указания

4.2.1. „В и К“ ЕООД, гр. Смолян е изпълнило 17,98% от одобрените инвестиции в БП 2009 -2013 г. (Средният размер на изпълнените инвестиции за периода 2009 - 2013 г. е 380 хил. лв. при одобрен среден размер 2 116 хил. лв. в БП 2009 - 2013 г.). Не е представена обосновка за причините за неизпълнение на одобрената инвестиционна програма.

4.2.2. Действащите цени са утвърдени по метода „норма на възвръщаемост“ и в тях не са включени одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП-057/17.12.2008 г. на ДКЕВР.

Предвидени инвестиции за удължения период до 2015 г.

Във внесения за одобрение бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2009 -2015 г. е на стойност 3 446 хил. лв., в т.ч. 1 303 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 2 143 хил. лв. са прогнозирани за периода 2013 – 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 ВС "Помпена"	438	40	65	119	210	416	198	1 486	43,12
Отвеждане на отпадъчните води	21	0	0	3	30	48	48	150	4,35
Пречистване на отпадъчните води	9	0	0	0	0	22	22	53	1,54
Доставяне на вода на потребителите ВС "Гравитачна"	432	22	37	117	359	280	510	1 757	50,99
ОБЩО:	900	62	102	239	599	766	778	3 446	100,00

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.	2 188	3 076	3 405	1 008	902	10 579	2 116				
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. -собствени средства	1 638	2 826	3 405	1 008	902	9 779	1 956				
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. -външно финансиране	550	250	0	0	0	800	160				
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0	0				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	900	62	102	239	599	1 902	380				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	900	62	102	239	599	1 902	380	764	778	1 542	771

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е в размер 10 579 хил. лв. от собствени и привлечени средства със среден размер на инвестиции 2 116 хил. лв.

Докладваните в бизнес плана 2009 – 2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., финансирани със собствени средства са в размер на 1 902 хил. лв. със среден размер на инвестиции 380 хил. лв.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 1 542 хил. лв. със среден размер на инвестициите **771** хил. лв., финансирани само от собствени средства.

От данните в таблицата е видно, че „В и К“ ЕООД, гр. Смолян **не е изпълнило** т. 43.2 от Указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана.

Заклучения и указания

4.2.3. В и К операторът не е изпълнил указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана 2014 – 2015 г.

Структура на инвестициите

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

(хил. лв.)												
Услуги	Наименование	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013-2015 г.	2009 - 2015 г.	Дял (%)
Общо	Нови обекти	0	0	0	0	0	23	177	334	534	534	15,50
Общо	Енергомеханично оборудване	185	0	7	178	370	54	55	5	114	484	14,05
Водоснабдяване	Водопроводни мрежи	683	62	95	58	898	81	299	207	587	1 485	43,09
	Съоръжения	2	0	0	0	2	389	158	163	710	712	20,66
	Сгради	0	0	0	0	0	35	11	3	49	49	1,42
Канализация	Канализационни мрежи	21	0	0	3	24	17	44	44	105	129	3,74
ПСОВ	Пречиствателни съоръжения - строителна част	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
	Пречиствателни съоръжения - машини и съоръжения	9	0	0	0	9	0	22	22	44	53	1,54
	Сгради	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0,00
ОБЩО:		900	62	102	239	1 303	599	766	778	2 143	3 446	100,00

От представените данни е видно, че за регулаторния период с най-голям дял са отчетените инвестиции за основен ремонт и реконструкция на водопроводи и съоръжения за различните населени места на обслужваната територия.

Структура на отчетените инвестиции за периода 2009 – 2012 г.

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 – 2012 г. за услугата **доставяне на вода на потребителите ВС „Помпена“** в размер на **662 хил.лв.** са предимно за основни ремонти и реконструкция на водопроводни мрежи (441 хил. лв.), за енергомеханично оборудване (219 хил. лв.) и на съоръжения (2 хил. лв.)

За услугата **доставяне на вода на потребителите ВС „Гравитачна“** в размер на **608 хил.лв.** са предимно за основни ремонти и реконструкция на водопроводни мрежи (457 хил. лв.) и за енергомеханично оборудване (151 хил. лв.).

За услугата **отвеждане на отпадъчните води** са в размер на **24 хил. лв.** и са за канализационни мрежи и за услугата **пречистване на отпадъчните води** са в размер на **9 хил. лв.** - за основни ремонти и реконструкции на пречиствателни съоръжения.

Структура на отчетените инвестиции за периода 2013 – 2015 г.

За прогнознния период са планирани инвестиции за нови обекти, основни ремонти и реконструкции на водоснабдителната и канализационна мрежа, за енергомеханично оборудване.

Предложените инвестиции за прогнозния период 2013–2015 г. за *услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Помпена“* в размер на **824 хил. лв.** са предимно за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (409 хил. лв.), на съоръжения (282 хил. лв.), на енергомеханично оборудване (95 хил. лв.) и сгради (38 хил. лв.).

Предложените инвестиции за прогнозния период 2013–2015 г. за *услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Гравитачна“* в размер на **1 149 хил. лв.** са предимно за основни ремонти и реконструкции на съоръжения (428 хил. лв.) за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (358 хил. лв.), за енергомеханично оборудване (6 хил. лв.), нови обекти (346 хил. лв.), сгради (11 хил. лв.).

Предвидените инвестиции за периода 2013 –2015 г. за *услугата отвеждане на отпадъчните води* са в размер на **126 хил. лв.** и са предназначени за основни ремонти и реконструкции на канализационни мрежи (105 хил. лв.), за енергомеханично оборудване (13 хил. лв.) и нови обекти (8 хил. лв.), а за *услугата пречистване на отпадъчните води* са в размер на **44 хил. лв.** - за основни ремонти и реконструкции на пречиствателни съоръжения.

Заклучения и указания

4.2.4. За периода на бизнес плана 2009-2015 г., В и К операторът отчита и планира да изразходва за основен ремонт и реконструкция на водопроводни мрежи 1 485 хил.лв. или 43,09% от общия обем инвестиции, за съоръжения във водоснабдяването 712 хил. лв. (20,66%) и за нови обекти 534 хил. лв. (15,50%).

Реализираните инвестиции за отчетния период и предложените инвестиции за прогнозния период за енергомеханично оборудване са, както следва:

В и К услуги	Енергомеханично оборудване (хил.лв.)	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребители ВС "Помпена"	Транспорт и механизация	91			88			
	Компютърно оборудв. и прогр. продукти	15			3		5	5
	Помпи	4		3		35	50	
	Други ДМА	15						
	Общо:	125		3	91	35	55	5
Доставяне на вода на потребители ВС "Гравитачна"	Транспорт и механизация	33			87			
	Компютърно оборудв. и прогр. продукти	4		4				
	Други ДМА	23						
	Общо:	60		4	87	6		
Отвеждане на отпадъчните води	Транспорт и механизация							
	Компютърно оборудв. и прогр. продукти							
	Други ДМА					13		
	Общо:					13		
Пречистване на отпадъчните води	Транспорт и механизация							
	Компютърно оборудв. и прогр. продукти							
	Други ДМА							
	Общо:							
Общо за "В и К" ЕООД, гр. Смолян		185		7	178	54	55	5

Видно от посочената информация, В и К операторът предвижда за периода 2014 - 2015 г. намаление на средствата за енергомеханично оборудване в сравнение с 2012 г.

Заклучения и указания

4.2.5. За периода на бизнес плана 2014 - 2015 г., В и К операторът планира да изразходва за енергомеханично оборудване 60 хил. лв. от които за компютърно оборудване и програмни продукти (10 хил. лв.) и за помпи (50 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, след внасяне на дивиденди от нея в държавния бюджет и амортизационните отчисления за нетекущите активи.

(хил. лв.)

Финансов резултат съгласно ГФО	мярка	изчисление	2009	2010	2011	2012	Средногодишно
Печалба/загуба преди данъци	1		1 758	248	250	150	602
Нетна печалба	2		1 581	222	224	135	541
дивидент за държавния бюджет	3,1		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	3,2	(2*3,1)	1 264,8	177,6	179,2	108,0	432,4
печалба за реинвестиране	4	(4*3)	316	44	45	27	108
амортизации (амортизационен план)	5		579	604	607	610	600
общо източници на финансиране	6	(4+5)	895	648	652	637	708
инвестиции, включени в цените	7		0	0	0	0	0
остатък	8	(6-7)	895	648	652	637	708
отчетени инвестиции от собствени средства	9,1		900	62	102	239	326
отчетени инвестиции от привлечени средства	9,2		0	0	0	0	0
отчетени инвестиции общо	9,3	(9,1+9,2)	900	62	102	239	326
неинвестирани средства от собствени средства	10	(6-9,1)	-5	586	550	398	382

От данните в таблицата е видно, че за отчетния период (2009 - 2012 г.) източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изпълнението на включените инвестиционни разходи в действащите цени на В и К услуги от началото на регулаторния период, с изключение на 2009 г., където източниците на финансиране от собствени средства не обезпечават изпълнението на инвестиционни разходи. Средногодишният размер на финансиране със собствените средства на дружеството за периода 2009 - 2012 г. от амортизации и остатък от печалба след внасяне на дивидент в държавния бюджет е **708 хил. лв.** при средногодишни инвестиционни разходи отчетени за периода **326 хил. лв.** В действащите цени не са включени инвестиции, тъй като са определени по „норма на възвръщаемост“.

От друга страна е видно, че В и К операторът внася средногодишно **432,4 хил.лв.** като дивидент в държавния бюджет, който не се реинвестира във В и К активите.

Размерът на неинвестираните средства от така формираното вътрешно финансиране за отчетния период е средногодишно **382 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.)

2013 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите ВС "Помпена"	Доставяне на вода на потребители ВС "Гравитачна"	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		2 683	1 685	171	960	5 499
Разходи	2		3 173	1 582	204	711	5 670
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-490	103	-33	249	-171
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-441	93	-30	224	-154
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		321	258	54	8	641
Общо източници на финансиране	6	4+5	-120	351	24	232	487
Предложени инвестиции	7		210	359	30	0	599
Остатък	8	(6-7)	-330	-8	-6	232	-112
2014 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите ВС "Помпена"	Доставяне на вода на потребители ВС "Гравитачна"	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		2 713	1 624	173	916	5 426
Разходи	2		3 230	1 610	208	724	5 772
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-517	14	-35	192	-346
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-465	13	-32	173	-311
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		331	262	55	10	658
Общо източници на финансиране	6	4+5	-134	275	24	183	347
Предложени инвестиции	7		416	286	40	22	764
Остатък	8	(6-7)	-550	-11	-17	161	-417
2015 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите ВС "Помпена"	Доставяне на вода на потребители ВС "Гравитачна"	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		2 873	1 768	230	954	5 825
Разходи	2		3 298	1 644	212	739	5 893
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-425	124	18	215	-68
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-383	112	16	194	-61
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		339	274	56	11	680
Общо източници на финансиране	6	4+5	-44	386	72	205	619
Предложени инвестиции	7		198	518	40	22	778
Остатък	8	(6-7)	-242	-132	32	183	-159

Данните показват, че за периода 2013-2015 г. източниците на финансиране от собствени средства са **недостатъчни** за изпълнение на инвестиционната програма за всички В и К услуги и системи. **Според представените данни, В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите за периода 2013 - 2015 г., а предвижда тяхното повишаване, спрямо предходната година. Същевременно се предвижда увеличаване на приходите основно чрез повишаване на цената на В и К услугите, а не чрез повишаване на събираемостта на вземанията.**

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

Заклучения и указания

4.2.6 Според направените прогнози за периода 2013-2015 г. източниците на финансиране не са достатъчни за изпълнение на инвестиционната програма.

4.3. Оперативни разходи

В предложения за одобряване бизнес план са представени отчетните разходи за регулираните услуги за периода 2009 г. - 2012 г. и прогнозните за 2013 г. - 2015 г. по услуги и системи в таблиците, както следва:

Доставяне на вода на потребителите ВС „Помпена“

(хи.л. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. (%)	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. (%)	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. (%)	2015 г. спрямо 2012 г. (%)
1	Разходи за материали	848	741	888	972	885	-8,95	902	1,92	920	2,00	-5,35
2	Разходи за външни услуги	397	318	313	179	245	36,87	249	1,63	255	2,41	42,46
3	Разходи за амортизации	458	475	516	460	234	-49,13	238	1,71	243	2,10	-47,17
4	Разходи за възнаграждения	1 120	1 172	1 151	1 215	1 252	3,05	1 275	1,84	1 301	2,04	7,08
5	Разходи за осигуровки	365	376	395	408	408	0,00	415	1,72	424	2,17	3,92
6	Други разходи	28	16	21	16	18	12,50	18	0,00	19	5,56	18,75
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	237	143	148	281	133	-52,67	135	1,50	138	2,22	-50,89
	Общо:	3 453	3 241	3 432	3 531	3 175	-10,08	3 232	1,80	3 300	2,10	-6,54
	в т.ч. променливи разходи	833	736	879	905	837	-7,51	852	1,79	870	2,11	-3,87

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи **за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Помпена“** за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 0,9% средногодишно, като само за 2010 г. е отчетено намаление на общите разходи с 6,14%. Отчетеното намаление се дължи на по-ниски разходи за материали, за външни услуги, други разходи и разходи за текущ и аварийен ремонт.

Условно-постоянните разходи, като цяло ежегодно нарастват през отчетния период с изключение на 2010 г., а променливите разходи се увеличават през отчетния период с изключение на отчетеното намаление през 2010 г. спрямо 2009 г. С най-голямо увеличение са отчетени разходите за електроенергия през 2011 г.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с намаление от 10,1% за 2013 г. и ръст 1,8% за 2014 г. и 2,1% за 2015 г.

От условно-постоянните разходи, значително са повишени разходите външни услуги и други разходи за 2013 г. Разходите за текущ и аварийен ремонт не съответстват на ремонтната програма за периода на бизнес плана.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. с намаление от 7,5% и с ръст за 2014 г. от 1,8% и 2015 г. от 2,1%.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за материали, разходи за амортизации и разходи за текущ и аварийен ремонт. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с намаление от 6,5% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 3,9%, в резултат на намалени разходи за ел. енергия за технологични нужди и такса водовземане.

Доставяне на вода на потребителите ВС „Гравитачна“

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. (%)	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. (%)	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. (%)	2015 г. спрямо 2012 г. (%)
1	Разходи за материали	79	54	74	81	80	-1,23	82	2,50	83	1,22	2,47
2	Разходи за външни услуги	200	163	131	78	154	97,44	157	1,95	160	1,91	105,13
3	Разходи за амортизации	260	266	290	321	400	24,61	407	1,75	416	2,21	29,60
4	Разходи за възнаграждения	585	611	588	614	633	3,09	644	1,74	658	2,17	7,17
5	Разходи за осигуровки	196	202	209	203	209	2,96	213	1,91	217	1,88	6,90
6	Други разходи	16	10	13	7	9	28,57	9	0,00	9	0,00	28,57
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	136	51	69	83	99	19,28	101	2,02	103	1,98	24,10
	Общо:	1 472	1 357	1 374	1 387	1 584	14,20	1 613	1,83	1 646	2,05	18,67
	в т.ч. променливи разходи	56	55	58	37	44	18,92	45	2,27	46	2,22	24,32

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Гравитачна“ за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 1,87% средногодишно, като само за 2010 г. е отчетено намаление на общите разходи с 7,8%. Отчетено е намаление за 2010 г. на разходите за материали, разходите за външни услуги, други разходи и разходи за текущ и аварийен ремонт.

От Условно-постоянните разходи, с най-висок ръст са разходите за амортизации през 2012 г. спрямо 2009 г., а променливите разходи намаляват през 2012 г., в резултат на намалени разходите за такса водовземане.

За прогнознния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст от 14,2% за 2013 г., 1,8% за 2014 г. и 2,1% за 2015 г.

От условно-постоянните разходи, значително са повишени разходите за външни услуги, други разходи и разходи за амортизации за 2013 г.

Променливите разходи са прогнозирани с ръст от 18,9% за 2013 г., от 2,27% за 2014 г. и от 2,22% за 2015 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на всички видове разходи по икономически елементи. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 18,67% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 24,32%, в резултат на увеличени разходи за такса водовземане.

Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически	отчет	разчет
---	-------------------------	-------	--------

	елементи	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. (%)	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. (%)	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. (%)	2015 г. спрямо 2012 г. (%)
1	Разходи за материали	27	23	23	19	26	36,84	26	0,00	26	0,00	36,84
2	Разходи за външни услуги	15	8	10	7	10	42,86	10	0,00	11	10,00	57,14
3	Разходи за амортизации	62	57	56	54	54	0,00	54	0,00	56	3,70	3,70
4	Разходи за възнаграждения	50	47	55	64	62	-3,13	63	1,61	64	1,59	0,00
5	Разходи за осигуровки	19	21	23	29	26	-10,34	27	3,85	27	0,00	-6,90
6	Други разходи	3	2	1	1	1	0,00	1	0,00	1	0,00	0,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	25	14	12	14	25	78,57	26	4,00	26	0,00	85,71
	Общо:	201	172	180	188	204	8,51	207	1,47	211	1,93	12,23
	в т.ч. променливи разходи	2	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 1,78% средногодишно, в резултат на намалени разходи за 2010 г. с 14,43%, и ръст на разходите за 2011 г. с 4,7% и за 2012 г. с 4,4%.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло намаляват през отчетния период, с изключение на отчетеното увеличение на разходите за възнаграждения и разходите за осигуровка през 2011 г. и 2012 г. спрямо 2009 г. Променливи разходи за периода 2010 – 2012 г. не са отчетени.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи нарастват с 8,5% за 2013 г. с 1,5% за 2014 г. и с 1,9% за 2015 г. За 2013 г. са намалени разходите за осигуровки и разходите за възнаграждения, докато останалите видове разходи, са прогнозирани с увеличение спрямо отчетените за предходната година, като значително са увеличени разходите за текущ и аварийен ремонт с 78,6%. За 2014 г. с ръст са прогнозирани разходите за осигуровки, разходи за възнаграждения и разходите за текущ и аварийен ремонт, а за 2015 г. разходите за външни услуги, разходите за амортизации и разходите за възнаграждения.

Променливите разходи не са прогнозирани за периода 2013 - 2015 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за осигуровки, които са прогнозирани с намаление от 6,9%. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 1,9% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи не са прогнозирани.

Пречистване на отпадъчните води

(ХИЛ. ЛВ.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет					разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. (%)	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. (%)	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. (%)	2015 г. спрямо 2012 г. (%)
1	Разходи за материали	109	223	234	257	273	6,23	278	1,83	284	2,16	10,51
2	Разходи за външни услуги	24	42	28	30	35	16,67	36	2,86	37	2,78	23,33
3	Разходи за амортизации	11	12	12	10	9	-10,00	9	0,00	9	0,00	-10,00
4	Разходи за възнаграждения	154	230	227	269	278	3,35	283	1,80	289	2,12	7,43
5	Разходи за осигуровки	57	87	90	97	106	9,28	108	1,89	110	1,85	13,40
6	Други разходи	4	4	5	5	7	40,00	7	0,00	7	0,00	40,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	3	3	5	3	4	33,33	4	0,00	4	0,00	33,33
	Общо:	362	601	601	671	712	6,11	725	1,83	740	2,07	10,28
	в т.ч. променливи разходи	117	223	234	254	267	5,12	272	1,87	278	2,21	9,45

Отчетените разходи *за услугата пречистване на отпадъчните води* за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 25,9% средногодишно.

От *Условно–постоянните* разходи, с най-висок ръст са отчетените разходи за 2012 г. спрямо 2009 г. *Променливите разходи* се увеличават от началото до края на отчетния период, като с най-голямо увеличение са отчетени разходите за електроенергия през 2012 г.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи се увеличават с 6,1% за 2013 г., с 1,8% за 2014 г. и с 2,1% за 2015 г. За 2013 г. значително са намалени *разходите за амортизации*, докато *с ръст от 40% са прогнозирани други разходи и с 33,3% разходи за текущ и аварийен ремонт*. За 2014 г. и 2015 г. с ръст са прогнозирани *разходите за материали, разходите за външни услуги, разходите за възнаграждения и осигуровки*

Променливите разходи са прогнозирани с ръст за 2013 г. от 5,1% , за 2014 г. от 1,9% и за 2015 г. с 2,2%.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за амортизации. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 10,3% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 9,5%, в резултат на увеличени разходи за материали и на ел.енергия.

Общо за регулираните услуги

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. (%)	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. (%)	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. (%)	2015 г. спрямо 2012 г. (%)
1	Разходи за материали	1 063	1 041	1 219	1 329	1 264	-4,89	1 288	1,90	1 313	1,94	-1,20
2	Разходи за външни услуги	636	531	482	294	444	51,02	452	1,80	463	2,43	57,48
3	Разходи за амортизации	791	810	874	845	697	-17,51	708	1,58	724	2,26	-14,32
4	Разходи за възнаграждения	1 909	2 060	2 021	2 162	2 225	2,91	2 265	1,80	2 312	2,08	6,94
5	Разходи за осигуровки	637	686	717	737	749	1,63	763	1,87	778	1,97	5,56
6	Други разходи	51	32	40	29	35	20,69	35	0,00	36	2,86	24,14
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	401	211	234	381	261	-31,50	266	1,92	271	1,88	-28,87
	Общо:	5 488	5 371	5 587	5 777	5 675	-1,77	5 777	1,80	5 897	2,08	2,08
	в т.ч. променливи разходи	1 008	1 014	1 171	1 196	1 148	-4,01	1 169	1,83	1 194	2,14	-0,17

Отчетените общо разходи *за регулираните услуги* за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 1,8% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са: за 2014 г. с 1,83%, а за 2015 г. с 2,1%. С най-висок ръст за 2014 г. са прогнозирани *разходите за текущ и аварийен ремонт с 1,92% и разходите за материали с 1,9%*, а за 2015 г. са *други разходите с 2,9%*.

Разходите за амортизации за периода 2009 – 2015 г., посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ не съответстват на годишните амортизационни квоти 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 всички В и К услуги и системи.

При прегледа на представената информация във внесените за одобряване бизнес план се констатираха несъответствия между отчетните стойности в ЕССО и във внесените за одобряване бизнес план за 2012 г., отразено в таблицата.

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

№	Разходи по икономически елементи	Утвърдени в действащите цени (хил. лв.)	Отчет 2012 г. по ЕССО (хил. лв.)	Ръст (%)	Отчет 2012 г. по Бизнес план (хил. лв.)	Разлика 2012 г. бизнес план - ЕССО (хил. лв.)
1	Разходи за материали	1 015	1 329	30,94	1 329	0
2	Разходи за външни услуги	327	278	-14,98	294	16
3	Разходи за амортизации	557	845	51,71	845	0
4	Разходи за възнаграждения	1 758	2 162	22,98	2 162	0
5	Разходи за осигуровки	657	737	12,18	737	0
6	Други разходи	60	29	-51,67	29	0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	338	397	17,46	381	-16
	Общо:	4 712	5 777	22,60	5 777	0
	в т.ч. променливи разходи	931	1 196	28,46	1 196	0

От представените данни в таблицата е видно, че отчетените разходи за 2012 г. в представения бизнес план са равни на данните по ЕССО по отношение на *всички видове разходи, без разходите за външни услуги и разходите за текущ и аварийен ремонт*. Отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са с 1 065 хил. лв., или с 22,60% по-високи от утвърдените в действащите цени на В и К услугите.

Разходи за текущ и аварийен ремонт

Посочената информация в Справка № 6 Ремонтна програма включва следните типове обекти:

Година	Доставяне на вода на потребителите ВС "Помпена"			Доставяне на вода на потребителите ВС "Гравитачна"			Отвеждане на отпадъчните води			Пречистване на отпадъчните води			ОБЩО разходи за текущ и аварийен ремонт за Ви К оператора	проверка на водомери	ОБЩО разходи за текущ и аварийен ремонт и проверка на водомери за Ви К оператора
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО			
2009	205	0	205	113	0	113	29	0	29	3	0	3	350	0	350
2010	126	23	149	51	0	51	14	0	14	0	3	3	217	0	217
2011	124	24	148	59	0	59	12	0	12	0	5	5	224	0	224
2012	109	23	132	76	0	76	9	0	9	0	0	0	217	8	225
2013	65	28	93	115	30	145	25	19	44	4	0	4	286	2	288
2014	64	166	230	49	165	214	8	136	144	63	0	63	651	35	686
2015	73	150	223	44	176	220	8	132	140	65	0	65	648	35	683

От таблицата е видно, че В и К операторът предвижда завишаване на разходите за текущ и аварийен ремонт за периода 2014-2015 г. в сравнение с тези отчетени през 2012 – 2013 г.

За 2014 г. - 2015 г. са предвидени 70 хил. лв. за ремонт и проверка на 8 363 бр. водомери за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ със средна цена от 8,40 лв. Прогнозираните разходи за 2014 – 2015 г. са значително по-високи от отчетените такива през периода 2009г. – 2012 г.

Допълнително се констатира несъответствие между общия размер на разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 6 и Справка № 13 за периода на бизнес плана.

В и К услуга	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите ВС "Помпена"	237	143	148	281	133	135	138
Доставяне на вода на потребителите ВС "Гравитачна"	136	51	69	83	99	101	103
Отвеждане на отпадъчните води	25	14	12	14	25	26	26
Пречистване на отпадъчните води	3	3	5	3	4	4	4
ОБЩО Справка №13	265	160	165	298	162	165	168
Доставяне на вода на потребителите ВС "Помпена"	205	149	148	132	93	230	223
Доставяне на вода на потребителите ВС "Гравитачна"	113	51	59	76	145	214	220
Отвеждане на отпадъчните води	29	14	12	9	44	144	140
Пречистване на отпадъчните води	3	3	5	0	4	63	65
ОБЩО Справка №6	237	166	165	141	141	437	428
Разлика Справки № 13 и № 6	28	-6	0	157	21	-272	-260

Заклучения и указания

4.3.1. В и К операторът не е постигнал оптимизиране и намаляване на оперативните разходи за отчетния период 2009-2012 г., а е реализирал увеличаване на размера на разходите, с изключение на 2010 г. Общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 2,08%.

4.3.2. В и К операторът следва да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка №13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за периода 2009 -2015 г.

4.3.3. Разходите за амортизации за периода 2009 – 2015 г., посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ не съответстват на годишните амортизационни квоти 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 всички В и К услуги и системи.

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

Дълготрайните активи на „В и К“ ЕООД, гр. Смолян съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2013 г. са посочени в следната таблица:

(хил.лв.)

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2013 г.	Балансова стойност към 31.12.2013 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване, в т.ч.:	18 131	8 383
1.1.	Земя и сгради	1 903	1 176
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	2 024	39
1.3.	Съоръжения	13 380	6 939
1.4.	Транспортни средства	657	143
1.5.	Други	92	11
1.6.	Активи в процес на изграждане	75	75
2.	Нетекущи нематериални активи, в т.ч.:	50	0
2.1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи, в т.ч.	50	0

Към 31.12.2013 г. „В и К“ ЕООД, гр. Смолян отчита и активи в процес на изграждане, на стойност 75 хил. лв.

Активите, посочени в одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2013 г., се амортизират в съответствие с амортизационната политика на дружеството. Разходите за амортизация на активите се изчисляват по линеен метод. Активите в процес на изграждане не се амортизират. Приетите амортизационни норми съгласно счетоводната политика на дружеството са както следва:

	Видове активи	Последен одитиран финансов отчет	
		Полезен живот (г.)	Годишна амортизационна норма (%)
I.	Сгради	25	4%
II.	Съоръжения	28	4%
III.	Машини и оборудване	5	20%
IV.	Компютри и софтуер	2	50%
V.	Автомобили	5	20%
VI.	Други активи	6,67	15%

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.

Дълготрайните активи на „В и К“ ЕООД, гр. Смолян са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

В следващата таблица са показани отчетните стойности, начислената до момента амортизация, годишната амортизационна квота и балансовата стойност на дълготрайните активи по ВС и В и К услуги, с отчетни данни за 2009-2012 г. и прогнозни данни за 2013-2015 г. за периода на бизнес плана.

(хил. лв.)

№	Описание	Доставяне на вода на потребителите ВС „Помпена“						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		40	65	119	183	416	198
	Отчетна стойност	7 923	7 963	8 028	8 147	8 330	8 746	8 944
	Годишна амортизационна квота	292	306	309	310	321	331	339
	Начислена до момента амортизация	3 091	3 385	3 690	3 999	4 309	4 640	4 979
	Балансова стойност	4 832	4 578	4 338	4 148	4 021	4 106	3 965
№	Описание	Доставяне на вода на потребителите ВС "Гравитачна"						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		22	37	117	532	278	510
	Отчетна стойност	7 236	7 258	7 295	7 412	7 944	8 222	8 732
	Годишна амортизационна квота	226	237	237	239	258	262	274
	Начислена до момента амортизация	2 914	3 141	3 377	3 614	3 852	4 114	4 388
	Балансова стойност	4 322	4 117	3 918	3 798	4 092	4 108	4 344
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	3	30	48	48

	Отчетна стойност	1 586	1 586	1 586	1 589	1 619	1 667	1 715
	Годишна амортизационна квота	53	53	53	53	54	55	56
	Начислена до момента амортизация	786	839	892	946	999	1 054	1 110
	Балансова стойност	800	747	694	643	620	613	605
№	Описание	Пречистване на отпадъчни води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	0	0	22	22
	Отчетна стойност	208	208	208	208	208	230	252
	Годишна амортизационна квота	8	8	8	8	8	10	11
	Начислена до момента амортизация	101	109	117	125	133	143	154
	Балансова стойност	107	99	91	83	75	87	98
№	Описание	Нерегулирана дейност						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	0	3	0	0
	Отчетна стойност	2	2	2	2	5	5	5
	Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	0	0	0
	Начислена до момента амортизация	1	1	1	1	1	1	1
	Балансова стойност	1	1	1	1	4	4	4
№	Описание	Общо за "В и К" ЕООД, гр.Смолян						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	Въведени/изведени собствени ДА		62	102	239	748	764	778
	Отчетна стойност	16 955	17 017	17 119	17 358	18 106	18 870	19 648
	Годишна амортизационна квота	579	604	607	610	641	658	680
	Начислена до момента амортизация	6 893	7 475	8 077	8 685	9 294	9 952	10 632
	Балансова стойност	10 062	9 542	9 042	8 673	8 812	8 918	9 016

В представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г. в справки № 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“ са посочени „полезния живот“ и съответната амортизационна норма на групите нетекущи активи за регулаторни цели.

Заклучения и указания

4.4.1. *Отчетните стойности на нетекущите активи посочени в справки № 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“ съответстват на отчетните стойности на нетекущите активи в годишните финансови отчети за периода 2009-2013 г.;*

4.4.2. *В и К операторът на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. е приложил амортизационни норми съгласно т.53 от Указанията.*

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Смолян към 31.12.2013 г.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2013 г. на „В и К“ ЕООД, гр. Смолян текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на **41 хил. лв.**, при отчетена печалба в размер на 135 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. в размер на 5 946 хил. лв. са намалени с **1,75%** от 6 050 хил. лв. през 2012 г., в резултат на намалени приходи от продажби, а общите разходи са равни на отчетените през 2012 г., в размер на 5 900 хил. лв.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 1,9% на 5 917 хил. лв. от 6 029 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчни води, пречистване на отпадъчни води и други приходи.

Реализираните приходи за дейността за 2013 г. са на обща стойност 5 946 хил. лв. представляващи приходи от продажби на:

- приходи от регулирани услуги в размер на 5 531 хил. лв., в т.ч. от услугата доставяне на вода на потребителите – 4 401 хил. лв.; от услугата отвеждане на отпадъчните води – 171 хил. лв.; от услугата пречистване на отпадъчните води – 959 хил. лв.; от присъединяване 13 хил. лв. и други регулирани услуги 139 хил. лв.

- приходи от нерегулирана дейност в размер на 263 хил. лв., в т.ч. приходи от продажба на стоки 6 хил. лв., приходи от финансиране 61 хил. лв., приходи от други услуги 21 хил. лв. и разходи за придобиване на активи по стопански начин в размер на 146 хил. лв. В и К операторът отчита финансови приходи от лихви в размер на 29 хил.лв.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са намалени с 0,1% - от 5 896 хил. лв., отчетени през 2012 г. на 5 890 хил. лв. за 2013 г. Разходите по икономически елементи за 2013 г. съпоставени с предходната 2012 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2012 г.	2013 г.	Изменение 2012/2011 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	1 609	1 601	-0,5%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	471	532	13,0%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	845	697	-17,5%
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	2 918	3 007	3,1%
5.	Други разходи	хил.лв.	53	53	0,0%
	Общо	хил.лв.	5 896	5 890	-0,1%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са намалени с 8 хил. лв., в резултат на намалени разходи за електрическа енергия и разходи за горива и смазочни материали.

2. Разходите за външни услуги за 2013 г. са увеличени с 61 хил. лв. Увеличението се дължи на отчетени по-високи разходи за други консултански услуги, разходи за ремонт и обслужване на радиостанции поддръжка на компютърна техника и др.

3. Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки) за 2013 г. са увеличени с 89 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е увеличен през 2013 г. спрямо предходната година с 2 бройки и към края на годината е 295.

4. Другите разходи са равни на предходната година.

5. Разходите за амортизации са намалени с 148 хил. лв., тъй като дружеството през 2012 г. е приложил разработен счетоводен амортизационен план по-висок от данъчния амортизационен план.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. са увеличени спрямо предходната година на 8 308 хил. лв. от 8 256 хил. лв. за 2012 г.

Активите в процес на изграждане са в размер на 75 хил. лв. при 245 хил. лв. за 2012 г.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са 2 660 хил. лв. и са равни на отчетените през 2012 г.

Общите нетекущи пасиви (задължения) са намалени към 31.12.2013 г. на 29 хил. лв. от 206 хил. лв. за 2012 г., текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 714 хил. лв. от 528 хил. лв.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2013 г. е 3,72 спрямо 4,98 за 2012 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 1,07 за 2013 г. и 1,06 за 2012 г., което означава, че дружеството разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дългосрочни и краткосрочни задължения* е 0,08 за 2013 г. и за 2012 г. и 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* показва ниска рентабилност от 0,81% за 2013 г. и 2,56% за 2012 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е ниска - 0,37% за 2013 г. и 1,21% за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* се влошава за 2013 г. - 93,37% спрямо 2012 г. – 94,17%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е 31 дни за 2013 г. спрямо 28 дни за 2012 г.

Показател	Изчисление	2013 г.	2012 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	3,72	4,98	Отбелязва се намаление, В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	1,07	1,06	Отбелязва се увеличение, дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,08	0,08	Дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0,81%	2,56%	Отбелязва се влошаване на рентабилността на продажбите.
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	0,37%	1,21%	Отбелязва се влошаване на рентабилността на активите.
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	93,37%	94,17%	Отбелязва се влошаване, но нивото на събираемост на вземанията е висока.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	31	28	Отбелязва се леко влошаване, като периодът на събираемост се увеличава.

Заклучения и указания

4.5.1. От извършената оценка на информацията за отчетените резултати и направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2013 г. е видно, че дружеството е в добро финансово състояние.

Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са в рамките на изискуемите нива и показват, че оператора може да обслужва текущите си задължения.

Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят ниска степен на задлъжнялост и наличие на свободен капитал за инвестиции. Показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвръщаемостта на активите са ниски. Събираемостта на вземанията се влошава, но е близка до максималното ниво за сектора. Периодът на събираемост се увеличава спрямо предходната година.

Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на вземанията, отчитана от „В и К“ ЕООД, гр. Смолян. За целите на анализа на финансовите показатели е приложен следния подход за изчисляване на събираемостта, а именно:

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“ ЕООД, гр. Смолян 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.	7 267	1 056	308	0,883
2010 г.	5 932	457	1 056	0,944
2011 г.	6 006	405	457	0,947
2012 г.	5 899	412	405	0,945
2013 г.	5 693	480	412	0,934
2014 г.	5 440	490	480	0,930
2015 г.	5 902	510	490	0,933

Направените изчисления в таблицата показват, че нивата на събираемост посочени за отчетния период 2010 - 2012 г. са близки до средните за сектора, като за 2013 – 2015 г. са посочени по-ниски нива, спрямо 2012 г.

Заклучения и изводи

4.5.2. „В и К“ ЕООД, гр. Смолян отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, близки до максималните за сектора, като до края на регулаторния период се предвиждат намаление спрямо нивото от 2012 г.

4.6. Индикативни цени и приходи

Необходимите годишни приходи за регулираните услуги са прогнозирани до края на регулаторния период на базата на цените на В и К услуги и количествата, както следва:

В и К услуги	Групи потребители		Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества		
			2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:		Решение № Ц-43/30.07.2008 г. в сила от 01.08.2008 г.					
Доставяне на вода на потребителите ВС "Помпена"	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		1,26	1,26	1,31	2 129	2 153	2 193
	Изменение			0,00%	3,97%		1,13%	1,86%
Доставяне на вода на потребителите ВС "Гравитачна"	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,76	0,76	0,82	2 217	2 137	2 157
	Изменение			0,00%	7,89%		-3,61%	0,94%
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,06	0,06	0,08	2 855	2 840	2 827
	Изменение			0,00%	33,33%		-0,53%	-0,46%
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,57	0,57	0,57	1 683	1 661	1 639
	Изменение			0,00%	0,00%		-1,31%	-1,32%
	Промислени и други стопански потребители:	степен на замърсяване 1						
		степен на замърсяване 2						
		степен на замърсяване 3						
	Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)		1,89	1,89	1,96			

За услугата доставяне на вода на потребителите за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за ВС „Помпена“ не се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г., но се прогнозира увеличение на фактурираните водни количества с 1,13% спрямо 2013 г. За 2015 г. е прогнозирано повишение на цената за услугата от **3,97%**, и повишаване на фактурираните водни количества с 1,86%.

За услугата доставяне на вода ВС „Гравитачна“ не се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г., а за 2015 г. е прогнозирано увеличение на цената с 7,89% През 2014 г. е прогнозирано намаление на фактурираните водни количества с 3,61% спрямо 2013 г. и с увеличение от 0,94% за 2015 г. спрямо 2014 г.

За услугата отвеждане на отпадъчни води за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. не се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата, а само намаление на количествата фактурираната вода с 0,53% спрямо 2013 г. За 2015 г. е предвидено увеличение с 33,33% на цената на услугата, като фактурираните количества отведени отпадъчни води са прогнозирани с минимално намаление спрямо 2014 г.

За услугата пречистване на отпадъчните води за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. и за 2015 г. не се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата, като фактурираните количества пречистени отпадъчни води са прогнозирани за 2014 г. с намаление от 1,31% спрямо 2013 г., а за 2015 г. е предвидено намаление с 1,32% спрямо 2014 г.

Заключения и указания

4.6.1. В и К операторът прогнозира в бизнес плана запазване на ценовите нива на В и К услугите за 2014 г., като фактурираните количества са прогнозирани с намаление с изключение на услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“, където количествата се увеличават. За 2015 г. е предвидено увеличение на индикативните цени на услугите с изключение на услугата пречистване на отпадъчните води, като фактурираните количества са с минимално увеличение спрямо 2014 г. за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“.

4.6.2. За периода 2009-2013 г., удължен до края на 2015 г., се прилагат действащите изисквания на Наредба за регулиране на цените на В и К услуги (НРЦВКУ), и Указания за образуване на цени на В и К услуги чрез метода „горна граница на цени“, приети от ДКЕВР с решение по т.5 от Протокол №17 от 31.01.2011 г. по отношение на утвърждаване на първа цена и годишни корекции на цените на В и К услуги по време на регулаторния период.

V. Констатации и заключения

Във връзка изложеното в предходните раздели на настоящия доклад считаме, че В и К операторът следва да бъде задължен в срок от 1 (един) месец от датата на решението, с което се одобрява преработеният бизнес план, да представи информация и обосновка както следва:

A) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. Да се коригира балансът на водните количества в Справки № 7, така че сборът на компонентите -Технологични нужди (QA3) и Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) да бъде равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9) за 2009-2015 г. , както и да се представят баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (*Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно*) от Методиката за двете системи, като данните следва да съответстват на коригираните баланси в Справки № 7.

2. Да се представи обосновка относно констатираната разлика между данните за параметър „Подадена вода на вход ВС“ и докладваните данни за водни количества към МОСВ, на база на които се определя такса водовземане.

3. Да се прецени разходите за текущ и аварийен ремонт в Справки № 6 „Ремонтна програма“ като се отчитат само ремонтни дейности, а дейностите имащи характер на инвестиционни проекти (основни ремонти, подмяна на водопроводи и елементи на В и К мрежата) следва да бъдат включени в Инвестиционната програма.

4. Да се разяснят и/или коригират несъответствия на данните в Справка № 4 за ВС „Помпена“ относно: *ВПС с местна автоматика* за 2009 г. и *ВС с изградени АСУВ* за 2012 г, неконсистентни спрямо данните за останалите години; за ВС „Гравитачна“ отчетените и прогнозни данни относно *общ брой ВС*.

5. Да се представи информация относно налични разрешителни за заустване на отпадъчни води от канализационната мрежа на населените места без пречистване.

6. Да се представи информация за обема утайки образувани при пречистването на отпадъчните води за периода 2009-2015 г. за експлоатираните от дружеството ПСОВ.

7. Да се представи информация относно реализирани мерки за изготвяне на стратегия за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания, съгласувана и одобрена от съответните общини и МОСВ.

8. Планираното ниво на специфичен разход на електроенергия към вода на вход ВС за услугата доставяне на вода за 2015 г. е по-високо, спрямо отчетеното ниво за 2009 г., (1,350 кВтч/м³ за 2009 г., 1,381 кВтч/м³ - за 2015 г.). В тази връзка В и К операторът следва да представи обосновка защо не са постигнати резултати в тази сфера, както и да актуализира прогнозите си като предвиди по-амбициозни резултати в намаляването на потреблението на електрическа енергия, обвързано с намаляването на неносеща приходи вода.

9. Да се представи обосновка за предвиденото увеличение на потреблението на електрическа енергия за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ през периода 2014-2015 г.

10. Да се представи обосновка защо дружеството не е излязло на свободния пазар за доставка на електрическа енергия – средно напрежение за периода 01.08.2013 г. – 01.02.2015 г., респективно дружеството доставя ел.енергия при цени на ДПИ, които не могат да бъдат приети като ценообразуващ елемент.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

11. Да се представи детайлна обосновка за причините за неизпълнение на одобрената инвестиционна програма.

12. Да се приведат в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка №13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за периода 2009 -2015 г.

13. Разходите за амортизации за периода 2009 – 2015 г., посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ да съответстват на годишните амортизационни квоти 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 всички В и К услуги и системи.

14. Да се обоснове констатираната разлика между данните за разходи за 2012 г. в бизнес план 2009-2015 г. спрямо подаден отчет във формат на ЕССО за 2012 г.

Предвид изложеното и на основание чл. 11, ал.1 от ЗРВКУ

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

Р Е Ш И:

ОДОБРЯВА внесенят в КЕВР със заявление вх. № В-17-20-4/28.02.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ЕООД - гр.Смолян за периода 2013 г. – 2015 г.

Решението подлежи на обжалване пред Административен съд – София град в 14 (четиринадесет) дневен срок.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

СВЕТЛА ТОДОРОВА

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ