

**РЕШЕНИЕ**  
**№ БП – 14**  
**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 „В и К - Кресна” ЕООД - гр. Кресна със заявление вх. № В-17-43-4/13.03.2014 г., и допълнен със заявление вх. № В-17-43-4/14.04.2014 г. и вх. № В-17-43-3/29.01.2015 г. бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода 2014 г. – 2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-27/12.03.2015 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 (до 04.03.2014 г. включително) да допълнят текущите си бизнес планове в съответствие с удължения срок на регулаторния период и да ги внесат за одобрение по реда на чл. 11 от ЗРВКУ в КЕВР.

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 КЕВР е внесен, с вх. № В-17-43-4/13.03.2014 г, бизнес план за развитие на дейността на „В и К - Кресна” ЕООД - гр.Кресна за периода 2014 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.

Работната група, сформирана със заповед № 3-В-79/23.04.2014 г., изменена и допълнена със Заповед № 3-В-103/01.12.2014 г. и Заповед № 3-В-106/17.12.2014 г. на председателя на КЕВР, прегледа съдържанието на бизнес плана.

С писма, вх. № В-17-43-4/14.04.2014 г. и № В-17-43-3/29.01.2015 г., В и К операторът е внесъл коригирани справки и допълнителна информация към внесените бизнес план.

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

„В и К – Кресна“ ЕООД със седалище и адрес на управление: гр.Кресна, ул. „Македония“ № 96 е търговско дружество с едноличен собственик на капитала община Кресна. Дружеството е с уставен капитал в размер на 5 000 лв. (пет хиляди) лева.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 811121655 и предмет на дейност: поддържане и експлоатация на водопроводната мрежа; строителство на нови водопроводи и канализация; извършване на ремонти и на нови В и К инсталации; комисионна, спедиционна, складова, лизингова дейност на търговско посредничество и представителство; превозна дейност; търговия на едро и дребно с промишлени и непромишлени стоки в страната и чужбина; външнотърговска дейност.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя Иван Николаев Атанасов.

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 Кресна“ ЕООД под номер 18, съпадаща с територията на община Кресна.

Според представената информация в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за 2012 г. се извеждат следните основни данни за В и К оператора:

Показател	Мярка	"В и К - Кресна" ЕООД, гр. Кресна
Население, ползващо водоснабителни услуги	бр.	5 735
Водоизточници	бр.	7
ВПС	бр.	0
Дожеждащи водопроводи	км	21
Разпределителни водопроводи	км	80
СВО	бр.	2 278
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	5 105
Канализационна мрежа	км	37
СКО	бр.	2 090

### III. Технически данни

#### 3.1. 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 неизпълнение над 20 % по следните основни показатели:

- Показател 3а „Съотношение на броя на населението, засегнато от прекъсване на водоснабдяването спрямо броя на обслужваното население“ – постигнато ниво **0,052** спрямо **0,017**.
- Показател 4а „Общи загуби на вода във водоснабителната система“ – постигнато ниво **0,619** (61,9%) спрямо **0,231** (23,1%) предложено в бизнес плана за периода 2009 – 2013 г. С Решение № БП – 040/11.12.2008 г. на КЕВР за 2012 г. са одобрени нива на загуби – 54,1% (**0,541**), т.е. В и К операторът отчита неизпълнение на показател загуби на вода (НВК) в процентно изражение в размер на 7,8% спрямо одобреното ниво на загуби на вода с Решение № БП – 040/11.12.2008 г. на КЕВР. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 5в „Съотношение на броя аварии на СВО (сградни водопроводни

отклонения) спрямо общия брой СВО“ - постигнато ниво **0,015** спрямо **0,009**. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;

- Показател 9а „Съотношение на броя аварии на СКО (сградни канализационни отклонения) спрямо общия брой СКО“ – постигнато ниво **0,014** спрямо **0,005**;
- Показател 11г „Съотношение на брой инсталирани водомери на водоизточници спрямо общ брой на водоизточниците“ – постигнато ниво **0,00** спрямо **0,75**;
- Показател 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на вход спрямо общ брой на населените места, обслужвани от оператора“ – постигнато ниво **0,00** спрямо **1,000**.
- Показател 11ж „Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“ - постигнато ниво от **0,037** спрямо **0,204**.

#### **Заклучения и указания:**

**3.1.1. Основните показатели, по които се констатира неизпълнение през 2012 г. спрямо прогнозните резултати в одобрения бизнес план са:**

За „Съотношение на броя на населението, засегнато от прекъсване на водоснабдяването спрямо броя на обслужваното население“; Показател 4а „Общи загуби на вода във водоснабдителната система“; 5в „Съотношение на броя аварии на СВО (сградни водопроводни отклонения) спрямо общия брой СВО; 9а „Съотношение на броя аварии на СКО (сградни канализационни отклонения) спрямо общия брой СКО“; 11г „Съотношение на брой инсталирани водомери на водоизточници спрямо общ брой на водоизточниците“; 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на вход спрямо общ брой на населените места, обслужвани от оператора“ и 11ж „Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“.

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

В и К операторът докладва 98,5 % покритие с водоснабдителни услуги за 2012 г.

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	5 959	5 911	5 848	5 735	5 685	5 650	5 600
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	6 029	5 985	5 913	5 820	5 750	5 715	5 665
	Годишно постигнато ниво		<b>0,988</b>	<b>0,988</b>	<b>0,989</b>	<b>0,985</b>	<b>0,989</b>	<b>0,989</b>	<b>0,989</b>

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживееене и пол (файл рор 6.1.1) за община Кресна, попадаща в обособената територия на В и К оператор „В и К - Кресна“ ЕООД, гр. Кресна, се установява следната разлика:

Данни от:	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Показател 1.2	бр.	6 029	5 985	5 913	5 820
Данни НСИ - община Кресна	бр.	5 607	5 487	5 711	5 601
Разлика	бр.	422	498	202	219

#### **Заклучения и указания**

**3.2.1. Налице е несъответствие между данните докладвани от В и К оператора относно показател 1.2 „Общ брой на населението в региона, обслужван от В и К оператора“ и официалните данни от НСИ – файл рор 6.1.1 .**

### **3.3. Водоизточници**

„В и К - Кресна“ ЕООД, гр. Кресна докладва **7 броя** водоизточници в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“ и Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ за 2012 г.

Също така в текстовата част на бизнес плана е посочено, че водата предназначена за питейно-битови нужди се подава във водопроводната мрежа на територията на община Кресна от 3 броя водоизточници (стр. 30). Освен това в текстовата част е записано, че на територията, обслужвана от “В и К – Кресна” ЕООД има обособени три водоснабдителни системи. Най-големите водоизточници са вододайна зона “Пещерата” и вододайна зона “Разкола”, обособени от едно разрешително за водоползване. Населените места на територията, обслужвана от дружеството се обслужват от подземни водоизточници и каптажи.

За описаните водоизточници липсва информация за учредени санитарно – охранителни зони (СОЗ). Следва да се отбележи, че в Справка № 2 не са посочени данни относно разрешителни за водовземане, но от представените данни в Годишните отчетни доклади за 2012 г. издадените разрешителни са 3 бр.

Като заключение следва да се направи извода, че посочвайки 3 бр. водоизточници в текстовата част на бизнес плана са визирани издадените разрешителни за водовземане, а в Справки № 2 и № 4 – действителния брой водоизточници – 7 бр. подземни водоизточници, в т. ч. каптажи.

### **Заключения и указания**

**3.3.1.** В и К операторът следва да разясни учредени ли са СОЗ за всички водоизточници, ако не – какви действия са предприети във връзка с учредяването им.

### **3.4. Качество на водата**

Качеството на питейната вода се определя от Наредба № 9 от 16.03.2001 г. на МЗ, МРРБ и МОСВ за качеството на водата предназначена за питейно-битови цели. В бизнес плана е посочено, че съгласно изискванията на Наредба № 9 в дружеството е създаден план, който се изпълнява съвместно с РИОКОЗ. Утвърдени са пунктовете за взимане на проби в населените места с представители на РИОКОЗ – Благоевград.

Обеззаразяването на водата, предназначена за питейно-битови нужди се извършва с хлорна вар и белина. Качеството на водата отговаря на изискванията на Наредба № 9/16.03.2001 г. През 2012 г. са взети 19 бр. проби за микробиологичен анализ и 1 бр. за радиологичен анализ, като всички отговарят на нормативните изисквания.

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

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	3	3	3	3	3	3	3
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	3	3	3	3	3	3	3
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	19	19	19	19	19	19	19

2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	19	19	19	19	19	19	19
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

От таблицата е видно следното:

- За целия отчетен и прогнозен период на бизнес плана се посочват по 3 бр. взети проби по **физико-химични и радиологични показатели**.
- За Показател 2а „Съотношение на броя проби за качество на питейната, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ В и К операторът отчита постигнато ниво от 1,00, като нивото се запазва до края на прогнозния период, с което се достига дългосрочното ниво на показателя от 0,98, указано в Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).
- За целия отчетен и прогнозен период на бизнес плана се посочват по 19 бр. взети проби по **микробиологични показатели**.
- За Показател 2б „Съотношение на броя проби за качество на питейната, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“. В и К операторът отчита постигнато ниво от 1,000, с което е достигнато дългосрочното ниво на показателя от 0,99, указано в Наредбата.

### **Заклучения и указания**

**3.4.1.** В и К операторът отчита за 2012 г. за показател „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по физико – химични показатели, спрямо общия брой направени проби“ ниво от 1,00, с което се постига дългосрочното ниво от 0,98, 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).

**3.4.2.** В и К операторът отчита високо ниво на качеството на водата по микробиологични показатели за 2012 г., като за показател „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологичните показатели, спрямо общия брой направени проби“ е отчетено ниво от 1,00, с което е достигнато дългосрочното ниво, утвърдено в Наредбата.

### **3.5. Измерване на вода**

#### **Измерване на водата при водоизточниците**

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

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.							
11.8.	Общ брой на водоизточниците	бр.	5	5	7	7	7	7	7

Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Данните, представени в таблицата показват, че за 2012 г. се докладват 7 бр. водоизточници, които не са обхванати с измерване. За прогнозния период 2014- 2015 г. не се предвижда монтирането на водомери на водоизточниците.

### **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 услуги“ са, както следва:

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.9.	Брой на населените места с измерване на водата на входа	бр.							
11.10.	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	бр.	5	5	5	5	5	5	5
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Данните, представени в таблицата показват, че за периода 2009-2012 г. В и К операторът отчита, че няма монтирани водомери на вход населени места, като за прогнозния период 2014-2015 г. не се предвижда монтиране на водомери на вход населени места. Същевременно в Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ е посочено, че за прогнозния период 2014-2015 г. се предвиждат инвестиции за монтаж на водомери на вход населени места.

### **Заклучения и указания**

***3.5.1. В и К операторът отчита сериозно неизпълнение на изискванията за показатели 11г „Брой инсталирани водомери на водоизточниците“ и 11д „Брой населени места с измерване на вход“, като за периода 2009-2013 г. не отчита и не планира за 2014-2015 г. обхващане на водоизточниците с измерване.***

***3.5.2. Предвидените мероприятия в инвестиционната програма за монтаж на водомери на вход населени места през 2015 г. не са отразени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“.***

### **3.6. Загуби на вода**

#### **Отчетни и прогнозни данни**

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

Показател	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м <sup>3</sup>	1 135	1 135	1 135	1 135	1 135	1 135	1 135
Фактурирани водни количества (Q3)	хил. м <sup>3</sup>	444	392	386	433	378	435	440
Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м <sup>3</sup>	691	743	749	702	757	700	695
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	101	101	101	101	101	101	101
Брой СВО	бр.	2 198	2 238	2 258	2 278	2 290	2 300	2 310

Неносеща приходи вода (Q9)	%	60,88	65,46	65,99	61,85	66,70	61,67	61,23
	м <sup>3</sup> /км/ден	18,744	20,155	20,317	19,042	20,534	18,988	18,853
	м <sup>3</sup> /СВО/ден	0,861	0,910	0,909	0,844	0,906	0,834	0,824

Данните показват, че за 2012 г. обособената водоснабдителна система е със следните показатели: неотчетени водни количества - **61,85%**; **19,4042 м<sup>3</sup>/км/ден** и **0,844 м<sup>3</sup>/бр. СВО/ден**.

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

"В и К - Кресна" ЕООД		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м <sup>3</sup>	<b>1 135</b>	<b>1 135</b>	<b>1 135</b>	<b>1 135</b>	<b>1 135</b>	<b>1 135</b>	<b>1 135</b>
Фактурирани водни количества	битови	354	325	313	361	306	360	363
	обществени и търговски	90	67	73	72	72	75	77
	стопански							
	Общо Q3	<b>444</b>	<b>392</b>	<b>386</b>	<b>433</b>	<b>378</b>	<b>435</b>	<b>440</b>
Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A	хил. м <sup>3</sup>	45	45	45	45	45	45	45
	%	3,96	3,96	3,96	3,96	3,96	3,96	3,96
Търговски загуби Q8	хил. м <sup>3</sup>	110	110	110	90	90	85	80
	%	9,69	9,69	9,69	7,93	7,93	7,49	7,05
Реални загуби Q7	хил. м <sup>3</sup>	536	588	594	567	622	570	570
	%	47,22	51,81	52,33	49,96	54,80	50,22	50,22
Неносеща приходи вода Q9	хил. м <sup>3</sup>	<b>691</b>	<b>743</b>	<b>749</b>	<b>702</b>	<b>757</b>	<b>700</b>	<b>695</b>
	%	60,88	65,46	65,99	61,85	66,70	61,67	61,23
Общи загуби Q6	хил. м <sup>3</sup>	<b>646</b>	<b>698</b>	<b>704</b>	<b>657</b>	<b>712</b>	<b>655</b>	<b>650</b>
	%	56,92	61,50	62,03	57,89	62,73	57,71	57,27
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)	хил. м <sup>3</sup>	0	0	0	0	0	0	0

Балансът на системата, представен в Справка № 7, е изготвен в съответствие с указанията на Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът на отделните компоненти – Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A, Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9).

Към бизнес плана са представени баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м<sup>3</sup> годишно) от Методиката.

Отчетен и прогнозен ефект върху Неносеща приходи вода е, както следва:

"В и К - Кресна" ЕООД	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м <sup>3</sup>	<b>1 135</b>	<b>1 135</b>	<b>1 135</b>	<b>1 135</b>	<b>1 135</b>	<b>1 135</b>	<b>1 135</b>
Постигнат ефект	хил. м <sup>3</sup>		0	0	0	0	0	0

<b>Фактурирани водни количества Q3</b>	хил. м <sup>3</sup>	<b>444</b>	<b>392</b>	<b>386</b>	<b>433</b>	<b>378</b>	<b>435</b>	<b>440</b>
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м <sup>3</sup>		-52	-6	47	-55	57	5
<b>Неносеща приходи вода Q9</b>	хил. м <sup>3</sup>	<b>691</b>	<b>743</b>	<b>749</b>	<b>702</b>	<b>757</b>	<b>700</b>	<b>695</b>
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м <sup>3</sup>		52	6	-47	55	-57	-5

През периода 2009-2013 г. се отчитат разнопосочни резултати по отношение на **Неносеща приходи вода (Q9)**. През 2010 г., 2011 г. и 2013 г. се отчита увеличение спрямо предходните години, докато за 2012 г. се отчита намаление спрямо 2011 г.

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за **Q9** е увеличение от **66 хил. м<sup>3</sup>**, или с **9,55 %** за целия петгодишен период.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9** в размер на **62 хил. м<sup>3</sup>**, или **8,20 %** за предстоящия 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
<b>Неотчетени водни количества</b>	хил. м <sup>3</sup>	<b>66</b>	<b>17</b>	<b>-62</b>	<b>-31</b>
	%	5,82	1,46	-5,47	-2,74
<b>Общи загуби</b>	хил. м <sup>3</sup>	<b>66</b>	<b>17</b>	<b>-62</b>	<b>-31</b>
	%	5,81	1,45	-5,46	-2,73

От данните се вижда следното:

- За периода 2009 - 2013 г. като цяло е отчетено увеличение на **Неносеща приходи вода (Q9)**, като средногодишното увеличение в реално изражение е (**17 хил. м<sup>3</sup>/год.**), а в процентно изражение Неносеща приходи вода се увеличава с 5,82% (от 60,88% до 66,70%), т.е с **1,46 %** годишно;
- За периода 2014 - 2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9**, като средногодишното намаление в реално изражение е (**- 31 хил. м<sup>3</sup>/год.**), а в процентно изражение Неносеща приходи вода намалява с 5,47% (от 66,70% до 61,23%), т.е. с **2,74 %** годишно;

### **Обосновка на постигнати и планирани резултати**

В текстовата част на бизнес плана не са посочени конкретни действия, които В и К операторът ще предприеме с цел намаляване на загубите на вода.

В текстовата част на бизнес плана в т. 13. *Програма за намаляване загубите на вода* са посочени стратегически мерки за намаляване на реалните и търговските загуби на вода, като същите не са ангажирани със срокове за изпълнение.

### **Реални загуби на вода**

Видно от представената Справка № 5 „*Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана*“ процентът на **обща загуби** на вода се дължи основно на процента **реални (физически) загуби**, който от своя страна се формира основно от течовете по довеждащите водопроводи и от разпределителната мрежа.



В и К операторът е посочил следните стратегически мерки с цел оптимизиране на реалните загуби, в т. ч. *подмяна на азбестоциментови водопроводи; контрол на напорите; проучване за скрити течове; ремонт на каптажите; монтиране на измервателни устройства и спирателни кранове.*

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

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

### **Заклучения и указания**

**3.6.1.** *Балансите на водните количества, представени в Справка № 7, са изготвени съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът от компоненти: Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).*

**3.6.2.** *В и К операторът за периода 2009-2013 г. отчита средногодишно увеличение на Неотчетени водни количества (Q9) в реално изражение – (17 хил. м<sup>3</sup>/год.). За периода 2014-2015 г. дружеството прогнозира да реализира намаление на Неотчетените водни количества с (-31 хил. м<sup>3</sup>/год.)*

**3.6.3.** *В и К операторът е посочил стратегически мерки с цел оптимизиране на реалните загуби на вода, като подмяна на водопроводи от азбестоцимент, контрол на напорите, проучване на скрити течове и др., но в бизнес плана не са представени конкретни дейности, проекти и бази данни, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните реални загуби и тяхното оптимизиране.*

**3.6.4.** *При липсата на измерване на водоизточници и вход населени места, данните за водните количества не са достоверни.*

### **3.7. Аварии на водоснабдителната система**

#### **Данни за аварии по довеждащите водопроводи**

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

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	32	25	23	15	13	10	10
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	21	21	21	21	21	21	21
<b>Годишно постигнато ниво</b>			<b>1,524</b>	<b>1,190</b>	<b>1,095</b>	<b>0,714</b>	<b>0,619</b>	<b>0,476</b>	<b>0,476</b>

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

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
---	-----------	-------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	32	25	23	15	13	10	10
	Нетен ефект	бр.		-7	-2	-8	-2	-3	0
		%		-21,88	-8,00	-34,78	-13,33	-23,08	0,00

Данните показват, че за периода 2009 – 2013 г. В и К операторът отчита намаляващ брой аварии по довеждащите водопроводи. За 2014 г. също се предвижда намаляване на броя на аварията, като за 2015 г. остава без изменение – 10 бр. на година.

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява следното:

В и К операторът в отчетните данни за 2012 г. и 2013 г. не е посочил броя на аварията по довеждащи водопроводи, разпределителна мрежа и СВО по населени места, а общо за обслужваната територия.

Населено място/район	Отчетни данни 2012 г.				Отчетни данни 2013 г.				Коментар
	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./ дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./ дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
гр. Кресна, с. Д. Градешница, с. Сливница, с. Г. Брезница, с. Г. Крушица	15	21	0,714	100	13	21	0,619	100	Намаление
<b>Общо всичко</b>	<b>15,00</b>	<b>21,00</b>	<b>0,714</b>	<b>100</b>	<b>13,00</b>	<b>21,00</b>	<b>0,619</b>	<b>100</b>	

От таблицата е видно следното:

- Отчита се намаление на броя на аварията по довеждащите водопроводи през 2012 г. спрямо 2013 г.

За населените места, обслужвани от В и К оператора, достигнатото ниво на Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ за 2012 г. е **0,714**, което е сравнително високо спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от **0,150**, заложено в Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

#### Данни за аварии по разпределителните водопроводи

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

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	50	45	45	50	40	40	40
5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	80	80	80	80	80	80	80
<b>Годишно постигнато ниво</b>			<b>0,625</b>	<b>0,563</b>	<b>0,563</b>	<b>0,625</b>	<b>0,500</b>	<b>0,500</b>	<b>0,500</b>

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

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	50	45	45	50	40	40	40
	Нетен ефект	бр.		-5	0	5	-10	0	0
		%			-10,00	0,00	11,11	-20,00	0,00

За 2010 г. и 2013 г. се отчита намаление на аварията, а за 2011 г. са равни на 2010 г. За 2012 г. се отчита увеличение. За 2014 г. и 2015 г. не се предвижда намаление на броя аварии спрямо 2013 г.

В текстовата част на бизнес плана не са посочени населените места с увеличен брой аварии по разпределителните водопроводи за 2012 г.

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява следното:

Населено място/район	Отчетни данни 2012 г.				Отчетни данни 2013 г.				Коментар
	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	бр. аварии по разпр. в-ди./ дължина на разпр. в-ди	Дял на аварии на разпр. в-ди	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	бр. аварии по разпр. в-ди./ дължина на разпр. в-ди	Дял на аварии на разпр. в-ди	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
гр. Кресна, с. Д. Градешница, с. Сливница, с. Г. Брезна, с. Г. Крушица	50	80	0,625	100,00	40	80	0,500	100,00	Намаление
<b>Общо всичко</b>	<b>50</b>	<b>80</b>	<b>0,625</b>	<b>100,00</b>	<b>40</b>	<b>80</b>	<b>0,500</b>	<b>100,00</b>	

От таблицата се вижда следното:

- През 2013 г. се отчита по-малък брой аварии по разпределителната мрежа в сравнение с отчетения през 2012 г.

За населените места, обслужвани от В и К оператора, стойността на достигнатото ниво на Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните“ за 2012 г., е **0,625**, спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от **0,250**, заложено в Наредбата.

### Данни за аварии на СВО

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

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	40	40	35	35	30	35	35
5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	2 198	2 238	2 258	2 278	2 290	2 300	2 310
<b>Годишно постигнато ниво</b>			<b>0,018</b>	<b>0,018</b>	<b>0,016</b>	<b>0,015</b>	<b>0,013</b>	<b>0,015</b>	<b>0,015</b>

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

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.5.	<b>Брой аварии на СВО</b>	бр.	40	40	35	35	30	35	35
	Нетен ефект	бр.		0	-5	0	-5	5	0
		%		0,00	-12,50	0,00	-14,29	16,67	0,00

За 2011 г. и 2013 г. е отчетено намаление на аварията, а за 2010 г. и 2012 г. броят на аварията е равен на този през предходните години.

За прогнозния период 2014-2015 г., се предвижда увеличение на броя аварии за 2014 г. спрямо 2013 г., като за 2015 г. остават без промяна.

В текстовата част на бизнес плана не са посочени районите с увеличен брой аварии на СВО.

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява следното:

Населено място/район	Отчетни данни 2012 г.				Отчетни данни 2013 г.				Коментар
	Аварии на СВО	Брой СВО	бр. аварии на СВО/бр. СВО	Дял на аварии на СВО	Аварии по СВО	Брой СВО	бр. аварии на СВО/бр. СВО	Дял на аварии на СВО	
	бр.	бр.	бр./бр.		бр.	бр.	бр./бр.		
гр. Кресна, с. Д. Градешница, с. Сливница, с. Г. Брезница, с. Г. Крушица	35	2278	0,015	100,00	30	2290	0,013	100,00	Намаление
<b>Общо всичко</b>	<b>35</b>	<b>2278</b>	<b>0,015</b>	<b>100,00</b>	<b>30</b>	<b>2290</b>	<b>0,013</b>	<b>100,00</b>	

От таблицата се вижда следното:

- През 2013 г. В и К операторът отчита намаляване на броя аварии на СВО спрямо 2012 г.;

### Данни за аварии на ПС

В и К операторът не експлоатира водоснабдителни помпени станции.

### **Заклучения и указания**

**3.7.1.** В и К операторът отчита за 2012 г. за Показател 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“. ниво от 0,714, спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,150, заложено в Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата). За 2015 г. за показателя е заложено ниво от 0,476, което остава по-високо от дългосрочното ниво на показателя, утвърдено с Наредбата.

**3.7.2.** В и К операторът отчита за 2012 г. за Показател 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“ ниво от 0,625, спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,250, заложено в Наредбата. За 2015 г. за показателя е заложено ниво от 0,500, което остава по-високо от дългосрочното ниво на показателя, утвърдено с Наредбата.

### **3.8. Автоматизация на водоснабдителни обекти**

Докладваните параметри за обектите по водоснабдителните мрежи в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на

*В и К услугите*“ са, както следва:

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.17.	ВПС с местна автоматика	бр.							
11.18.	Общ брой ВПС	бр.							
<b>Годишно постигнато ниво</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
11.19.	ВС с изградени АСУВ	бр.							
11.20.	Общ брой ВС	бр.	5	5	5	5	5	5	5
<b>Годишно постигнато ниво</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
11.21.	Брой елементи на ВС с АСУВ								
11.22.	Общ брой елементи на ВС	бр.							
<b>Годишно постигнато ниво</b>			<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>

От данните се констатира следното:

- В и К операторът не експлоатира водоснабдителни помпени станции (ВПС).
- За периода 2009 г. – 2012 г. не се посочва наличие на ВС с изградени АСУВ, като до края на прогнозния период на бизнес плана не се предвижда въвеждане на автоматизирано управление на системата;

### **3.9. Ниво на покритие с канализационни услуги**

Подадените данни за ниво на покритие с канализационни услуги в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на *В и К услугите*“ са, както следва:

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
7.1.	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	бр.	4 900	5 090	5 150	5 105	5 065	5 030	4 980
7.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	6 029	5 985	5 913	5 820	5 750	5 715	5 665
<b>Годишно постигнато ниво</b>			<b>0,813</b>	<b>0,850</b>	<b>0,871</b>	<b>0,877</b>	<b>0,881</b>	<b>0,880</b>	<b>0,879</b>

Данните в таблицата показват следното:

- От 2009 г. В и К операторът докладва намаление на параметър „Общ брой население в обслужвания регион“ от 6 029 бр. (за 2009 г.) до 5 820 бр. (за 2012 г.), като тенденцията за намаление се запазва и за 2015 г. се прогнозира намаляване на броя на населението до 5 665 бр.;
- В и К операторът докладва увеличение на параметър „Брой население, ползващо канализационни услуги“ от 4 900 бр. (за 2009 г.) до 5 105 бр. (за 2012 г.). За периода 2013-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на посочения параметър, като за 2015 г. е прогнозиран брой на населението, ползващо канализационни услуги – 4 980 бр.;
- В резултат, се отчита и прогнозира тенденция на увеличение на годишните нива на Показател № 7 „Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“ от 0,813 (за 2009 г.) до 0,879 (за 2015 г.).

### **3.10. Качество на отпадъчни води**

В текстовата част на бизнес плана е посочена информация за приемниците, в които се заустват отведените отпадъчни води. Посочени са номерът и датата на

разрешителните за заустване, без да е посочен срока на валидност.

В Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните технически параметри“ няма информация относно номер и дата на разрешителното за заустване, и информация за валидността им.

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

№	Параметър	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	8	8	8	8	8	8	8
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	8	8	8	8	8	8	8
	<b>Годишно постигнато ниво</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>1,000</b>

От таблицата се вижда следното:

- За отчетния период 2009 – 2012 г. взетите проби отговарят на условията, включени в разрешителното за заустване, като за периода 2013 – 2015 г. се запазва постигнатото ниво (1,00);

### **3.11. 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 на В и К услугите“ са, както следва:

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	37	35	30	30	35	30	30
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	2 010	2 070	2 080	2 090	2 095	2 100	2 110
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,018</b>	<b>0,017</b>	<b>0,014</b>	<b>0,014</b>	<b>0,017</b>	<b>0,014</b>	<b>0,014</b>
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	17	20	23	20	15	15	15
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	36	37	37	37	37	37	37
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,472</b>	<b>0,541</b>	<b>0,622</b>	<b>0,541</b>	<b>0,405</b>	<b>0,405</b>	<b>0,405</b>

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

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	37	35	30	30	35	30	30
	Нетен ефект	бр.		-2	-5	0	5	-5	0
		%			-5,41	-14,29	0,00	16,67	-14,29
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	17	20	23	20	15	15	15
	Нетен ефект	бр.		3	3	-3	-5	0	0
		%			17,65	15,00	-13,04	0,00	0,00

От представените данни е видно следното:

- В резултат, за Показател 9а „Съотношение на годишния брой аварии на СКО спрямо броя на СКО“ В и К операторът докладва постигнато ниво от **0,014** за 2012 г., с което е постигнато дългосрочното ниво на показателя, утвърдено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги
- Като цяло В и К операторът отчита и прогнозира малък брой аварии по канализационната мрежа. За периода 2014-2015 г. се предвижда незначително намаление на броя аварии;
- В резултат, за Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“ е постигнато ниво от **0,472** за 2009 г., и се прогнозира ниво от **0,405** за 2015 г.

#### **Заклучения и указания:**

**3.11.1. В и К операторът прогнозира за периода 2014-2015 г. намаление на броя аварии на канализационната мрежа спрямо 2012 г., при все това прогнозното ниво остава много по – високо спрямо дългосрочното целево ниво, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви ниво на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги.**

#### **3.12. Потребление на електрическа енергия**

В и К операторът експлоатира една обособена водоснабдителна система от гравитачен тип. В и К операторът не отчита и не прогнозира разход на ел. енергия за технологични нужди в бизнес плана за периода 2009 – 2015 г.

#### **3.13. Персонал**

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

Численост на персонала															
ВС	Мярка	Обща численост на персонала по Приложение №2 показател 12.6, Справка № 4, приложена към БП							Средносписъчен брой лица по трудов договор по Приложение № 3, Справка № 18, приложена към БП						
		2009г	2010г	2011г	2012г	2013г	2014г	2015г	2009г	2010г	2011г	2012г	2013г	2014г	2015г
"В и К - Кресна" ЕООД, гр. Кресна	бр.	15	16	17	18	16	14	13	14	15	16	17	15	13	12
Разлика	бр.	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1							

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

В Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ е посочена общата численост на персонала, в т.ч. броя на заетите лица по трудов договор и без трудов договор, докато в таблицата по-горе от Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“ са посочени данни само за средносписъчния брой лица по трудов договор, в тази връзка за меродавни се приемат данните от Справка № 18.

Дружеството отчита за 2012 г. разходи за възнаграждения в размер на 125 680 лв., посочен в Справка № 18, спрямо средносписъчен брой лица по трудов договор - 17, или 7 393 лв. на човек годишно, което формира средномесечна заплата в размер на 616

лв./човек.

## 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 и на отведените отпадъчни води за отчетния и прогнозния период:

Компонент	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители	хил. м <sup>3</sup>	444	392	386	433	378	435	440
Отведени количества отпадъчни води	хил. м <sup>3</sup>	352	318	319	349	308	350	352

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

ЕФЕКТ	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители	хил. м <sup>3</sup>		-52	-6	47	-55	57	5
Отведени количества отпадъчни води	хил. м <sup>3</sup>		-34	1	30	-41	42	2

### Доставяне на вода на потребителите

Видно от данните, през периода 2009-2013 г. се отчита намаление на фактурираната питейна вода, с изключение на 2012 г. За 2014-2015 г. се планират стойности близки до отчетените през 2012 г. Разпределението по групи потребители е както следва:

Доставяне на вода на потребителите		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м <sup>3</sup>	354	325	313	361	306	360	363
	обществени и търговски	хил. м <sup>3</sup>	90	67	73	72	72	75	77
	стопански	хил. м <sup>3</sup>							
Общо фактурирани водни количества			444	392	386	433	378	435	440

В и К операторът не е посочил фактурирани водни количества за стопански потребители в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“. От така представените данни е видно, че фактурираните количества на битовите потребители формират средно около **81,9%** от общите фактурирани количества.

Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Доставяне на вода на потребителите		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м <sup>3</sup>		-29	-12	48	-55	54	3
	обществени и търговски	хил. м <sup>3</sup>		-23	6	-1	0	3	2
	стопански	хил. м <sup>3</sup>		0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества				-52	-6	47	-55	57	5
ЕФЕКТ				-52	-6	47	-55	57	5



През периода 2009 г. – 2012 г. се наблюдават разнопосочни данни за фактурираните водни количества. През 2010 г. се отчита значително намаление на фактурираните водни количества спрямо 2009 г., през 2011 г. също се отбелязва намаление, докато през 2012 г. се отчита значителен ръст на фактурираните водни количества. През 2013 г. отново има значителен спад на фактурираните водни количества, а за периода 2014 – 2015 г. се прогнозира увеличаване на фактурираните 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 - Кресна“ ЕООД**

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „В и К - Кресна“ ЕООД, гр. Кресна под номер 18, включваща 1 община.

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

№ по ред	Обособена територия "В и К - Кресна" ЕООД, гр. Кресна	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
1	Кресна	5 698	5 607	5 487	5 711	5 601	-97	-1,70%

От таблицата е видно, че се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общината, обслужвана от В и К оператора, като общото намаление през 2012 г. спрямо 2008 г. е в размер на 97 души или 1,70%.

Данните за намаляващ брой население до известна степен обосновават потенциално намаление на потреблението на В и К услуги в обособената територия на В и К оператора, но такава връзка може да се установи е само в случай, че В и К операторът е обхванал 100% от ползвателите на услуги като свои потребители (абонати), респективно отчита и фактурира редовно 100% от потребителите (абонатите).

При наличието на търговски загуби на вода, или необхванато потребление на вода, промяната в броя на жителите на обособената територия не може да се използва като аргумент от страна на В и К оператора за намаляващо потребление без да са приложени в максимална степен мерки и усилия за намаляване на търговските загуби на вода.

**Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана**

В и К операторът е посочил следните стратегически мерки с цел оптимизиране на търговските загуби: *увеличаване на събираемостта и откриване и намаляване на кражбите на вода.*

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

№	Параметър	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.11.	Брой водомери, монтирани на СВО	бр.	2 648	2 688	2 708	2 728	2 735	2 745	2 755
11.12.	Брой на СВО	бр.	2 198	2 238	2 258	2 278	2 290	2 300	2 310
	Годишно постигнато ниво		1,205	1,201	1,199	1,198	1,194	1,193	1,193

11.13.	Брой водомери, преминали последваща проверка	бр.	100	100	100	100	100	400	400
11.14.	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	бр.	2 648	2 688	2 708	2 728	2 735	2 745	2 755
	<b>Годишно постигнато ниво</b>		<b>0,038</b>	<b>0,037</b>	<b>0,037</b>	<b>0,037</b>	<b>0,037</b>	<b>0,146</b>	<b>0,145</b>

От данните е видно следното:

- В и К операторът отчита и прогнозира по – голям брой монтирани водомери на СВО от отчетения и прогнозен брой СВО;
- За 2012 г. В и К операторът докладва за показател „Съотношение на брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общ брой водомери“ ниво от 0,037;
- За периода 2014-2015 г. за посочения показател се прогнозира ниво от 0,145, с което не може да се постигне дългосрочното ниво, утвърдено с *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

Също така в бизнес плана е посочено, че за намаляване на търговските загуби на вода дружеството предвижда за периода 2014 – 2015 г. да бъде извършена проверка на водомерите на СВО – по 400 водомера годишно. Същевременно в Справка № 6 „Ремонтна програма“ са предвидени средства за проверка на водомери - по 100 водомера годишно за 2014 г. и 2015 г.

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

#### **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 водоснабдителната система, чл. 30, ал.4 при липса на достатъчна 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.

В и К операторът е посочил данни за намаляващи търговски загуби на вода за периода 2009 г. – 2015 г. През 2009 г. са отчетени търговски загуби в размер на 9,69% от общото подадено водно количество, измерено на вход ВС, докато за 2015 г. размерът на търговските загуби в процент намалява до 7,05%, като не са посочени конкретните мерки за намаляване на търговските загуби за отчетния и прогнозния период.

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че за намаляване на търговските загуби на вода в ремонтната програма за периода 2014 – 2015 г. са предвидени средства за ежегодна проверка на водомери. Освен това е посочено, че за намаляване на загубите на вода е предвидено откриване и намаляване кражбите на вода.

Водоснабдителна система		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
вода на потреб	Подадени водни кол. на вход ВС Q4 хил. м <sup>3</sup>	1 135	1 135	1 135	1 135	1 135	1 135	1 135

Търговски загуби Q8	хил. м <sup>3</sup>	110	115	115	90	90	85	80
Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м <sup>3</sup>	444	392	386	433	378	435	440
Дял на Q8 от Q3	%	24,77	29,34	29,79	20,79	23,81	19,54	18,18

Данните показват, че Търговските загуби Q8 дават количества, които са средно **23,8%** от фактурираните количества за доставяне на вода на потребителите.

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

### Фактурирана вода (л/ж/д)

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

Водоснабителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите	Брой население, ползващо водоснабителни услуги	бр.	5 959	5 911	5 848	5 735	5 685	5 650	5 600
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м <sup>3</sup>	444	392	386	433	378	435	440
	Фактурирана вода	л/ж/д	204,13	181,69	180,84	206,85	182,17	210,93	215,26

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

Извършеният от КЕВР 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	<b>46,000</b>
Средна стойност	<b>119,153</b>
Максимална стойност	<b>209,742</b>

Вижда се, че фактурираната вода в л/ж/д за „В и К - Кресна“ ЕООД е малко под максималното ниво за 2012 г.

### Референтна стойност – потребление л/ж/д

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

както следва:

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

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

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

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

#### **Фактурирани количества отведени отпадъчни води**

Съгласно данните от Справка № 5 за „В и К - Кресна“ ЕООД, са отчетени и прогнозирани следните количества доставена питейна вода и отведени отпадъчни води:

Описание	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители	хил. м3/год.	444	392	386	433	378	435	440
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	352	318	319	349	308	350	352
	дял от доставена вода	79,28	81,12	82,64	80,60	81,48	80,46	80,00

От таблицата е видно, че В и К операторът отчита увеличаване на делът на отведените отпадъчни води спрямо доставена питейна вода за 2012 г. За прогнозния период 2014 г. – 2015 г. не се залага ръст на делът на отведените отпадъчни води спрямо 2012 г.

#### **Заклучения и указания**

**4.1.1. В и К операторът е посочил стратегически мерки с цел оптимизиране на търговските загуби на вода, като увеличаване на събираемостта, откриване и намаляване на кражбите на вода, график за извършване на последващи проверки на водомерите на СВО ( по 400 бр. годишно за 2014 - 2015 г.). При все това в бизнес плана не са представени конкретни дейности, проекти и бази данни, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните търговски загуби и тяхното оптимизиране.**

#### **4.2. Инвестиционна програма**

##### **Действащ регулаторен период 2009 - 2013 г.**

В Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ от представения бизнес план от В и К оператора са посочени реализираните инвестиции от собствени средства за отчетния период 2009 - 2012 г. и за 2013 г., 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	16	24	2	0	0	42	100,00
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	0,00

<b>ОБЩО:</b>	<b>16</b>	<b>24</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42</b>	<b>100,00</b>
--------------	-----------	-----------	----------	----------	----------	-----------	---------------

От таблицата е видно, че реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 - 2013 г. са на стойност 42 хил. лв., изцяло за услугата доставяне на вода на потребителите.

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

В таблицата по-долу са представени отчетените инвестиции от В и К оператора по услуги за периода 2009 - 2013 г. спрямо одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП- 040/11.12.2008 г. на КЕВР и за същия период.

ХИЛ. ЛВ.

Доставяне на вода на потребителите	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	29	29	29	29	24	140	28
Одобрени инвестиции в ценови модел	-	-	-	-	-	-	-
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	16	24	2	0	0	42	8
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен бизнес план	55,17	82,76	6,90	0,00	0,00	30,00	
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.	0	0	0	0	0	0	0
Одобрени инвестиции в ценови модел	-	-	-	-	-	-	-
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	29	29	29	29	24	140	28
Одобрени инвестиции в ценови модел	-	-	-	-	-	-	-
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	16	24	2	0	0	42	8
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	55,17	82,76	6,90	0,00	0,00	30,00	

Действащите цени на В и К услуги, утвърдени с Решение № Ц– 62/29.05.2007 г. КЕВР са по метода „норма на възвръщаемост на капитала“. След одобряване на бизнес плана на „В и К – Кресна“ ЕООД, гр. Кресна за периода 2009 – 2013 г. с Решение № БП- 040/11.12.2008 г., от страна на В и К оператора не е подавано заявление за утвърждаване на цени на В и К услуги по метода „горна граница на цени“. Предвид това в действащите цени на В и К услуги не е включен прогнозен среден размер на инвестициите, финансирани от В и К оператора със собствени и привлечени средства, съгласно инвестиционната програма, одобрена от комисията, като част от бизнес плана на В и К оператора, намалени с амортизационни отчисления по групи активи, съгласно прогнозния амортизационен план.

За услугата отвеждане на отпадъчни води в одобрения бизнес план за периода 2009 – 2013 г. инвестиции не са одобрени и такива не са били отчетени.

#### **Заклучения и указания**

**4.2.1. Съгласно представяните отчетни данни, В и К операторът е изпълнил 30,0% от инвестициите от собствени средства, включени в одобрения бизнес план 2009-2013 г.**

### Предвидени инвестиции за удължения регулаторен период до 2015 г.

Инвестиционната програма за регулаторния период 2009-2015 г. в представения за одобряване бизнес план и коригирана с писмо вх. № В-17-43-3/29.01.2015 г. е отразена в таблицата:

(хил. лв.)

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 (Справка №10.1)	16	24	2	0	0	0	15	57	100,0
Отвеждане на отпадъчните води (Справка №10.1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0,
ОБЩО:	16	24	2	0	0	0	15	57	100,0

Във внесения за одобрение бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2009 - 2015 г. е на стойност 57 хил. лв., в т.ч. 42 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2013 г. и 15 хил. лв. са прогнозирани за периода 2014 г. – 2015 г. Отчетените и прогнозни инвестиции са единствено за услугата доставяне на вода на потребителите и са извършени изцяло със собствени средства на дружеството.

В таблицата по-долу са отразени представените данни от В и К оператора относно изпълнените инвестиции от собствени средства за периода 2009 - 2013 г., общия и среден размер на инвестициите за същия период, както и предвидените инвестиции за 2014 г. и 2015 г.

(хил. лв.)

БЩО:	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.	29	29	29	29	24	140	28				
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0	0				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	16	24	2	0	0	42	8				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	16	24	2	0	0	42	8	0	15	15	8

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е в размер **140 хил. лв.** изцяло от собствени средства (**28 хил. лв.** среден размер на инвестиции). Отчетените в бизнес плана изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., са в размер на 42 хил. лв. със среден размер на инвестиции 8 хил. лв., изцяло от собствени средства.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност **15 хил. лв.** със среден размер на инвестициите **8 хил. лв.**

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

#### **Заклучения и указания:**

**4.2.2. Така предложения размер на инвестиционната програма за удължения период 2014-2015 не е равен на средния размер на инвестициите включени в одобрения бизнес план.**

#### Структура на инвестициите

Представената информация от В и К оператора относно структурата на реализираните и прогнозираните инвестиции за периода 2009 г. - 2015 г. е посочена в таблицата:

(хил. лв.)

№	Отчетни / Разчетни данни	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 - 2015 г.	Общо
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Водоснабдителни обекти - основен ремонт и реконструкция	16	24	2	0	42	0	0	15	15	57
	съроръжения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	сгради	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	водопроводни мрежи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	енергомеханично оборудване	16	24	2	0	42	0	0	15	15	57
	ОБЩО:	16	24	2	0	42	0	0	15	15	57

Данни са единствено за услугата доставяне на вода на потребителите и от тях е видно, че за регулаторния период В и К оператора отчита дейност само за основни ремонти и реконструкции на енергомеханично оборудване.

За удължения регулаторен период 2014 г. – 2015 г. дружеството предвижда инвестиции в размер на 15 хил.лв. отново само за **услугата доставяне на вода на потребителите**. Така предвидените инвестиции са единствено за основен ремонт и реконструкция на енергомеханично оборудване през 2015 г.

#### Източници на финансиране на инвестициите за периода 2014 - 2015 г.

В таблицата са съпоставени финансовите средства, които се формират от регулираната дейност, като печалба и амортизационни отчисления за нетекущите активи с предвидените инвестиционни разходи до края на регулаторния период.

(хил.лв.)

2013 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		147	31	178
Разходи	2		185	23	208
<b>Финансов резултат от регулирани услуги</b>	<b>3</b>	<b>(1-2)</b>	<b>-38</b>	<b>8</b>	<b>-30</b>
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-34	7	-27
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		11	0	11
<b>Общо източници на финансиране</b>	<b>6</b>	<b>4+5</b>	<b>-23</b>	<b>7</b>	<b>-16</b>
Предложени инвестиции	7		0	0	0
<b>Остатък</b>	<b>8</b>	<b>(6-7)</b>	<b>-23</b>	<b>7</b>	<b>-16</b>
2014 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		235	42	277
Разходи	2		191	27	218
<b>Финансов резултат от регулирани услуги</b>	<b>3</b>	<b>(1-2)</b>	<b>44</b>	<b>15</b>	<b>59</b>

Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	40	14	53
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		11	0	11
<b>Общо източници на финансиране</b>	<b>6</b>	<b>4+5</b>	<b>51</b>	<b>14</b>	<b>64</b>
Предложени инвестиции	7		25	0	25
Остатък	<b>8</b>	<b>(6-7)</b>	<b>26</b>	<b>14</b>	<b>39</b>
<b>2015</b>	<b>Мярка</b>	<b>Изчисление</b>	<b>Доставяне на вода на потребителите</b>	<b>Отвеждане на отпадъчните води</b>	<b>ОБЩО</b>
Приходи	1		238	42	280
Разходи	2		188	18	206
<b>Финансов резултат от регулирани услуги</b>	<b>3</b>	<b>(1-2)</b>	<b>50</b>	<b>24</b>	<b>74</b>
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	45	22	67
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		11	0	11
<b>Общо източници на финансиране</b>	<b>6</b>	<b>4+5</b>	<b>56</b>	<b>22</b>	<b>78</b>
Предложени инвестиции	7		19	0	19
Остатък	<b>8</b>	<b>(6-7)</b>	<b>37</b>	<b>22</b>	<b>59</b>

Данните показват, че за 2013 г. в резултат на отрицателния финансов резултат общо за двете услуги, дружеството не разполага с финансов ресурс за инвестиране. По тази причина и за двете услуги инвестиции за този период не са заложили. Отрицателният финансов резултат е в резултат на заложили от В и К оператора по - високи разходи от очакваните приходи за услугата доставяне на вода на потребителите.

За периода 2014 – 2015 г. резултатите от анализа показват, че източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изцяло изпълнението на планираната инвестиционна програма до края на периода.

Според представените данни, В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите, а дори предвижда тяхното повишаване. Същевременно се предвижда увеличаване на приходите основно чрез повишаване на цената на В и К услугите, а не чрез повишаване на събираемостта на вземанията.

#### **Заклучения и изводи:**

**4.2.3. Финансовият резултат от регулираните услуги като източник за финансиране на инвестиционната дейност за 2013 г., 2014 г. и 2015 г. и заедно с амортизационните отчисления обезпечават изпълнението на планираните инвестиции.**

### **4.3. Оперативни разходи**

В предложения за одобряване бизнес план са представени отчетните разходи за регулираните услуги за периода 2011 - 2013 г. и прогнозните за 2014 - 2015 г. по водоснабдителни и канализационни услуги и водоснабдителни системи в таблиците, както следва:

#### **4.3.1. Доставка на вода на потребителите**

(хил. лв.)



№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	16	21	25	16	9	-43,75	9	0,00	9	0,00	-43,75
2	Разходи за външни услуги	166	73	85	46	41	-10,87	41	0,00	41	0,00	-10,87
3	Разходи за амортизации	12	14	14	11	11	0,00	11	0,00	11	0,00	0,00
4	Разходи за възнаграждения	90	107	128	125	94	-24,80	97	3,19	97	0,00	-22,40
5	Разходи за осигуровки	16	19	23	23	19	-17,39	19	0,00	19	0,00	-17,39
6	Други разходи	5	9	4	6	6	0,00	6	0,00	3	-50,00	-50,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	40	36	27	19	5	-73,68	8	60,00	8	0,00	-57,89
	<b>Общо:</b>	<b>345</b>	<b>279</b>	<b>306</b>	<b>246</b>	<b>185</b>	<b>-24,80</b>	<b>191</b>	<b>3,24</b>	<b>188</b>	<b>-1,57</b>	<b>-23,58</b>
	<b>в т.ч. променливи разходи</b>	<b>134</b>	<b>32</b>	<b>30</b>	<b>26</b>	<b>25</b>	<b>-3,85</b>	<b>26</b>	<b>4,00</b>	<b>26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 9,7 % средногодишно, като през 2010 г. е отчетен ръст от 9,68%.

Условно-постоянните разходи нарастват през целия период 2009-2012 г., а променливите разходи ежегодно намаляват през отчетния период в резултат на намалени разходи за ползване на водни обекти.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с намаление от 24,8% за 2013 г., увеличение с 3,24 % за 2014 г. и последвало намаление с 1,57% за 2015 г.

Намалението за 2013 г. се дължи на понижени на всички разходи по икономически елементи с изключение на разходите за амортизации, които се запазват равни на отчетените за 2012 г.

За периода 2014-2015 г. се установява следното:

От условно-постоянните разходи са повишени разходите за възнаграждения и за текущ и аварийен ремонт. Останалите разходи за запазени равни на разходите за 2013 г.

Разходите за амортизации съответстват на амортизационните планове от Справки №12.1 и 12.2.

Разходите за текущ и аварийен ремонт съответстват на ремонтната програма.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 4 % и остават без промяна за 2015 г. Увеличението е в резултат от повишени разходи за ползване на водни обекти с 1 хил.лв.

#### 4.3.2. Отвеждане 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	2	2	2	1	1	0,00	2	100,00	2	0,00	100,00
2	Разходи за външни услуги	2	2	2	2	2	0,00	5	150,00	5	0,00	150,00

3	Разходи за амортизации	3	3	3	0	0	-	0	-	0	-	-
4	Разходи за възнаграждения	7	8	16	16	16	0,00	16	0,00	8	-50,00	-50,00
5	Разходи за осигуровки	2	2	3	3	3	0,00	3	0,00	2	-33,33	-33,33
6	Други разходи	0	0	0	0	0	-	0	-	0	-	-
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	3	5	2	2	1	-50,00	1	0,00	1	0,00	-50,00
	<b>Общо:</b>	<b>19</b>	<b>22</b>	<b>28</b>	<b>24</b>	<b>23</b>	<b>-4,17</b>	<b>27</b>	<b>17,39</b>	<b>18</b>	<b>-33,33</b>	<b>-25,00</b>
	<b>в т.ч. променливи разходи</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0,00</b>	<b>3</b>	<b>50,00</b>	<b>3</b>	<b>0,00</b>	<b>50,00</b>

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за **услугата отвеждане на отпадъчните води** за периода 2009 – 2012 г. увеличават с 9,59 %, като за 2012 г. е отчетено намаление спрямо 2011 г. с 14,29 %.

*Условно-постоянните разходи* нарастват през целия период 2009-2012 г. в резултат най-вече на увеличени разходи за възнаграждения, а *променливите разходи* остават равни през отчетния период.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с намаление от 4,17% за 2013 г., увеличение с 17,39 % за 2014 г. и последвало намаление с 33,33% за 2015 г.

Намалението за 2013 г. се дължи на понижение на разходите за текущ и аварийен ремонт с 1 хил.лв., докато всички останали разходи се запазват равни на отчетените за 2012 г.

За периода 2014-2015 г. се установява следното:

От *условно-постоянните разходи* са повишени разходите за външни услуги в резултат на прогнозиран разход за изследване на води в размер на 3 хил.лв. Останалите разходи за запазени равни на разходите за 2013 г.

*Разходите за амортизации* съответстват на амортизационните планове от Справки №12.1 и 12.2.

*Разходите за текущ и аварийен ремонт* съответстват на ремонтната програма.

*Променливите разходи* са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 50 % ( 1 хил.лв.) и остават без промяна за 2015 г. Увеличението е в резултат от прогнозиран разход за обеззаразяване 1 хил.лв., каквито не са били отчитани до момента.

#### 4.3.3. 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	18	23	27	17	10	-41,18	11	10,00	11	0,00	-35,29
2	Разходи за външни услуги	168	75	87	48	43	-10,42	46	6,98	46	0,00	-4,17
3	Разходи за амортизации	15	17	17	11	11	0,00	11	0,00	11	0,00	0,00
4	Разходи за възнаграждения	97	115	144	141	110	-21,99	113	2,73	105	-7,08	-25,53

5	Разходи за осигуровки	18	21	26	26	22	-15,38	22	0,00	21	-4,55	-19,23
6	Други разходи	5	9	4	6	6	0,00	6	0,00	3	-50,00	-50,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	43	41	29	21	6	-71,43	9	50,00	9	0,00	-57,14
	<b>Общо:</b>	<b>364</b>	<b>301</b>	<b>334</b>	<b>270</b>	<b>208</b>	<b>-22,96</b>	<b>218</b>	<b>4,81</b>	<b>206</b>	<b>-5,50</b>	<b>-23,70</b>
	<b>в т.ч. променливи разходи</b>	136	34	32	28	27	-3,57	30	11,11	30	0,00	7,14

Отчетените общо разходи *за регулираните услуги* за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 8,20 % средногодишно, а прогнозните разходи нарастват за 2014 г. с 11,11%, докато за 2015 г. намаляват с 5,50%.

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

(хил. лв.)

№	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.)	ГФО 2012 г.
1	Разходи за материали	19	17	-10,53	17	0	39
2	Разходи за външни услуги	39	17	-56,41	48	31	18
3	Разходи за амортизации	15	18	20,00	11	-7	18
4	Разходи за възнаграждения	83	141	69,88	141	0	141
5	Разходи за осигуровки	23	26	13,04	26	0	26
6	Други разходи	7	30	328,57	6	-24	30
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	27	23	-14,81	21	-2	
	<b>Общо:</b>	<b>213</b>	<b>272</b>	<b>27,70</b>	<b>270</b>	<b>-2</b>	<b>272</b>
	в т.ч. променливи разходи	28	2	-92,86	28	26	

От представените данни в таблицата е видно, че отчетените разходи за 2012 г. в представения бизнес план са с 2 хил. лв. по-ниски от данните по ЕССО.

Отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са с 59 хил. лв., или с 27,70% по-високи от утвърдените в действащите цени на В и К услуги.

### Заклучения и указания

**4.3.1. В и К операторът е прогнозировал разходите си на база отчетни данни за 2012 г., като разходите за амортизации са в съответствие с амортизационните квоти за регулаторни цели, а разходите за текущ и аварийен ремонт съответстват на ремонтната програма.**

**4.3.2. „В и К - Кресна“ ЕООД, гр. Кресна следва да изясни констатираните разлики за отчетените разходи за 2012 г., посочени в справките към ЕССО и тези в бизнес плана за периода 2009 -2015 г.**

Разходите за текущ и аварийен ремонт посочени в ремонтната програма към бизнес плана в Справка № 6 „Ремонтна програма“ са обобщени за обектите в следните направления:

Година	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО разходи за	проверка на водомери	ОБЩО
--------	------------------------------------	-------------------------------	-----------------	----------------------	------

	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	ремонт		
2009	24	15	39	1	2	3	42	1	43
2010	21	14	35	2	3	5	40	1	41
2011	17	9	26	1	1	2	28	1	29
2012	6	12	18	1	1	2	20	1	21
2013	0	4	4	0	1	1	5	1	6
2014	0	7	7	0	1	1	8	1	9
2015	0	7	7	0	1	1	8	1	9

#### **4.4. Дълготрайни активи и амортизации**

Дълготрайните активи на „В и К - Кресна“ ЕООД, гр. Кресна съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2012 г. са посочени в следната таблица.

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2012 г.	Балансова стойност към 31.12.2012 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване в т. ч.	464	148
1.1.	Земя и сгради	1	0
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	123	65
1.3.	Съоръжения	299	73
1.4.	Транспортни средства	41	10
1.5.	Други	0	0
2.	Нетекущи нематериални активи в т. ч.	0	0

#### **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. Представените амортизационни планове обхващат съществуващите активи за периода 2009 -2012 г. и прогнозните активи за периода 2013 – 2015 г., съгласно инвестиционната програма, които се въвеждат в експлоатация през съответната година. Дълготрайните активи на дружеството са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

С писмо вх. № В-17-43-3/29.01.2015 г., В и К операторът е внесъл коригирани справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововведени активи“, 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“.

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

№	Описание	Доставяне вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		24	2	0	0	0	15
	<b>Отчетна стойност</b>	<b>286</b>	<b>310</b>	<b>312</b>	<b>312</b>	<b>312</b>	<b>312</b>	<b>327</b>
	Годишна амортизационна квота	12	15	14	11	11	11	11
	<b>Начислена до момента амортизация</b>	<b>136</b>	<b>154</b>	<b>171</b>	<b>185</b>	<b>196</b>	<b>207</b>	<b>218</b>
	<b>Балансова стойност</b>	<b>151</b>	<b>156</b>	<b>141</b>	<b>127</b>	<b>116</b>	<b>105</b>	<b>109</b>

№	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	0	0	0	0
	<b>Отчетна стойност</b>	<b>152</b>	<b>152</b>	<b>152</b>	<b>152</b>	<b>152</b>	<b>152</b>	<b>152</b>
	Годишна амортизационна квота	3	3	3	0	0	6	6
	<b>Начислена до момента амортизация</b>	<b>101</b>	<b>107</b>	<b>113</b>	<b>113</b>	<b>113</b>	<b>113</b>	<b>113</b>
	<b>Балансова стойност</b>	<b>51</b>	<b>45</b>	<b>39</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>36</b>
№	Описание	Общо за "В и К - Кресна" ЕООД, гр. Кресна						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	Въведени/изведени собствени ДА		24	2	0	0	0	15
	<b>Отчетна стойност</b>	<b>438</b>	<b>462</b>	<b>464</b>	<b>464</b>	<b>464</b>	<b>464</b>	<b>479</b>
	Годишна амортизационна квота	15	18	17	11	11	17	17
	<b>Начислена до момента амортизация</b>	<b>237</b>	<b>261</b>	<b>284</b>	<b>298</b>	<b>309</b>	<b>320</b>	<b>331</b>
	<b>Балансова стойност</b>	<b>202</b>	<b>201</b>	<b>180</b>	<b>163</b>	<b>152</b>	<b>141</b>	<b>145</b>

За периода 2012 – 2015 г. за услугата отвеждане на отпадъчни води в посочената балансова стойност се констатира разлика от по 3 хил.лв. за всяка година спрямо стойността получена като от отчетната стойност се извади натрупаната до момента амортизация.

Видно от представената информация за регулаторния период за услугата доставяне на вода на потребителите с най-висока отчетна стойност са въведените нетекущи активи през 2011 г., като тази стойност за запазва без промяна до 2014 г.

За услугата отвеждане на отпадъчните отчетната стойност на нетекущите активи се запазва равна за периода 2009 – 2015 г. .

Прогнозираните данни за активи изградени от оператора за 2014 и 2015 г. са в съответствие с планираните инвестиционни разходи.

Представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г. 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“ по В и К услуги са изготвени на базата на полезния живот и съответните амортизационни норми на групите нетекущи активи за регулаторни цели съгл. т. 53 от Указанията.

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 амортизационните норми и полезният живот на групите нетекущи активи.

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

##### ***4.5.1. Анализ на финансовото състояние на „В и К - Кресна“ ЕООД, гр. Кресна към 31.12.2013 г.***

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2013 г. на „В и К - Кресна“ ЕООД, текущият финансов резултат след данъци е загуба в размер на **22 хил. лв.**, при отчетена печалба в размер на 3 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с **31,8 %** на 191 хил. лв. от 280 хил. лв. през 2012 г., в резултат на намалени нетни приходи от продажби, а общите разходи са намалени с **23,1 %** на 213 хил. лв. от 277 хил. лв. за 2012 г., в резултат на намалени всички видове разходи.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са

намалени с 33,2 % на 187 хил. лв. от 280 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода и отвеждане на отпадъчни води, и други приходи.

Към края на 2013 г. приходите от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води са в размер на 185 хил. лв., и са с 3,6% по – ниски от приходи през предходната 2012 г. в размер на ..... хил.лв.

Стойността на другите приходи за 2013 г. е 2 хил. лв., в т.ч. приходи от финансираня в размер на 2 хил.лв., при отчетени други приходи за 2012 г. – 9 хил. лв.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са в размер на 207 хил.лв. намалени с 23,9% при отчетени 272 хил. лв. за 2012 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 2013/2012 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	39	16	-59,0
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	18	16	-11,1
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	18	16	-11,1
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	167	132	-21,0
5.	Други разходи	хил.лв.	30	27	-10,0
	<b>Общо</b>	хил.лв.	<b>272</b>	<b>207</b>	<b>-23,9</b>

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. *Разходите за материали*, спрямо предходната година са намалени с 23 хил. лв., в резултат на намаление разходи за електрическа енергия и разходи за резервни части и окомплектовки.

2. *Разходите за външни услуги* за годината са намалени с 2 хил. лв. в резултат на по-ниски други разходи.

3. *Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки)* са намалени с 35 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството през 2013 г. е намален с 1 служител спрямо предходната година и е 16 служители.

4. *Другите разходи* са намалени с 3 хил. лв. спрямо предходната година.

5. *Разходите за амортизации* са намалени с 2 хил. лв.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. е намалена на 132 хил. лв. спрямо от 148 хил. лв. за предходната 2012 г., в резултат на начислената през периода амортизация.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са намалени на 124 хил. лв. от 153 хил. лв. за 2012 г., дължащо се предимно на намаление на вземанията от клиенти и доставчици.

Общи нетекущи пасиви (задължения) към 31.12.2013 г. са намалени на 29 хил. лв. от 47 хил. лв. за 2012 г., текущите пасиви (задължения) са намалени спрямо предходната година на 25 хил. лв. от 30 хил. лв.

Изчислените показатели за оценка на общото финансово състояние на дружеството за 2013 г. на базата на отчетените резултати и анализ на информацията за годината са, както следва:

**Показателят обща ликвидност**, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви* за 2013 г. е 4,96 спрямо 5,10 за 2012 г. и показва, че дружеството разполага с оборотен капитал да обслужва текущите си задължения.

**Показателят покритие на дълготрайните активи** със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е повишен на 1,53 за 2013 г. спрямо 1,51 за 2012 г.

**Показателят за финансова автономност**, изчислен като *съотношение между собствен капитал/пасиви* намалява до 0,27 за 2013 г. при 0,34 за 2012 г. и показва, че дружеството има възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

**Показателят за рентабилност на приходите от продажби**, изчислен като *съотношение между нетна печалба/нетни приходи от продажби* намалява да отрицателна стойност (-11,89%) за 2013 г. и се влошава спрямо 1,11% за 2012 г., поради отчетена счетоводна загуба.

**Рентабилността на активите**, изчислена като *съотношение между нетна печалба/общии активи* намалява да отрицателна стойност (-8,59%) за 2013 г. и се влошава спрямо 1,00% за 2012 г., поради отчетена счетоводна загуба.

**Събираемостта на вземанията**, изчислена на база *нетни приходи от продажби и вземания от клиенти и доставчици за текуща и предходна година* се подобрява от 78,7% за 2012 г. до 81,4% за 2013 г., като нивото на събираемост продължава да е ниско.

**Периодът на събираемост**, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* се удължава на 173 дни за 2013 г. спрямо 147 дни за 2012 г.

В таблицата по-долу са посочени стойностите на анализираниите показатели за 2012 и 2013 г.:

Показател	Изчисление	2013 г.	2012 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	<b>4,96</b>	<b>5,10</b>	Отбелязва се намаление, но В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	<b>1,53</b>	<b>1,51</b>	Отбелязва се увеличение, дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	<b>0,27</b>	<b>0,34</b>	Отбелязва се намаление, дружеството има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	<b>-11,89%</b>	<b>1,11%</b>	Отбелязва се влошаване до отрицателна стойност поради отчетена счетоводна загуба
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	<b>-8,59%</b>	<b>1,00%</b>	Отбелязва се намаление до отрицателна стойност, поради отчетена счетоводна загуба
Събираемост на вземанията	Нетни приходи от продажби и вземания от клиенти и доставчици за текуща и предходна година)	<b>81,4%</b>	<b>78,7%</b>	Отбелязва се подобряване, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	<b>173</b>	<b>147</b>	Отбелязва се влошаване, периодът на събираемост е дълъг.

## 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 не добро финансово състояние.

Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са значително под минималните изискуеми нива и показват, че дружеството разполага със свободни оборотни средства, за да обслужва текущите си задължения.

Източниците за финансиране на дейността на дружеството показват наличие на собствен капитал за обслужване на дълга и ниска степен на задлъжнялост.

Показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвращаемостта на активите са влошени до отрицателни стойности спрямо предходната година.

Събираемостта на вземанията се подобрява, но все още остава под средното ниво за сектора. Периодът на събираемост се увеличава спрямо предходната година.

### Събираемост

За целите на анализа на финансовите показатели са приложени два подхода за изчисляване на събираемостта, а именно:

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

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

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

(C) 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 КЕВР 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 - Кресна“ ЕООД, гр. Кресна, 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
	A	B	C	$\frac{((1,2 * A - (B - C))}{1,2 * A + C}$
2009 г.	324	38	35	0.910
2010 г.	375	19	44	0.962
2011 г.	356	40	34	0.913
2012 г.	280	19	66	0.953



2013 г.	191	7	50	0.975
2014 г.	277	25	10	0.927
2015 г.	280	23	10	0.934

В и К операторът не е определил вземанията от клиенти и доставчици в съответствие с ГФО за периода 2009 – 2013 г. и не е изчислил коректно коефициента на събираемост.

Коефициентът на събираемост на вземанията, изчислен с нетен размер на приходи от продажби за текущата година и вземания от клиенти и доставчици за текущата и за предходната година в съответствие с ГФО за периода 2009 – 2013 г. е 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	324	73	61	0,838
2010	375	63	73	0,880
2011	356	74	63	0,849
2012	271	85	74	0,787
2013	185	57	85	0,814
2014	277	25	10	0,927
2015	280	23	10	0,934

Резултатите от направените изчисления в таблицата показват, че нивата на събираемост както за отчетния период 2009 - 2012 г., така и за прогнозния 2013 – 2015 г. са близки до средните за сектора.

#### Заклучения и изводи

**4.5.2. „В и К - Кресна“ ЕООД отчита и прогнозира нива на събираемост на приходите и вземанията близки до средните стойности за сектора.**

#### **4.6. Индикативни цени и приходи**

Действащите цени на „В и К - Кресна“ ЕООД са утвърдени с решение Ц-062/29.05.2007 г. на КЕВР, като са образувани по метод „норма на възвращаемост“.

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, хил. м <sup>3</sup>		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:	01.06.2007					
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,39	0,54	0,54	378	435	440
	Изменение		38,46%	0,00%		15,08%	1,15%

Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,10	0,12	0,12	308	350	352
	Изменение		20,00%	0,00%		13,64%	0,57%
Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)		0,49	0,66	0,66			

В представения за одобряване бизнес план, необходимите годишни приходи в справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“ за периода 2013 – 2015 г. са образувани с действащите и индикативни цени на В и К услуги за 2014 г. и 2015 г. и количества съответстващи на посочените в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

#### **Заключения и указания**

*4.6.1. „В и К - Кресна“ ЕООД прогнозира необходимите годишни приходи за периода 2013 – 2015 г. на база действащи и индикативни цени на В и К услуги за 2015 г. и количества съответстващи на посочената информация за ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана.*

*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 КЕВР 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 раздел I – раздел IV от мотивите на настоящото решение указва на „В и К - Кресна“ ЕООД в срок от 1 (един) месец от датата на уведомяването за настоящото решение да представи информация и обосновка за следното:

1. В и К операторът следва да разясни учредени ли са санитарно-охранителни зони (СОЗ) за всички водоизточници, ако не – какви действия са предприети във връзка с учредяването им.

2. В и К операторът следва да спази указанието на т.43.2 от Указанията на комисията и да прогнозира инвестиционната програма за удължения период 2014-2015 г., като запази средния размер на инвестиции включени в одобрения бизнес план.

3. В и К операторът следва да изясни констатираните разлики за отчетените разходи за 2012 г., посочени в справките към ЕССО и тези в бизнес плана за периода 2009 -2015 г.

**Предвид изложеното и на основание чл. 11, ал.1 от ЗРВКУ**  
**КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ**

**Р Е Ш И:**

**ОДОБРЯВА** внесения в КЕВР със заявление вх. № В-17-43-4/13.03.2014 г., и допълнен с вх. № В-17-43-4/14.04.2014 г. и № В-17-43-3/29.01.2015 г., бизнес план за развитие на дейността на „В и К - Кресна” ЕООД - гр. Кресна за периода 2014 г. – 2015 г.

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

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:**

**СВЕТЛА ТОДОРОВА**

**ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:**

**НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ**