

РЕШЕНИЕ

№ БП – 15

от 15.09.2014 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 15.09.2014 г., след като разгледа внесения с вх. № В-17-04-5/04.03.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „В и К - Бебреш ” ЕООД, гр. Ботевград за периода 2009 г. – 2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-112/05.09.2014 г., установи следното:

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

В изпълнение на цитираните разпоредби в ДКЕВР е внесен, с вх. № В-17-04-5/04.03.2014 г., бизнес план за развитие на дейността на „В и К - Бебреш” ЕООД, гр. Ботевград за периода 2009 г. – 2015 г.

I. Факти и обстоятелства

Бизнес планът е представен в Комисията в два екземпляра, всеки от които на хартиен и на електронен носител. Налице е съответствие между съдържанието на хартиения и електронния носител, справките и останалите документи, представени от В и К оператора са подписани от изпълнителен директор и главен счетоводител.

След преглед на съдържанието на бизнес плана, сформираният със заповед № 3-В-31/10.03.2014 г. на председателя на ДКЕВР работна група е изискала от В и К оператора с писмо, изх. № В-17-04-5/24.03.2014 г. следната допълнителна информация:

1. Заверени копия от данъчна регистрация;
2. График за изпълнението на бизнес плана.

Изисканата информация е представена от „В и К - Бебреш ” ЕООД, гр. Ботевград с писмо вх. № В-17-04-5/16.04.2014 г.

Допълнително е изискана следната информация:

- С писмо с изх. № Е-13-47-60/07.08.2014 г. е изискана информация от „ЧЕЗ Електро България“ АД и „ЧЕЗ Разпределение България“ АД относно потреблението на електрическа енергия за периода 01.01.2012 г. – 30.06.2014 г. на ПСОВ гр. Ботевград, ПСПВ Чеканица 1, ПСПВ Чеканица 2, ПСПВ Литаково, ПСПВ Врачеш, ПСПВ Трудовец – стара и нова сграда. Информацията е получена от ЧЕЗ Електро България“ АД с писмо с вх. № Е-13-47-60/15.08.2014 г.
- С писмо с изх. № В-17-04-5/07.08.2014 г. е изискана информация от БДУВ Дунавски район относно докладваните от В и К оператора добити водни количества на вход ВС. Отговор е получен с вх. № В-17-04-5/25.08.2014 г.
- С писмо с изх. № В-12-00-2312/07.08.2014 г. е изискана информация от БДУВ Дунавски район и РИОСВ-София относно статута на ПСОВ Ботевград. Получена е информация от БДУВ с вх. № В-12-00-2312/25.08.2014 г.

При разглеждането и анализа на така внесен бизнес план са използвани данни от одобрения бизнес план на „В и К - Бебреш ” ЕООД, гр. Ботевград за периода 2009-2013 г., от регулярните ежегодни отчетни данни, извършвани проверки на Дружеството и друга налична информация.

Въз основа на първоначално представената и на допълнително изисканата и предоставена от В и К оператора информация, работната група е установила следните факти и обстоятелства.

II.1 Общи данни за В и К оператора

„В и К - Бебреш ” ЕООД, гр. Ботевград със седалище и адрес на управление: гр. Ботевград 2140, област София, ул. „Цар Иван Шишман“ № 27 е еднолично дружество с ограничена отговорност, със 100 % общинска собственост на активите, с уставен капитал в размер на 102 010 лв. (сто и две хиляди и десет лева).

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 122052207 и предмет на дейност: Водоснабдяване, организиране, провеждане и контрол по експлоатация и изграждане на водопроводните и канализационни мрежи и съоръжения, услуги на населението, пречистване на отпадни води. Проектиране, строителство, ниско и високо, строително-монтажни работи и услуги и всякакви дейности, незабранени със закон.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя Радослав Василев Наков.

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 - Бебреш ” ЕООД, гр. Ботевград под номер 4, съвпадаща с територията на община Ботевград.

Съгласно чл. 198б т. 3 от Закона за водите: Управлението на В и К системите се осъществява от общинския съвет - когато в границите на обособената територия попадат В и К системи - собственост само на една община.

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

Показател	Ед. мярка	ВС
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	35 606
Водоизточници	бр.	24
Пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)	бр.	5
Водоснабдителни помпени станции (ВПС)	бр.	2
Довеждащи водопроводи	км	123
Разпределителни водопроводи	км	230
Сградни водопроводни отклонения (СВО)	бр.	19 874
Резервоари	бр.	23
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	32 812
Пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ)	бр.	1
Дължина на канализационната мрежа	км	95
Сградни канализационни отклонения (СКО)	бр.	14 314

II.2 Извършени проверки и направени констатации от ДКЕВР

Във връзка с постъпила в ДКЕВР жалба, с вх. № В-12-00-955/01.10.2009 г., от Петя Кочкова, директор на ОУ „Н.Й. Вапцаров“, гр. Ботевград срещу „В и К – Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград относно несъгласие с фактурирани количества отведени и пречистени дъждовни води на 09.10.2009 г. от служители на ДКЕВР е извършена извънредна проверка, при която е направен и оглед на ГПСОВ, гр. Ботевград. За констатациите от проверката е изготвен и подписан Констативен протокол № 9-3/09.10.2009 г., в който относно състоянието на ГПСОВ е отразено следното: *не се констатира работа на енергийните мощности за действие на ГПСОВ, същата не работи ефективно и следва да се оптимизират процесите за предоставяне на услугата „пречистване на отпадъчни води“*. Дадена е препоръка към В и К оператора в тримесечен срок от датата на подписване на протокола да се представят доказателствени документи за предприети дейности за оптимизиране работата на ГПСОВ.

На 18.03.2011 г., на основание заповед № 3-В-27/15.03.2011 г. на Председателя на ДКЕВР, от служители на Комисията отново е извършена извънредна проверка, свързана с

предоставянето на услугата „пречистване на отпадъчни води“ на потребителите от обслужваната територия. За констатациите от проверката е изготвен и подписан Констативен протокол № 3-2/18.03.2011 г., в който е отразено следното: *при огледа на ПСОВ се констатира, че съоръженията са в лошо техническо и експлоатационно състояние; на вход ПСОВ няма измервателно устройство; В и К операторът не извършва контрол върху промишлените изпускания в градската канализация; ПСОВ работи само с механично стъпало; такса за заустване към МОСВ за 2010 г. не е заплатена.*

На основание чл. 21, ал. 1 и ал. 4, чл. 23, ал. 2 във връзка с чл. 24, ал. 2 от ЗРВКУ и Заповед № 3-В-111/02.09.2011 г. е извършена планова проверка на дейността на „В и К – Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград. За резултатите от проверката е изготвен и подписан Констативен протокол № 3-12/16.09.2011 г. и Доклад № В-Дк-176/28.10.2011 г., в които по отношение на дейността, свързана с предоставяне на услугата „пречистване на отпадъчни води“ на потребителите в обособената територия е констатирано следното:

1. От представените протоколи за извършен химичен анализ на проби от отпадъчните води на вход и изход ПСОВ, гр. Ботевград (24 бр.) е видно, че В и К операторът не контролира основните показатели - БПК₅ и ХПК, в нарушение на чл. 11, ал. 3 и § 5 от Наредба № 6 от 9.11.2000 г. Протоколите отразяват резултатите от мониторинга върху качеството на пречистените отпадъчни води от Поток 1.

2. В и К операторът не разполага с протоколи от извършван мониторинг върху качеството на заустваните в приемника - р. Калница отпадъчни води от Поток 2 (без пречистване).

3. Стойностите на изследваните показатели на вход и изход ПСОВ, гр. Ботевград имат еднакви или близки стойности. Липсват данни за показателя „Общ азот“, който се нормира от Наредба № 6/9.11.2000 г.

4. Поради липса на измервателни устройства, не може да се направи оценка на водните количества и постъпващите и отстранени в процеса на механично утаяване замърсителни товари, както и на тези, които постъпват в приемника.

5. В и К операторът разполага със собствена лаборатория, която не е акредитирана от ИА „БСА“ за изпитване на води, поради което представените протоколи не могат да бъдат приети за меродавни по отношение на получените резултати.

6. От представените протоколи за извършен химичен анализ на проби от отпадъчните води на 7 бр. промишлени предприятия е видно, че В и К операторът не контролира основните показатели БПК₅, ХПК и неразтворени вещества, в нарушение на чл. 7 от Наредба № 7 от 14.11.2000 г.

7. Седем от представените 14 бр. протоколи от извършен химичен анализ на отпадъчни води от промишлени предприятия през 2010 г. са с дата преди извършената извънредна проверка от експерти на ДКЕВР на 18.03.2011 г., която е приключена с подписване на двустранен Протокол № 3-2 от 18.03.2011 г. В констатациите на този протокол е записано „...В и К операторът не извършва контрол върху промишлените изпускания в градската канализация ...“. Този факт поставя под съмнение достоверността на посочените протоколи.

8. В нито един от представените протоколи няма данни за отклонения на наблюдаваните показатели от нормите за III-та категория приемник, които да подкрепят законовото право на В и К оператора да инкасира предоставяната услуга „пречистване на отпадъчни води“ по степен на замърсеност 1.

9. Тези протоколи не съдържат данни, които да позволят отпадъчните води, формирани от дейността на избраните предприятия и изпускани в градска канализация, да бъдат окачествени като „производствени отпадъчни води“. По смисъла на § 1 от Допълнителната разпоредба на Наредба № 7/14.11.2000 г. това са води, които се изпускат в резултат на производствена, стопанска или друга дейности и които по своя произход, състав и свойства са различни от фекално-битовите отпадъчни води, резултат от човешкия метаболизъм и битово-домакинските дейности.

10. Използваните бланки, в които се нанасят резултатите от изпитването на проби отпадъчна вода от стопанските предприятия са идентични с тези за качеството на водата на вход и изход ПСОВ, без да се коментира факта, че сходството е не само в графичното оформление, но и в качествения състав на тези води, които имплицитно би следвало да имат

разнороден произход и свойства. Формата и съдържанието на протоколите не отговарят на Приложение № 2 към чл. 6 от Наредба № 7/14.11.2000 г.

11. За услугата „пречистване на отпадъчни води” през 2010 г. са изразходени 2001 (2470) кВтч, при фактурирани пречистени количества отпадъчна вода от 1 146 хил. м³. Разходът на електрическа енергия трябва да бъде обвързан с технологичните нужди на ПСОВ, която независимо от наложените обективни дадености, би следвало да постига ефект на пречистване, съответстващ на степента на изграденост на предвидените по проект съоръжения и мощности, като се отчете и факта, че последните са амортизирани - физически и морално износени.

12. На вход и изход ПСОВ, гр. Ботевград няма монтирани измервателни уреди (водомери или разходомери), поради което не може да бъде оценен годишния обем на постъпилите отпадъчни води за пречистване.

13. Дължимата такса „заустване” се изчислява върху разрешеното водно количество (само за поток 1), съгласно разрешителното за заустване за обем от 1 892 160 м³. Таксата към МОСВ за 2010 г. не е заплатена.

14. Изложените обстоятелства и направените констатации за състоянието на изградените съоръжения и проводи на ПСОВ поставят под въпрос целесъобразността от извършените през 2010 г. разходи (както и в предходните години след утвърждаване на цена за услугата „пречистване на отпадъчни води”) и законосъобразността на реализираните приходи от услуга, която реално В и К операторът не предоставя на населението и промишлеността в обособената територия.

На основание доклада и констативния протокол от извършената планова проверка на закрито заседание ДКЕВР постановява Решение № 153/31.10.2011 г., с което на „В и К-Бобреш“ ЕООД, във връзка с установените при извършената проверка нарушения при предоставяне на услугата „пречистване на отпадъчни води“ на потребителите в обособената територия, се дават следните задължителни указания:

Считано от 01.11.2011 г. да преустанови фактурирането и събирането на приходи от услугата „пречистване на отпадъчни води“ от обслужваното население и промишлеността в обособената територия до изпълнение на поставените условия в Разрешително за ползване на воден обект за заустване на отпадъчни води в повърхностни води № 13140021/12.07.2007 г., изд. от Министерство на околната среда и водите, Басейнова дирекция Дунавски район, с център гр. Плевен.

Правото да фактурира и събира приходи от услугата „пречистване на отпадъчни води“ може да бъде възстановено след представяне в ДКЕВР на документи, доказващи, че установените несъответствия и нарушения на действащото законодателство, свързани с пречистването на битовите и производствени отпадъчни води в настоящия Констативен протокол № 3-12/16.09.2011 г. на ДКЕВР са отстранени.

Във връзка с изложеното, следва да се отбележи, че от представения бизнес план е видно, че В и К операторът не е преустановил събирането на приходи от услугата „пречистване на отпадъчни води“ от 01.11.2011 г.

Също така към момента в ДКЕВР не са представени документи, доказващи, че установените несъответствия и нарушения на действащото законодателство, свързани с пречистването на битовите и отпадъчните води са отстранени.

Следователно налага се обоснованият извод, че „В и К –Бобреш“ ЕООД, гр. Ботевград не е изпълнило задължителните указания, дадени му от ДКЕВР в Решение № 153/31.10.2011 г.

На 06.01.2012 г., на основание заповед № 3-В-1/05.01.2012 г. на Председателя на ДКЕВР, от служители на Комисията е извършена извънредна проверка на „В и К –Бобреш“ ЕООД, гр. Ботевград относно предоставянето на водоснабдителните и канализационните услуги на потребителите и експлоатацията на пречиствателните станции за питейни и отпадъчни води. За резултатите от проверката е изготвен и подписан Констативен протокол № 1/06.01.2012 г., и доклад с вх. № В- ДК- 53/ 06.03.2012 г. в който са направени следните констатации:

1. По отношение на дейността, свързана с предоставяне на услугата „пречистване на отпадъчни води” на потребителите в обособената територия: съоръженията на ПСОВ „Ботевград” са в лошо техническо и експлоатационно състояние; съоръженията за третиране на първичните утайки не функционират; В и К операторът не може да представи доказателства за пречиствателния ефект на механичното стъпало, тъй като не са взимани проби от вход станция за анализ; на вход станция няма измервателно устройство.

Направените констатации в Констативен протокол № 1/06.01.2012 г. от извършената извънредна проверка на дейността на „В и К - Бебреш” ЕООД, гр. Ботевград потвърждават изложеното в Доклад № В-Дк-176/28.10.2011 г. и Констативен протокол № 3-12/16.09.2011 г. от извършената планова проверка на дружеството.

Заключенията в констативните протоколи се потвърждават и от извършени проверки от Басейнова дирекция за управление на водите Дунавски район с център Плевен и Регионалната инспекция по околната среда и водите – София. В писмо с изх. № 04-00-8883/23.12.2011 г. на Регионалната инспекция по околната среда и водите – София комисията е уведомена, че на 21.07.2007 г. е проведен емисионен контрол на отпадъчни води след ПСОВ – гр. Ботевград и е констатирано нарушение на индивидуалните емисионни ограничения (ИЕО). С наказателно постановление № С-14-2780/20.12.2011 г. на Директора на РИОСВ – София на „В и К- Бебреш” ЕООД, гр. Ботевград е наложена текуща месечна санкция в размер на 8 456,26 лв. На 11.01.2012 г. е извършена проверка и от длъжностни лица на Басейнова дирекция за управление на водите Дунавски район с център Плевен (БДУВДР – гр. Плевен).

Констатирано е следното: не са монтирани измервателни устройства за измерване на количествата отпадъчни води; пунктовете за собствен мониторинг не са обозначени; собственият мониторинг се извършва от лаборатория на В и К оператора, която не е акредитирана и не се определят всички показатели за контрол на ИЕО по издаденото разрешително; аварийните и байпасни връзки в ПСОВ за заустване на непречистени отпадъчни води са затворени; ПСОВ – гр. Ботевград функционира формално. Станцията е амортизирана – съоръженията са физически и морално остарели.

В резултат на проверката БДУВДР – гр. Плевен ще предприеме действия по административнонаказателна отговорност за констатираните нарушения.

2. По отношение на предоставяната услуга „доставяне на вода на потребителите” и експлоатацията на действащи и нововъведени пречиствателни станции за питейни води са проверени следните обекти:

(1) ПСПВ „с. Литаково”;

(2) ПСПВ „Чеканица” - първи пречиствателен модул;

(3) ПСПВ „Чеканица” - втори пречиствателен модул;

(4) ПСПВ „Трудовец”.

(1) ПСПВ „с. Литаково” е с разрешение за ползване № ДК-07-ЮЗР-199 от 01.08.2011 г. на ДНСК и с Решение № 260/20.09.2011 г. на Общински съвет - гр. Ботевград се възлага на „В и К - Бебреш” ЕООД, гр. Ботевград управлението, стопанисването, поддържането и експлоатацията на станцията.

(2) ПСПВ „Чеканица” - първи пречиствателен модул е с разрешение за ползване № ДК-07-ЮЗР-172 от 17.06.2011 г. на ДНСК. Не е представено решение на Общински съвет – гр. Ботевград, с което се възлага на „В и К - Бебреш” ЕООД, гр. Ботевград управлението, стопанисването, поддържането и експлоатацията на станцията.

(3) ПСПВ „Чеканица” - модул за първично филтриране и втори пречиствателен модул е с разрешение за ползване № СТ-05-1430 от 26.11.2009 г. на ДНСК и с Решение № 185/29.07.2010 г. на Общински съвет - гр. Ботевград се възлага на „В и К - Бебреш” ЕООД, гр. Ботевград управлението, стопанисването, поддържането и експлоатацията на станцията.

(4) ПСПВ „Трудовец” - В хода на проверката е изискано разрешение за ползване, издадено от ДНСК, но В и К операторът не разполага със същото. В срок до 01.02.2012 г. В и К операторът е следвало да го изиска от Община Ботевград и да го представи в ДКЕВР, но до приключване на проверката разрешението за ползване не е представено.

При проверката се направи предписание в срок до 01.02.2012 г. да се представят копия на фактури за заплатена ел. енергия за 2010 г. и за месеците януари – юли и декември 2011 г., както и графични модели на експлоатираните водоснабдителни системи, с нанесени новоизградени ПСПВ, съоръжения и проводи.

От представените копия на фактури за 2010 г. и 2011 г. се констатира следното:

През 2010 г. В и К операторът е отчел 402 201 kWh потребена електрическа енергия. През 2011 г. по данни от фактури В и К операторът е отчел 708 517 kWh. Завишените количества през 2011 г. са в резултат на пускането в експлоатация на ПСПВ „Литаково“, ПСПВ „Чеканица“ – първи пречиствателен модул и ПСПВ „Чеканица“ – втори пречиствателен модул. От приложената към настоящия доклад справка за потребена ел. енергия по данни от фактури на „В и К – Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград е видно, че:

(1) за ПСПВ „Литаково“ през м. октомври и ноември 2011 г. са потребени 13 940 kWh;

(2) за ПСПВ „Чеканица“ - първи пречиствателен модул през 2011 г. са потребени 169 680 kWh. През 2010 г. са потребени 12 400 kWh. **В резултат на включването на озонаторните инсталации ел. енергията нараства с 157 280 kWh през 2011 г.**

(3) за ПСПВ „Чеканица“ - втори пречиствателен модул са потребени 150 582 kWh (м. януари - м. април 2011 г. и м. септември - м. декември 2011 г.). По данни на В и К оператора за периода август 2010 г. – август 2011 г. партидата на обект ПСПВ – Ботевград (Чеканица – втори пречиствателен модул) е на община Ботевград и дружеството е заплащало дължимата сума за потребена ел. енергия на общината. Копия на фактури за заплатена сума на община Ботевград са представени от В и К оператора само за периода м. януари – м. април 2011 г.

От представената проектна документация за трите пречиствателни станции за питейни води (Литаково, Чеканица – първи пречиствателен модул и Чеканица – втори пречиствателен модул) е видно, че работната мощност при пълен капацитет на станциите е, както следва:

(1) ПСПВ „с. Литаково“ - 126 144 kWh/год. (20 л/с);

коэф. на потребление **0,2 кВт/м³**

(2) ПСПВ „Чеканица“ - първи пречиствателен модул - 431 412,5 kWh/год. (80 л/с);

коэф. на потребление **0,171 кВт/м³**

(3) ПСПВ „Чеканица“ - втори пречиствателен модул: приблизително 600 000 kWh/год. (80 л/с)

коэффициент на едновременност 0,82, коэф. на потребление **0,196 кВт/м³**

III. Технически данни

3.1. Данни за В и К активи

Данните за 2012 г. за параметър „Население, ползващо водоснабдителни услуги“, подадени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“* (35 606 бр.), *Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“*, (35 606 бр.) и текстовата част (35 606 бр.) не съвпада с данните в *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* (36 435 бр.)

Данните за 2012 г. за параметър „Брой водоизточници“, подадени в *Справка № 4* (24 бр.), *Справка № 3* (24 бр.) и текстовата част (24 бр.) не съвпада с данните в *Справка № 2* (29 бр.)

Данните за 2012 г. за параметър „Дължина на разпределителните водопроводи“, подадени в *Справка № 4* (230 км.), *Справка № 3* (230 км.) не съвпада с данните в текстовата част на бизнес плана (228 км.)

Данните за 2012 г. за параметър „Население, ползващо канализационни услуги“, подадени в *Справка № 4* (32 812 бр.) и *Справка № 3* (32 812 бр.) и текстовата част (32 812 бр.) не съвпада с данните в *Справка № 2* (35 350 бр.)

Данните за 2012 г. за параметър „Брой водомери при водоизточниците“, подадени в *Справка № 4* (0 бр.) не съвпадат с данните в *Справка № 2* (4 бр.)

Данните за 2012 г. за параметър „Брой водомери на вход населени места“, подадени в *Справка № 4* (4 бр.) не съвпадат с данните в *Справка № 2* (0 бр.)

3.2. Показатели за качество на В и К услуги

Сравнение на отчетни данни за периода 2009-2012 г.

При съпоставянето на отчетните данните в бизнес плана спрямо годишните отчети се констатира разлики в данните за следните показатели:

- Подадена вода във водоснабдителната система – показател **4.1** за целия отчетен период;
- Фактурирана вода – показател **4.2** за 2012 г.;
- Неинкасирана вода – показател **4.3** за целия отчетен период;
- Дължина на разпределителните водопроводи – показател **5.4** за 2010, 2011 и 2012 г.;
- Брой на населението, ползващо канализационни услуги – показател **7.1** за целия отчетен период;
- Годишно количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ – показател **8.3** за 2010 г.;
- Проектен капацитет на ПСОВ – показател **8.4** за 2009 и 2010 г.;
- Брой аварии на СКО – показател **9.1** за 2009 и 2010 г.;
- Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион – показател **9.2** за 2010 и 2012 г.;
- Общ брой аварии на канализационната мрежа – показател **9.3** за 2009 и 2012 г.;
- Дължина на канализационната мрежа – показател **9.4** за 2009 и 2012 г.;
- Брой водомери, монтирани на СВО – показател **11.11** за 2010, 2011 и 2012 г.;
- Брой на СВО – показател **11.12** за 2010, 2011 и 2012 г.;
- КПС с изградена местна автоматика – показател **11.25** за 2009 и 2010 г.;
- Общ брой КПС – показател **11.26** за 2009 и 2010 г.;
- Общ брой КС – показател **11.28** за 2009 и 2010 г.;
- Разходи за дейността – показател **12.1** за целия отчетен период;
- Приходи от дейността – показател **12.2** за целия отчетен период;
- Разходи за възнаграждения и осигуровки – показател **12.3** за целия отчетен период;
- Подадена вода на вход ВС – показател **12.8** за целия отчетен период.

Заклучения и указания:

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

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

Констатира се неизпълнение над 20% по следните основни показатели:

- Показател 5б *„Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“* – докладва се постигнато ниво от 1,343 спрямо 0,628. Показателят ще бъде анализиран по-задълбочено в следващ раздел;
- Показател 11д *„Съотношение на броя на населените места с измърване на водата на входа на населеното място, спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“* – докладва се постигнато ниво от 0,250 спрямо 1,063;
- Показател 11ж *„Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“* - постигнато ниво от 0,003 спрямо 0,064;
- Показател 12а *„Съотношение на разходите за дейността спрямо приходите от дейността“* - постигнато ниво от 1,011 спрямо 0,713;
- Показател 12в *„Съотношение на разходите за дейността спрямо количеството подадена вода на входа на ВС, обслужвана от В и К оператора“* - постигнато ниво от 1,166 спрямо 0,470;
- Показател 12г *„Съотношение на разходите за дейността спрямо фактурираните водни количества“* - постигнато ниво от 1,309 спрямо 0,963;

- Показател 12д „Съотношение на годишното количество потребена енергия спрямо фактурираните водни количества“ - постигнато ниво от **0,641** спрямо **0,256**;
- Показател 12е „Съотношение на разходите за електрическа енергия спрямо разходите за дейността“ - постигнато ниво от **0,080** спрямо **0,029**;
- Показател 12ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“ - постигнато ниво от **0,337** спрямо **0,259**.

Заключения и указания:

3.2.2. Основните показатели, по които се констатира силно неизпълнение през 2012 г. спрямо прогнозните резултати в одобрения бизнес план са: Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“; Показател 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа на населеното място, спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“; Показател 11ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“; Показател 12а „Съотношение на разходите за дейността спрямо приходите от дейността“; Показател 12в „Съотношение на разходите за дейността спрямо количеството подадена вода на входа на ВС, обслужвана от В и К оператора“ Показател 12г „Съотношение на разходите за дейността спрямо количеството фактурираните водни количества“; Показател 12д „Съотношение на годишното количество потребена енергия спрямо фактурираните водни количества“; Показател 12е „Съотношение на разходите за електрическа енергия спрямо разходите за дейността“; Показател 12ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“.

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

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

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

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

- Показател 3а „Съотношение на броя на населението, засегнато от прекъсвания на водоподаването, спрямо общия брой на обслужваното население“ – постигнато ниво от **0,038** спрямо **0,02**;
- Показател 4а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“ – постигнато ниво от **0,524** спрямо **0,33**;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – постигнато ниво от **1,343** спрямо **0,20**;
- Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“ – постигнато ниво от **0,253** спрямо **0,01**;

- Показател 11а „Съотношение на броя служители на В и К оператора, осигуряващи предоставянето на водоснабдителни услуги спрямо общия брой на СВО в обслужвания от В и К оператора регион“ – постигнато ниво от 0,004 спрямо 0,001;
- Показател 11ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“ – постигнато ниво от 0,003 спрямо 0,2;
- Показател 11и „Съотношение на броя на водоснабдителни помпени станции (ВПС) с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС“ – постигнато ниво от 0,000 спрямо 0,98;
- Показател 11л „Съотношение на броя на елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС“ – постигнато ниво от 0,250 спрямо 0,90;
- Показател 11н „Съотношение на броя на КПС с изградена местна автоматика спрямо общия брой КПС“ – постигнато ниво от 0,000 спрямо 0,90;
- Показател 12 ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“ – постигнато ниво от 0,509 спрямо 0,10.

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

- Показател 3а „Съотношение на броя на населението, засегнато от прекъсвания на водоподаването, спрямо общия брой на обслужваното население“ – заложено ниво от 0,038 спрямо 0,02;
- Показател 4а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“ – заложено ниво от 0,243 спрямо 0,33;
- Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ – заложено ниво от 1,026 спрямо 0,20;
- Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“ – заложено ниво от 0,206 спрямо 0,01;
- Показател 11а „Съотношение на броя служители на В и К оператора, осигуряващи предоставянето на водоснабдителни услуги спрямо общия брой на СВО в обслужвания от В и К оператора регион“ – заложено ниво от 0,005 спрямо 0,001;
- Показател 11ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“ – заложено ниво от 0,006 спрямо 0,2;
- Показател 11и „Съотношение на броя на водоснабдителни помпени станции (ВПС) с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС“ – заложено ниво от 0,000 спрямо 0,98;
- Показател 11л „Съотношение на броя на елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС“ – заложено ниво от 0,250 спрямо 0,90;
- Показател 11н „Съотношение на броя на КПС с изградена местна автоматика спрямо общия брой КПС“ – заложено от 0,000 спрямо 0,90;
- Показател 12 ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“ – заложено ниво от 0,390 спрямо 0,10;

3.3. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

„В и К – Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград предоставя услугата „доставяне на питейна вода“ на населението на 16 населени места (1 град, 12 села и 3 вилни зони) на територията на община Ботевград.

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	36 370	36 370	35 606	35 606	35 606	35 606	35 606

1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	36 370	36 370	35 606	35 606	35 606	35 606	35 606
	Годишно постигнато ниво		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

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

Данни от:	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Показател 1.2 за ВС	бр.	36 370	36 370	35 606	35 606
Данни НСИ - община Ботевград	бр.	33 806	33 529	32 952	32 752
Разлика	бр.	2 564	2 841	2 654	2 854

От данните, представени в таблиците се установява следното:

- За 201 г. В и К операторът отчита 0,9965 % покритие с водоснабдителни услуги;
- Констатира се разлика между данните за параметър „Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора“, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* и данните от НСИ за община Ботевград.

Заклучения и указания

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

3.4. Водоизточници

В *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“*, за 2012 г. „В и К – Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград, докладва **24 броя** водоизточника.

Същевременно в *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* са описани **29 броя** водоизточника.

В текстовата част на бизнес плана в раздел 2.6.3. Водоизточници (стр. 25) е посочено, че община Ботевград се водоснабдява от 10 подземни водоизточника и 14 повърхностни, от които 13 речни и 1 язовир, т.е. общо **24 броя** водоизточника.

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

Също от *Справка № 2* е видно, че за **29 броя** водоизточника (изключение прави водоизточник – каптажи Краево) са издадени общо **14 броя** разрешителни за водоползване, за които са посочени № и дата на издаване, но в текстовата част не е представена информацията относно валидността на разрешителните. В тази връзка В и К операторът следва да представи информацията относно наличието на разрешително за водоползване за каптажи Краево, както и информация за валидността на разрешителните за водоползване, описани в *Справка № 2*.

Също от *Справка № 2* е видно, че за **4 броя** водоизточника са учредени санитарно-охранителни зони. Същевременно в текстовата част на бизнес плана (стр. 22) като необходими мерки за подобряване качеството на суровата вода са посочени: приоритетно учредяване на СОЗ на всички водоизточници – ограждане на пояс I и сигнализиране на СОЗ; редовно поддържане на загражденията и маркировките на СОЗ.

В тази връзка, въпреки горепосоченото, видно от *Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“* за периода 2014-2015 г. В и К операторът не предвижда дейности по учредяването на СОЗ за водоизточниците, за които към момента няма учредени такива.

Заклучения и указания

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

3.4.2. В и К операторът следва да представи информация относно наличието на разрешително за водоползване за каптажи Краево, както и информация за валидността на разрешителните за водоползване, описани в *Справка № 2*.

3.5. Качество на водата

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

В текстовата част на бизнес плана (стр. 22) е посочено, че контролът върху качеството на питейната вода, доставяна до крайните потребители в общината се извършва от акредитирана лаборатория на Районна здравна инспекция – София област, съгласно ежегодно изготвяна Програма за мониторинг. Броят на пунктовете за пробонабиране е 28 в обслужвания от В и К оператора район, като същите са съобразени с географското разположение на населените места, количеството и качеството на добиваната вода.

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	123	188	116	116	142	142	142
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	123	188	116	116	142	142	142
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	112	94	58	60	115	115	115
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	112	94	58	61	115	115	115
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	0,984	1,000	1,000	1,000

От таблицата е видно следното:

- За периода 2009-2012 г. се докладват средногодишен общ брой взети проби по **физико-химични и радиологични показатели**, в размер на 116, като за периода 2013-2015 г. се прогнозира - 142 бр.;
- За **Показател 2а „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“** В и К операторът отчита 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 периода 2009 – 2012 г. се докладват средногодишен общ брой взети проби по **микробиологични показатели**, в размер на 61, като за периода 2013-2015 г. се прогнозира 115 бр.;
- За **Показател 2б „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“** В и К операторът отчита постигнато ниво от 0,98. За 2015 г. се прогнозира ниво от 1,00, с което ще се достигне дългосрочното ниво на показателя от 0,99, указано в Наредбата.

Заклучения и указания

3.5.1. В и К операторът отчита високо ниво на качеството на водата по физико-химични и радиологични показатели за 2012 г., като за показател „Съотношение на броя проби, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой взети проби по микробиологични показатели“ е отчетено ниво от 1,00, с което е достигнато 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).

3.5.2. 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 и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ ниво от 0,984. За 2015 г. за посочения показател се прогнозира постигане на дългосрочното ниво на показателя, утвърдено с Наредбата.

3.5.3. В и К операторът следва да представи становище от РЗИ относно така отчетените и прогнозираните данни за качество по физико-химични и радиологични, както и по микробиологични показатели.

3.6. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	4	3	2	0	0	0	0
11.8.	Общ брой на водоизточниците	бр.	26	26	23	24	24	24	24
	Годишно постигнато ниво		0,154	0,115	0,087	0,000	0,000	0,000	0,000

Данните, представени в таблицата показват, много ниско ниво на измерване на водата при водоизточниците, като за 2012 г. В и К операторът практически отчита, че нито един от водоизточниците не е обхванат с измерване.

За прогнозния период 2014-2015 г. не се предвижда инсталиране на водомери при водоизточниците, необхванати с измерване.

Следователно въпреки отчетеното нулево ниво на показател „Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“, В и К операторът не предвижда никакъв прогрес по отношение измерването на водата при водоизточниците.

Измерване на водата на вход населено място

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.9.	Брой на населените места с измерване на водата на входа	бр.	3	0	4	4	4	4	4
11.10.	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	бр.	16	16	16	16	16	16	16
	Годишно постигнато ниво		0,188	0,000	0,250	0,250	0,250	0,250	0,250

Данните, представени в таблицата показват ниско ниво на измерване на водата на вход населени места, като за 2012 г. В и К операторът отчита, измерване водата на вход на 4 от общо 16 населени места, обслужвани от дружеството.

За прогнозния период 2014-2015 г. не се предвижда обхващане с измерване на водата на входа на населените места, необхванати с измерване.

Следователно въпреки отчетеното ниско ниво на показател „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа на населеното места спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“, дружеството не предвижда никакъв прогрес по отношение обхващането с измерване на водата на входа на населените места, необхванати с измерване.

Същевременно в Справка № 2 Опис на ВС и КС, В и К операторът е посочил 4 водомери монтирани на водоизточници (яз. Бебреш, р. Бистрица и р. Рогачевица, р. Осеница и р. Репец), и не е посочил водомери на вход населени места. Така представените данни не съвпадат с данните от Справка № 4, представени по-горе.

Заклучения и указания

3.6.1. В и К операторът следва да представи детайлна информация за наличните водомери (разходомери) на водоизточници и на вход населени места, като посочи информация за местоположение, тип на водомера (разходомера), дата на монтаж, дата на последна метрологична проверка (за водомери на водоизточници).

3.6.2. В и К операторът следва да попълни коректно данните за измерване на водоизточници и на вход населени места, като има пълно съответствие между Справка № 2 и Справка № 4.

3.6.3. В и К операторът следва да предвиди приоритетно поетапно обхващане с измерване на всички основни водоизточници, както и измерването на вход населени места за всички населени места в обслужваната територия. Докладваните 4 водомери не могат да осигурят адекватни и надеждни данни за постъпващите водни количества във водоснабдителната система.

3.7. Загуби на вода

Отчетни и прогнозни данни

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

Показател	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	3 248	3 248	3 248	2 860	1 698	1 698	1 698
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9)	хил. м ³	1 830	1 841	1 881	1 500	412	412	412
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	345	347	351	353	356	357	357
Брой СВО	бр.	18 046	17 007	19 876	19 874	19 874	19 874	19 874
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9)	%	56,34%	56,68%	57,91%	52,45%	24,26%	24,26%	24,26%
	м ³ /км/ден	14,532	14,536	14,682	11,642	3,171	3,162	3,162
	м ³ /СВО/ден	0,278	0,297	0,259	0,207	0,057	0,057	0,057

Данните показват, че за 2012 г. водоснабдителната система е със следните показатели: неотчетени водни количества - **52,45%**, **11,642 м³/км/ден** и **0,207 м³/бр. СВО/ден**.

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

ВС		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м ³	3 248	3 250	3 248	1 553	1 504	1 504	1 504
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	1 077	1 039	1 021	1 082	1 030	1 030	1 030
	обществени и търговски	хил. м ³	171	150	151	55	201	201	201
	стопански	хил. м ³	170	218	195	223	55	55	55
Общо Q3		хил. м ³	1 418	1 407	1 367	1 360	1 286	1 286	1 286
Технологични загуби Q3A		хил. м ³	17	17	26	4	11	11	11
		%	0,52%	0,52%	0,80%	0,26%	0,73%	0,73%	0,73%
Търговски загуби Q8		хил. м ³	19	19	29	5	11	11	11
		%	0,60%	0,60%	0,89%	0,32%	0,73%	0,73%	0,73%
Реални загуби Q7		хил. м ³	1 796	1 807	1 995	184	196	196	196
		%	55,30%	55,60%	61,42%	11,85%	13,03%	13,03%	13,03%
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9		хил. м ³	1 830	1 843	2 050	193	218	218	218
		%	56,34%	56,71%	63,12%	12,43%	14,49%	14,49%	14,49%
Общи загуби Q6		хил. м ³	1 815	1 826	2 024	189	207	207	207
		%	55,89%	56,20%	62,32%	12,17%	13,76%	13,76%	13,76%
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м ³	-2	0	0	0	0	0	0

От таблиците се вижда следното:

- Констатира се разлика между данните за параметър „Подадена вода на вход ВС“ за 2012, 2013, 2014 и 2015 г., представени в *Справка № 4* и данните, представени в *Справка № 7*. Същевременно в *Справка № 5* „Отчет и прогнозно нива на потребление за периода на бизнес плана“ за параметъра са посочени данни, идентични с данните в *Справка № 4*.

В тази връзка следва да се отбележи, че в годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. са отчетени съответно: **1 527 м³** и **1 698 м³** вода подадени на вход ВС.

Във връзка с изложеното В и К операторът следва да даде обосновка на представените в посочените справки данни, както и да коригира същите, така че да има пълно съответствие между данните за параметър „Подадена вода на вход ВС“ в съответните справки;

- Констатира се силна неконсистентност между данните, представени за параметър „Подадени водни количества на вход ВС“ за периода 2009-2011 г., спрямо отчетените и прогнозни данни за периода 2012 г.-2015 г., което следва да бъде обосновано от В и К оператора;
- Балансът на системата за 2012, 2013, 2014 и 2015 г., представен в *Справка № 7* е изготвен в съответствие с указанията на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът на отделните компоненти – Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9). Изключение прави балансът за 2009 г., който следва да бъде коригиран и представен отново от „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград.

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

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

ВС	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	3 248	3 250	3 248	1 553	1 504	1 504	1 504
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		2	-2	-1 695	-49	0	0
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	1 418	1 407	1 367	1 360	1 286	1 286	1 286
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-11	-40	-7	-74	0	0
Неносеща приходи вода (неотчетена вода) Q9	хил. м ³	1 830	1 843	2 050	193	218	218	218
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		13	207	-1 857	25	0	0

Поради, силната неконсистентност между представените данни за 2012 г. спрямо 2011 г. не може да се оредели коректно отчетеният ефект по отношение на **Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9)** за периода 2009 -2013 г.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът не прогнозира намаление на **Q9**.

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 (неотчетена вода) Q9	хил. м ³	-1 612	-403	0	0
	%	-41,85%	-10,46%	0,00%	0,00%
Общи загуби Q6	хил. м ³	-1 608	-402	0	0
	%	-42,13%	-10,53%	0,00%	0,00%

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 **(-1 612 хил. м³ вода/год.)** В процентно изражение количествата **Неносеща приходи вода** са намалели с 10,46 % (от 56,34% до 14,49%), т.е с **41,85 %** годишно;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът не прогнозира намаление на **Неносеща приходи вода**, т.е прогнозира запазване на нивото на показателя от 2013 г.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

В текстовата част на бизнес плана раздел **3.2.5. Програма за намаляване на загубите** (стр. 39) е посочено, че програмата включва въвеждане на измерване на водните количества във всички точки, необходими за получаване на данни за определяне на допустимите загуби. С цел намаляване на загубите се предвиждат следните мерки: (1) *провеждане на наблюдения и проверки на водоснабдителната система;* (2) *изготвяне на воден баланс;* (3) *определяне на реалните загуби;* (5) *технически и финансов анализ на влиянието на реалните загуби върху експлоатацията на водоснабдителната система, цените и услугите и финансовото състояние на оператора;* (6) *мерки за намаляване на реалните загуби.*

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“* високият процент **обща загуби** на вода се дължи на високия процент **реални (физически) загуби**.

В текстовата част на бизнес плана раздел **3.2.5. Програма за намаляване на загубите** са посочени мерки за намаляване на **реалните загуби** по следните направления: (1) *срокове за отстраняване на аварии*; (2) *обследване на състоянието на водоснабдителната система*; (3) *откриване на течове*; (4) *план за рехабилитация на водоснабдителната система*; (5) *обосновка на необходимите инвестиции*.

Също така се предвижда: (1) намаляване на сроковете за локализиране на течовете и отстраняване на течовете; (2) проактивно откриване на течове с помощта на наличната апаратура; (3) етапно и приоритетно създаване на условия за надеждно измерване на водните количества на входа на селищата с регистрирани значителни загуби.

Също така В и К операторът е посочил, че броят аварии в общината е намалял драстично спрямо предходни години, поради постоянно 24-часово наблюдение на налягането чрез интернет и поставяне на регулатори за налягане в селата с най-много аварии.

В заключение В и К операторът посочва, че осъществяването на предвидените мерки ще осигури намаляване на реалните (физическите) загуби с около 1% годишно.

В противоречие на това твърдение, както вече беше посочено, видно от *Справка № 7 „Програма за намаление загубите на вода“* и от *Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услуги за периода на бизнес плана“*, В и К операторът не прогнозира намаление на реалните загуби на вода за периода 2014-2015 г., като е заложил запазване на нивата от 2013 г., което следва да бъде разяснено от „В и К – Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград.

Търговски загуби на вода

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.11.	Брой водомери, монтирани на СВО	бр.	18 210	15 657	16 337	16 342	16 342	16 342	16 342
11.12.	Брой на СВО	бр.	18 046	17 007	19 786	19 874	19 874	19 874	19 874
	Годишно постигнато ниво		1,009	0,921	0,826	0,822	0,822	0,822	0,822
11.13.	Брой водомери, преминали последваща проверка	бр.	0	0	45	50	0	100	100
11.14.	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	бр.	18 210	15 657	16 337	16 342	16 342	16 342	16 342
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,003	0,003	0,000	0,006	0,006

От данните се вижда следното:

- За 2012 г. В и К операторът докладва за показател **„Съотношение на брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общ брой водомери“** ниво от **0,003**;
- За периода 2014-2015 г. В и К операторът предвижда последваща проверка общо на **200 броя** водомери;
- За периода 2014-2015 г. за посочения показател се прогнозира ниво от 0,006, което е много ниско спрямо дългосрочното ниво на показателя 0,020, утвърдено с *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

Същевременно от представената *Справка № 6 „Ремонтна програма“* е видно, че за периода 2014-2015 г. се предвижда проверка на общо **2200 бр.** водомери, в противоречие с представените данни в *Справка № 4*, което следва да бъде изяснено от В и К оператора.

В текстовата част на бизнес плана раздел **3.2.5. Програма за намаляване на загубите** като мярка за намаление на **търговските загуби** е посочено извършване на постоянен контрол с цел регистрация на налични незаконни връзки и кражби на вода от отдел „Инкасо и контролно звено“.

Подадена допълнителна информация

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 информацията от писмо с вх. № В-17-04-5/25.08.2014 г. от БДУВДР - Плевен за 2011-2013 г., са декларирани следните добити водни количества, на базата на които са определени и начислени такси водовземане:

Параметър	Ед. мярка	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Добито водно количество	м3	1 558 260	1 726 346.8	1 504 015	1 698 224
Начислена такса водовземане	лв	17 288,00	19 124,87	30 090,30	33 964,48

Видно от представените данни, има несъответствие спрямо данните посочени в бизнес плана за вода на вход ВС.

Съгласно информацията в писмо с вх. № В-17-04-5/25.08.2014 г. от БДУВДР - Плевен по т.1, за определяне на добитите количества вода, „В и К – Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград е представило справка-отчет за иззетите количества по разходомерни устройства.

Видно от данните в бизнес плана, „В и К – Бебреш“ ЕООД не докладва информация за монтирани разходомерни устройства на водоизточници. В тази връзка остава неясно как са определени и доказани добитите водни количества сурова вода.

Във връзка с поисканото от ДКЕВР по т.2 становище от БДУВДР - Плевен относно това извършвани ли са проверки на добиваните водни количества от „В и К – Бебреш“ ЕООД, в горесцитираното писмо по т.2 се отговаря, че БДУВДР - Плевен осъществява контрола по изпълнение на условията на издадените разрешителни.

Във връзка с поисканото от ДКЕВР по т.3 становище на БДУВДР - Плевен относно достоверността на представените от „В и К – Бебреш“ ЕООД данни за добити годишни водни количества, в горесцитираното писмо по т.3 се отговаря, че контрола върху водните количества се осъществява чрез подадените декларации по чл.194б ал. (1) от ЗВ, като съгласно чл. 194б ал. (6) от ЗВ, непредоставянето или представянето на неверни данни в декларацията по ал. (1) е нарушение на правилата за деклариране и отчитане и влече административна отговорност.

Според докладваните данни от „В и К – Бебреш“ ЕООД за неотчетени водни количества, за 2012-2013 г. се докладват данни за Неносеща приходи вода (Q9), изчислени около **3 м3/км мрежа/ден**. Направеният от ДКЕВР през 2014 г. сравнителен анализ на В и К сектора по отчетни данни за 2012 г. извежда ниво на Неносеща приходи вода – средна стойност от **18.788 м3/км мрежа/ден** за изследваните 42 В и К оператори. От представената в бизнес плана на „В и К – Бебреш“ ЕООД информация относно състоянието на водопреносната мрежа не става ясно какви са причините този В и К оператор да има значително по-малки загуби на вода (отнесени към дължина на мрежа) спрямо останалите В и К оператори.

В тази връзка докладваните от В и К оператора данни за подадени водни количества са недостоверни, доколкото от една страна има сериозно несъответствие между данните в отделните справки на бизнес плана, като цяло има несъответствие с данните докладвани към МОСВ (БДУВ Дунавски район), същевременно липсват данни за реално измерване на подаваните водни количества, и в крайна сметка се докладват много ниски нива на Неносеща приходи вода.

Съгласно данните, с които ДКЕВР разполага за потреблението на електрическа енергия от ПСПВ Чеканица, ПСПВ Чеканица 2, ПСПВ Литаково, както и за коефициентите на потребление кВт/м3 за трите ПСПВ, се извеждат следните данни:

ПСПВ	Коеф. на потребление кВтч/м3	2011		2012		2013	
		Втч	м3	Втч	м3	кВтч	м3
ПСПВ Чеканица	0,171	69 680	992 281	78 803	1 045 632	154 009	900 637
ПСПВ Чеканица 2	0,196	50 582	768 276	52 670	1 289 133	100 903	514 811
ПСПВ Литаково	0,200		0	6 551	282 755	23 820	119 100
ОБЩО ПСПВ		20 262	1 760 556	88 024	2 617 519	278 732	1 534 549
Докладвани водни количества в Справка № 4	м3		3 248 000		2 860 000		1 698 224
Докладвани водни количества в Справка № 7	хил.м3		3 248		1 553		1 504
Докладвани водни количества към МОСВ	м3		1 726 346.8		1 504 015		1 698 224

Съпоставянето на данните посочени в Справка № 4 и Справка № 7 на бизнес плана с данните докладвани към МОСВ, основа за определяне на такса водовземане, както и с изчисляване на водните количества преминали през ПСПВ Чеканица, ПСПВ Чеканица 2 и ПСПВ Литаково на база разходен коефициент на потребление кВт/м3 показват много сериозни разминавания на данните.

Заклучения и указания

3.7.1. *Представените от В и К оператора данни за водни количества на вход ВС са недостоверни, доколкото дружеството докладва само 4 водомери, които в Справка № 2 са посочени като монтирани на водоизточници, а в Справка № 4 като монтирани на вход населени места.*

3.7.2. В и К операторът следва да даде обосновка относно констатираната разлика между данните за параметър „Подадена вода на вход ВС“ за 2012, 2013, 2014 и 2015 г., представени от една страна в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление за периода на бизнес плана, Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите“, докладваните данни за водни количества към МОСВ, на база на които се определя такса водовземане, и изчислените водни количества преминали през ПСПВ Чеканица, Чеканица 2 и Литаково, определени на база разходен коефициент кВт/м3.

3.7.3. В и К операторът следва да даде обосновка относно констатираната силна неконсистентност, между данните, представени за параметър „Подадени водни количества на вход ВС“ за периода 2009-2011 г., спрямо отчетените и прогнозни данни за периода 2012 г.-2015 г. За периода 2009-2011 г. се докладват по 3 248 хил.м3 на вход ВС, докато за 2012 г.: 1 553 хил.м3, а за 2013-2015 г.: 1 504 хил.м3. Посоченото от дружеството намаление на вход ВС не е подкрепено от аргументи и доказателства. За същия период се отчита значително повишение на консумацията на електрическа енергия, респективно специфичен разход на електрическа енергия. През 2012 г. е отчетено и значително повишение на аварияте по разпределителната мрежа, което е предпоставка за увеличаване и на количествата неносеща приходи вода.

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

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

3.7.6. В и К операторът следва да разясни констатираната разлика между прогнозните данни за реалните загуби на вода за периода 2014-2015 г., представени от една страна в Справка № 7 „Програма за намаление загубите на вода“ и Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услуги за периода на бизнес плана“ и от друга страна - в раздел 3.2.5. Програма за намаляване на загубите в текстовата част на бизнес плана.

3.7.7. В и К операторът следва да разясни констатираната разлика между данните за параметър „Брой водомери, преминали последваща проверка“ за периода 2014-2015 г., представени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и данните, представени Справка № 6 „Ремонтна програма“.

3.8. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	11	5	9	4	14	10	10
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	119	119	122	123	123	123	123
Годишно постигнато ниво			0,092	0,042	0,074	0,033	0,114	0,081	0,081

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	11	5	9	4	14	10	10
	Нетен ефект	бр.		-6	4	-5	10	-4	0
		%		-54,55%	80,00%	-55,56%	250,00%	-28,57%	0,00%

Данните показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2010 г. и 2012 г. се отчита намаление на аварията, а за 2011 г. и 2013 г. – увеличение. За 2014 г. се предвижда намаление на броя аварии от 14 на 10, след което за 2015 г. не се предвижда промяна спрямо 2014 г.

В текстовата част на бизнес плана не са посочени населените места 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 на аварията по довеждащите водопроводи за всички населени места 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 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. Ботевград	2	29	0,0690	50,00%	9	29	0,3103	56,25%	Значително увеличение

с.Трудовец	0	13	0,0000	0,00%	1	13	0,0769	6,25%	Увеличение
с. Врачеш	1	4	0,2500	25,00%	2	4	0,5000	12,50%	Намаление
с. Скравена	0	15	0,0000	0,00%	2	15	0,1333	12,50%	Увеличение
в.з.Зелин	1	3	0,3333	25,00%	2	3	0,6667	12,50%	Намаление
Общо за избраните	4	64	0,9022	100,00%	16	64	0,2500	100,00%	Увеличение
Общо всичко	4	123	0,9022	100,00%	16	134	0,1194	100,00%	Увеличение

От таблицата се вижда следното:

- Населеното място с най-висок дял на аварията от всички населени места, обслужвани от В и К оператора за 2012 г. и 2013 г. е гр. Ботевград, с дял съответно: 50,0 % и 56,25 %;
- а гр. Ботевград се констатира значително увеличение на броя аварии по довеждащи водопроводи - от 2 бр. за 2012 г. на 9 бр. за 2013 г.;
- Населени места, за които също се констатира увеличение на аварията, са с. Трудовец и с. Скравена, като това е рефлектирало и в увеличение на относителният им дял в общия брой аварии по довеждащите водопроводи за всички населени места, обслужвани от В и К оператора.

За населените места, обслужвани от В и К оператора, постигнатото ниво на **Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“** за 2012 г. е **0,033**, с което е достигнато дългосрочното целево ниво на показателя **от 0,10**, заложено в *Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	118	224	215	309	240	240	240
5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	226	228	229	230	233	234	234
Годишно постигнато ниво			0,522	0,982	0,939	1,343	1,030	1,026	1,026

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	118	224	215	309	240	240	240
		бр.		106	-9	94	-69	0	0
	Нетен ефект	%		89,83%	-4,02%	43,72%	-22,33%	0,00%	0,00%

Данните отново показват силна неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2010 г. и 2012 г. се отчита увеличение на аварията, а за 2011 г. и 2013 г. – намаление.

За прогнозния период 2014-2015 г. не се предвижда промяна, т.е. запазване на броя аварии по разпределителните водопроводи на нивото от 2013 г. – 240 бр.

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

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 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 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 довежд. в-ди	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
гр. Ботевград	127	89	1,4270	41,10%	70	92	0,7609	32,71%	Намаление
с. Трудовец	29	22	1,3182	9,39%	15	22	0,6818	7,01%	Намаление
с. Врачеш	21	20	1,0500	6,80%	25	20	1,2500	11,68%	Увеличение
с. Скравена	18	16	1,1250	5,83%	7	16	0,4375	3,27%	Намаление
с. Новачене	20	16	1,2500	6,47%	8	16	0,5000	3,74%	Намаление
с. Гурково	24	13	1,8462	7,77%	12	13	0,9231	5,61%	Намаление
с. Радотина	12	8	1,5000	3,88%	8	8	1,0000	3,74%	Намаление
с. Рашково	7	6	1,1667	2,27%	5	6	0,8333	2,34%	Увеличение
с. Литаково	4	3	1,3333	1,29%	13	6	2,1667	6,07%	Увеличение
с. Липница	5	4	1,2500	1,62%	15	4	3,7500	7,01%	Значително увеличение
с. Елов дол	12	6	2,0000	3,88%	0	6	0,0000	0,00%	Намаление
с. Боженица	6	2	3,0000	1,94%	11	2	5,5000	5,14%	Увеличение
с. Краево	3	7	0,4286	0,97%	4	7	0,5714	1,87%	Увеличение
в.з. Зелин	19	8	2,3750	6,15%	21	8	2,6250	9,81%	Увеличение
Общо за избраните	307	220	1,3955	99,35%	214	226	0,9469	100,00%	Увеличение
Общо всичко	309	226	1,3673	100,00%	214	233	0,9185	100,00%	Увеличение

От таблицата се вижда следното:

- Населеното място с най-висок дял на аварията по разпределителните водопроводи от всички населени места, обслужвани от В и К оператора за 2012 и 2013 г. е гр. Ботевград, с дял съответно 41,10 % и 32,71 %;
- а гр. Ботевград се констатира намаление на броя аварии - от 127 бр. за 2012 г. на 70 бр. за 2013 г.;
- Населените места, за които се констатира увеличение на аварията за 2013 г. спрямо 2012 г. са: с. Литаково, с. Липница и с. Боженци, като това е рефлектирало и в увеличение на относителният им дял в общия брой аварии по разпределителните водопроводи за всички населени места, обслужвани от В и К оператора.

За населени места, обслужвани от В и К оператора, стойността на достигнатото ниво на **Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните“** за 2012 г., е **1,343**, което е много високо спрямо дългосрочното ниво на показателя **от 0,20**, заложено в Наредбата.

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

Данни за аварии на СВО

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

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

5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	3	3	3	6	5	5	5
5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	18046	17 007	19 876	19 874	19 874	19 874	19 874
Годишно постигнато ниво			0,0002	0,0002	0,0002	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	3	3	3	6	5	5	5
	Нетен ефект	бр.		0	0	3	-1	0	0
		%		0,00%	0,00%	100,00%	-16,67%	0,00%	0,00%

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години, като за 2009 г. и 2010 г. не е отчетена промяна, за 2012 г. - увеличение, а за 2013 г. – намаление.

За прогнозния период 2014-2015 г. не се предвижда промяна, т.е. запазване на броя аварии на СВО на нивото от 2013 г. – 5 бр.

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, че населените места с дял на аварията на СВО над 4% от общия брой са, както следва:

Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по СВО	Брой СВО	бр. аварии по СВО/ бр. СВО	Дял на аварии по СВО	Аварии по СВО	Брой СВО	бр. аварии по СВО/ бр. СВО	Дял на аварии по СВО	
	бр	бр	бр./бр.	%	бр	бр	бр./бр.	%	
гр. Ботевград	4	10053	0,0004	100,00%	12	10112	0,0012	80,00%	Увеличение
с. Трудовец	0	2091	0,0000	0,00%	3	2105	0,0014	20,00%	Увеличение
Общо за избраните	4	12144	0,0003	100,00%	15	12217	0,0012	100,00%	Увеличение
Общо всичко	4	19874	0,0002	100,00%	15	19601	0,0008	100,00%	Увеличение

От таблицата се вижда следното:

- а 2012 г. и 2013 г. В и К операторът отчита аварии на СВО само за 2 от общо 16 населени места, обслужвани от дружеството, като отчетеното ниво на аварии на СВО е много ниско. Следва да се уточни дали това се дължи на липса на подадени сигнали от граждани или е защото дружеството не изпълнява дейностите по поддръжка на СВО, които са част от публичните В и К мрежи и следва да се поддържат от В и К операторите;
- отново гр. Ботевград е населеното място с най-висок дял на аварията (80,00 % за 2013 г.) от всички населени места, обслужвани от В и К оператора;

Данни за аварии на ПС

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	1	0	0	0	0	0	0
5.8.	Общ брой помпени станции	км	2	2	2	2	2	2	2
Годишно постигнато ниво			0,500	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	1	0	0	0	0	0	0
	Нетен ефект	бр.		-1	0	0	0	0	0
		%		100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

От таблицата се вижда, че за 2012 г. В и К операторът отчита 0 бр. аварии в помпените станции, като за периода 2014-2015 г. също са прогнозирани 0 бр. аварии.

Данни в ремонтна програма

Видно от *Справка № 6 „Ремонтна програма“*, за 2014 и 2015 г., за перо *т. 1 водоснабдяване*, срещу *т. 1.1. текущ ремонт*, в графа „Обект (описание)“ е попълнено „авариен ремонт“, което вероятно е грешка, която В и К операторът следва да коригира.

Също от *Справка № 6* е видно, че като **текущ ремонт** В и К операторът е предвидил дейности по пера, както следва:

За 2014 г.:

- **Водоснабдяване** - (1) профилактика водопроводни системи; (2) ремонт резервоари; (3) смяна спирателни кранове; (4) ремонт табели;
- **Канализация** - профилактика съоръжения;
- **Проверка водомери** – проверка водомери.

За 2015 г.:

- **Водоснабдяване** - (1) профилактика водопроводни системи; (2) подмяна въздушници; (3) ремонт водохващания; (4) ремонт и подмяна табели;
- **Канализация** - профилактика съоръжения;
- **Проверка водомери** – проверка водомери.

Във връзка с гореизложеното следва да се отбележи, че дейностите по смяна на спирателни кранове и подмяна на въздушници са с инвестиционен, а не с ремонтен характер и следва да бъдат включени не в Ремонтната, а в Инвестиционната програма на дружеството.

Също така следва да се отбележи, че *Справка № 6 „Ремонтна програма“* не е надлежно попълнена, като за прогнозните 2014 г. и 2015 г. за **текущ ремонт** не са посочени конкретни обекти, разходи за ремонтни материали, разходи за извършване на ремонт според избраната технология и очакваните ефекти.

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

Данни в инвестиционната програма

Услуга „Доставяне на вода на потребителите“

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, както следва:

1. Нови обекти:

1.1. Въвеждане на система СКАДА;

2. Водоснабдителни обекти - основни ремонти и реконструкции:

2.1. Рехабилитация водохващания : с. Боженица; с. Гурково; с. Врачеш; р. Ечемишка; Буканин дол; Меча долина; с. Липница;

2.2. Основен ремонт сгради – ПС Липница – ел. оборудване и СОЗ; ПС в.з. Трудовец;

2.3. Водопроводни мрежи – с. Трудовец ; с. Липница; Буканин дол; гр. Ботевград; в.з. Лозята.

В *Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства на държавата, общината и по програми на Европейския съвет“*, са посочени следните обекти:

1. Реконструкция и/или разширение на водопроводните мрежи в следните населени места: с. Трудовец; с. Скравена; с. Новачене; с. Литаково, с. Гурково;
2. Изграждане на ПСПВ в следните населени места: с. Скравена; с. Гурково; с. Радотина

Услуга „Отвеждане на отпадъчни води“

В *Справка № 10.2. „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“* е посочено, че за прогнозния период 2014-2015 г. се предвиждат инвестиции за изграждане на канализационна мрежа в с. Гурково и с. Зелин.

В *Справка № 10.4* са посочени следните обекти: изграждане на довеждащ колектор от с. Трудовец до ГПСОВ Ботевград; реконструкция и/или разширение на канализационни мрежи в с. Врачеш.

Услуга „Пречистване на отпадъчни води“

От *Справка № 10.3. „Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчни води“* е видно, че за прогнозния период 2014-2015 г. не се предвиждат инвестиции за: нови водоснабдителни обекти, основни ремонти и реконструкции по канализационни обекти; енергомеханично оборудване.

В *Справка № 10.4* е посочено изграждане на ГПСОВ гр. Ботевград и довеждаща и съпътстваща инфраструктура към нея.

Заклучения и указания

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

3.8.2. Направеният от Комисията анализ извежда населените места с по-голям дял на аварии по довеждащи водопроводи, разпределителни водопроводи и сградни отклонения. В и К операторът би следвало да извършва ежегодни подобни анализи, да отчита тенденциите и причините за промяна, и да планира необходимите експлоатационни и капиталови мерки за подобрене.

3.8.3. Отчетното ниво за брой аварии на СВО е много ниско, като за 2012 г. и 2013 г. се отчитат аварии само за 2 от общо 16 населени места, обслужвани от дружеството което поставя въпроса дали В и К операторът изпълнява реално своите задължения за поддръжка на СВО, които са част от публичната В и К мрежа. Това следва да бъде уточнено от дружеството.

3.8.4. В и К операторът следва да коригира данните за т. 1 водоснабдяване, т 1.1. текущ ремонт за 2014 г. и 2015 г., представени в Справка № 6 „Ремонтна програма“.

3.8.5. В и К операторът следва да изключи от Ремонтната програма дейности по смяна на спирателни кранове и подмяна на въздушници, имащи характер на инвестиционни разходи. Същите следва да се включат в Инвестиционната програма на дружеството.

3.8.6. В и К операторът следва да представи детайлна информация относно планираните текущи ремонти за всеки водоснабдителен обект поотделно, като представи надлежно попълнена Справка № 6 „Ремонтна програма“.

3.9. Автоматизация на водоснабдителни обекти

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.17.	ВПС с местна автоматика	бр.	3	3	0	0	0	0	0
11.18.	Общ брой ВПС	бр.	4	4	2	2	2	2	2

Годишно постигнато ниво			0,750	0,750	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
11.19.	ВС с изградени АСУВ	бр.	1	1	1	1	1	1	1
11.20.	Общ брой ВС	бр.	1	1	1	1	1	1	1
Годишно постигнато ниво			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.21.	Брой елементи на ВС с АСУВ		30	30	30	30	30	30	30
11.22.	Общ брой елементи на ВС	бр.	120	120	120	120	120	120	120
Годишно постигнато ниво			0,250	0,250	0,250	0,250	0,250	0,250	0,250
11.23.	ПСПВ с изградени АСУВ		3	3	4	4	4	4	4
11.24.	Общ брой ПСПВ	бр.	3	3	4	5	5	5	5
Годишно постигнато ниво			1,000	1,000	1,000	0,800	0,800	0,800	0,800

От данните в таблицата се констатира следното:

- Различие между отчетените данни, за параметър „ВПС с местна автоматика“ и параметър „Общ брой ВПС“ за периода 2009-2010 г. и периода 2011-2012 г., което следва да бъде обосновано от В и К оператора;
- Липса на постигнат и планиран прогрес за Показател 11и „Съотношение на ВПС с местна автоматика спрямо общия брой ВПС“ и Показател 11к „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС“.

Заключения и указания

3.9.1. В и К операторът следва да обоснове представените данни за параметри „ВПС с местна автоматика“ и „Общ брой ВПС“ за периода 2009-2010 г. и 2011 г. в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“.

3.9.2. В и К операторът не постига и не планира прогрес за Показател 11и „Съотношение на ВПС с местна автоматика спрямо общия брой ВПС“ и Показател 11к „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС“ за периода 2009-2015 г.

3.10. 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	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
7.1.	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	бр.	34 140	34 340	32 812	32 812	32 812	32 812	32 812
7.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	36 370	36 370	35 606	35 606	35 606	35 606	35 606
Годишно постигнато ниво			0,939	0,944	0,922	0,922	0,922	0,922	0,922

Данните в таблицата показват следното:

- От 2010 г. В и К операторът отчита намаление на параметър „Общ брой население в обслужвания регион“ от **36 370 бр.** (за 2009 г.) до **35 606 бр.** (за 2011 г.), като посоченият брой се запазва без промяна и за прогнозния период 2014-2015 г.;
- В и К операторът отчита намаление на параметър „Брой население, ползващо канализационни услуги“ от **34 140 бр.** (за 2009 г.), до **32 812 бр.** (за 2011 г.), като посоченият брой се запазва без промяна и за прогнозния период 2014-2015 г.;
- 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 **0,939** (за 2009 г.) до **0,922** (за 2015 г.);

- За 2012 г. В и К операторът отчита ниво на **Показател 7 „Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“** от 0,922, при заложено дългосрочно ниво на показателя от 0,95, 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);

Заклучения и указания:

3.10.1. В и К операторът отчита за Показател 7 „Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“ ниво от 0,922 за 2012 г., при заложено дългосрочно ниво на показателя от 0,95, 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).

3.11. Качество на отпадъчни води

В текстовата част на бизнес плана е посочено следното:

- отпадъчните води от канализационната мрежа на **гр. Ботевград и с. Врачеш** се пречистват в ПСОВ Ботевград;
- отпадъчните води от канализационната мрежа на **с. Трудовец** се заустват директно без пречистване в р. Калница;
- през м. юли 2013 г. е започнало строителството на нова ПСОВ Ботевград, която се предвижда да бъде въведена в експлоатация до края на 2015 г. В новата ПСОВ ще се пречистват, както отпадъчните води от **гр. Ботевград и с. Врачеш**, така и от **с. Трудовец** и от новоизградена канализация във **в.з. Земен**.

В *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните технически параметри“* е посочено *Разрешително за ползване на воден обект за заустване на отпадъчни води в повърхностни води № 13140021/12.07.2007*. От посоченото разрешително, изискано в хода на проверките от В и К оператора, е видно, че същото е с краен срок: 20.07.2013 г.

Също така следва да се отбележи, че в бизнес плана не е представена информация за наличие на разрешително за заустване на непречистените отпадъчни води от **с. Трудовец** в р. Калница.

Във връзка с гореизложеното В и К операторът следва да представи информация относно предприетите действия за удължаване срока на разрешителното за заустване на отпадъчни води от гр. Ботевград и с. Врачеш (след ПСОВ и смесен поток отпадъчни води преди ПСОВ) в р. Калница, както и информация за наличие на разрешително за заустване на непречистените отпадъчни води от с. Трудовец в р. Калница.

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	Ед. мярка	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	бр.	12	24	25	25	24	24	24
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	11	24	26	26	24	24	24
	Годишно постигнато ниво		1,091	1,000	0,962	0,962	1,000	1,000	1,000

От таблицата е видно, че за 2012 г. В и К операторът отчита от 26 взети проби - 25, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, като за 2014 и 2015 г. се прогнозира всички взети проби да отговарят на условията в разрешителното.

Във тази връзка, следва да се отбележи, че както вече беше посочено в хода на извършените проверки в ПСОВ Ботевград са констатирани редица нарушения, поради които на практика не е възможно да се установи пречиствателния ефект върху отпадъчните води при преминаването им през ПСОВ. Отчитайки това, както и липсата на валидно разрешително за заустване, В и К операторът следва да обоснове отчетените и прогнозни данни за параметър „Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване“, посочени в *Справка № 2* и да представи протоколите от анализа на качеството на отпадъчните води за 2012 и 2013 г.

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.3.	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	м ³	1 135 357	1 146 070	1 892 160	1 892 160	1 892 160	1 892 160	1 892 160
8.4.	Проектен капацитет на ПСОВ	м ³	5 185 000	8 185 000	1 892 160	1 892 160	1 892 160	1 892 160	1 892 160
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	1,000	1,000
11.31	ПСОВ с изградени АСУК	бр.	0	1	0	0	0	0	0
11.32	Общ брой на ПСОВ	бр.	1	1	1	1	1	1	1
	Годишно постигнато ниво		0,000	1,0`00	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

От данните се установява следното:

- представените данни за 2009 и 2010 г. за параметър „Проектен капацитет на ПСОВ“ не са консистентни с представените данни за периода 2011-2015 г., което следва да бъде обосновано от В и К оператора;
- в справката не е отразено въвеждането в експлоатация на новата ПСОВ Ботевград.

Подадена допълнителна информация

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 информацията от писмо с вх. № В-12-00-2312/25.08.2014 г. от БДУВДР - Плевен за 2011-2013г., са декларирани следните заустени количества отпадъчни води, на базата на които са определени и начислени такси заустване:

Параметър	Ед. мярка	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Добито водно количество	м3	1 892 160	1 892 160	1 360 226	1 286 155
Начислена такса водовземане	лв	5678,48	9460,80	6801,13	6430,78

Съгласно подадените данни, разрешеното годишно количество на заустените отпадъчни води е 3 153 600 м3.

Видно от представените данни, има несъответствие спрямо данните посочени в бизнес плана годишното количество отпадъчни води пречистени от ПСОВ спрямо данните докладвани в МОСВ за заустени отпадъчни количества.

Във връзка с поисканото по т.1 от ДКЕВР становище относно статута на ПСОВ Ботевград, в писмо с вх. № В-12-00-2312/25.08.2014 г. БДУВДР - Плевен отговаря, че е извършила проверка и е съставила констативен протокол № 2-ИИ-910/11.01.2012 г. със съответните констатации, които са цитирани в докладите на ДКЕВР.

Във връзка с поискана информация по т.2 от ДКЕВР относно направени констатации от БДУВДР - Плевен и/или РИОСВ за работата на пречиствателната станция и препоръки за изпълнение на съответните нормативни изисквания, както и по т.3 за актуален статут на ПСОВ Ботевград към момента, в горесцитираното писмо не е подадена информация.

Във връзка с поисканата информация по т.4 от ДКЕВР относно наличието на актуално разрешително за заустване на отпадъчни води, в горесцитираното писмо е казано, че за ПСОВ гр. Ботевград, „В и К – Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград е притежавало разрешително за ползване на воден обект за заустване на отпадъчни води с №13140021/12.07.2007 г., прекратено с Решение № 244/01.01.2012 г. За същата ПСОВ, БДУВДР – Плевен е издала Разрешително за ползване на воден обект за заустване на отпадъчни води №13140185/14.02.2012 г., изменено с Решение № 736/20.04.2014 г. с титуляр Община Ботевград. Не е посочена информация относно това дали се изпълняват условията на разрешителното при така направените констатации за работата на ПСОВ Ботевград.

Във връзка с поисканата информация по т.5 от ДКЕВР относно определянето на заустените водни количества при липса на монтирани измервателни средства на вход / изход ПСОВ, в горесцитираното писмо се посочва, че таксата се изчислява на база разрешения годишен обем вода.

Във връзка с чл. 151 ал. (4) т.2 и на основание чл.188 ал. (1) т.4 от ЗВ, контрола по изпълнение на условията на издадените разрешителни за ползване на воден обект за заустване на отпадъчни води не е от компетентността на БДУВДР – Плевен за посочения период 2011 – 2013 г.

Съгласно представената информация за потребление на електрическа енергия на ПСОВ Ботевград, се извежда следната статистика на работа на станцията:

ПСОВ Ботевград					
Месец	2010, кВтч	2011, кВтч	2012, кВтч	2013, кВтч	2014, кВтч
Януари	860	140	1 520	24	4 868
Февруари	240	160	3 650	15	5 680
Март	170	160	1 050	19	9 240
Април	200	50	30	78	11 600
Май	130	30	10	210	5 320
Юни	90	20	30	290	3 300
Юли	70	20	10	130	1 895
Август	80	10	20	3 540	
Септември	30	30	19	4 210	
Октомври	130	0	17	3 206	
Ноември	240	30	18	1 591	
Декември	230	220	10	2 835	
ОБЩО кВтч	2 470	870	6 384	16 148	41 903
Средно кВтч мес.	206	73	532	1 346	5 986

Данните показват, че на практика ПСОВ Ботевград не работи през по-голямата част от времето, като само в определени периоди потреблението на електрическа енергия се увеличава.

Заклучения и указания

3.11.1 В и К операторът следва да представи информация относно ангажиментите на „В и К – Бебреш“ ЕООД към Разрешително за ползване на воден обект за заустване на отпадъчни води №13140185/14.02.2012 г., изменено с Решение №736/20.04.2014 г. с титуляр Община Ботевград.

3.11.2. В и К операторът следва да представи информация относно наличие на разрешително за заустване на непречистените отпадъчни води от с. Трудовец в р. Калница, като отрази посочената информация в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните технически параметри“.

3.11.3. В и К операторът следва да обоснове отчетените и прогнозни данни за параметър „Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване“, посочени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ и да представи протоколи от анализа на качеството на отпадъчните води.

3.11.4. В и К операторът следва да даде обосновка относно представените данни за параметър „Проектен капацитет на ПСОВ“ за 2009 и 2010 г., неконсистентни с представените данни за посочения параметър за периода 2011-2015 г.

3.11.5. В и К операторът следва да коригира Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“, като отрази планираното предстоящо въвеждане в експлоатация на новата ПСОВ Ботевград.

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 са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.	Аварии на канализационната система								
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	22	22	53	24	24	24	24
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	12 190	13 005	14 266	14 314	14 314	14 314	14 314
	Годишно постигнато ниво		0,002	0,002	0,004	0,002	0,002	0,002	0,002
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	4	4	9	24	20	20	20
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	76	83	91	95	97	97	97
	Годишно постигнато ниво		0,053	0,048	0,099	0,253	0,206	0,206	0,206

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	22	22	53	24	24	24	24
	Нетен ефект	бр.		0	31	-29	0	0	0
		%		0,00%	140,91%	-54,72%	0,00%	0,00%	0,00%
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	4	4	9	24	20	20	20
	Нетен ефект	бр.		0	5	15	-4	0	0
		%		0,00%	125,00%	166,67%	0,00%	0,00%	0,00%

От представените данни е видно следното:

- В и К операторът отчита много ниско ниво на аварии на СКО. Следва да се уточни дали това се дължи на липса на подадени сигнали от граждани, или е защото В и К операторът не изпълнява дейностите по поддръжка на СКО, които са част от публичните В и К мрежи, и следва да се поддържат от В и К операторите.

- В резултат, за **Показател 9а „Съотношение на годишния брой аварии на СКО спрямо броя на СКО“** В и К операторът докладва ниво от **0,002** 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* (Наредбата).
- За 2013 г. е отчетено повишение на броя аварии на канализационната мрежа. За периода 2014-2015 г. се предвижда незначително намаление;
- В резултат, за **Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“** е отчетено ниво от **0,253** за 2012 г. Въпреки предвиденото намаление на броя аварии на канализационната мрежа, прогнозното ниво на показателя от **0,206** за 2015 г. е високо спрямо дългосрочното ниво от **0,02**, указано в Наредбата.

Заклучения и указания

3.12.1. Отчетеното ниво на аварии на СКО е много ниско, което поставя въпроса дали В и К операторът изпълнява реално своите задължения за поддръжка на СКО, които са част от публичната В и К мрежа. Това следва да се уточни от дружеството.

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

В текстовата част на бизнес плана (стр. 35) е посочено, че към момента „В и К – Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград експлоатира ПСОВ, Ботевград, в която постъпват отпадъчните води от гр. Ботевград и с. Врачеш. През 2013 г. е започнало изграждането на нова ПСОВ, която е оразмерена за отпадъчното водно количество от гр. Ботевград, с. Врачеш, с. Трудовец и в.з. Зелина.

Също в текстовата част на бизнес плана са посочени по принцип методи за обработка на утайки от ПСОВ, както и нормативните изисквания, задължаващи В и К оператори, експлоатиращи ПСОВ, да разработват програми за управление на утайките.

Същевременно „В и К – Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград не е представило данни за обема утайки, образувани при пречистването на отпадъчните води и информация относно начина на им на обработка и съхранение, както за експлоатираната към момента ПСОВ, така и прогнозно за новоизграждащата се ПСОВ.

Също така В и К операторът не е представил стратегия за оползотворяване на утайките, в съответствие с нормативните изисквания, която да е одобрена от община Ботевград и Министерство на околната среда и водите.

Заклучения и указания

3.13.1. В и К операторът следва да представи данни за обема утайки, образувани при пречистването на отпадъчните води и информация относно начина им на обработка и съхранение, както за експлоатираната към момента ПСОВ, така и прогнозно за новоизграждащата се ПСОВ.

3.13.2. В и К операторът следва да изготви съвместно с община Ботевград стратегия за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания.

3.14. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

Данните представени в бизнес плана относно потребление на електрическа енергия по услуги и типове напрежение, представени в *Справка № 9 „Разход на електрическа енергия“* са, както следва:

Услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	0	0	0	0	0	0	0
	Ниско	373 659	433 333	649 052	861 766	579 237	579 237	579 217
Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	0	0	0	0	0	0	0
	Ниско	17 000	17 400	3 415	10 400	16 148	145 109	278 458
ОБЩО кВтч		390 659	450 733	652 467	872 166	595 385	724 346	857 675
<i>ОБЩО кВтч, разлика по години</i>			60 074	201 734	219 699	-276 781	128 961	133 329

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

Услуга	Напрежение	2009-2012г., средно-годишно		2013-2015 г., средно-годишно	
		кВтч	Дял	кВтч	Дял
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	0	0,00%	0	0,00%
	Ниско	579 453	97,96%	579 230	79,81%
Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	0	0,00%	0	0,00%
	Ниско	12 054	2,04%	146 572	20,19%
ОБЩО кВтч		591 506	100,00%	725 802	100,00%

Вижда се, че за осигуряването на услугата „Доставяне на питейна вода“ за периода 2009-2012 г., се използват 97,96 % от общото потребление на електроенергия. За периода 2014-2015 г., след планираното въвеждане в експлоатация на новоизградена ПСОВ Ботевград, делът спада до 79,81 %, като същевременно за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ се прогнозира 20,19 %.

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

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

Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	0	0	0	0	0	0	0
	Дневна	0	0	0	0	0	0	0
	Нощна	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	0	0	0	0	0	0	0
Ниско	Върхова	20 960	36 460	27 800	49 544	36 410	36 410	36 410
	Дневна	132 217	161 654	347 288	475 858	322 278	322 278	322 278
	Нощна	104 622	122 517	215 361	270 093	177 563	177 563	177 543
	Една скала	115 860	112 702	58 603	66 271	42 986	42 986	42 986
	ОБЩО	373 659	433 333	649 052	861 766	579 237	579 237	579 217
ОБЩО кВтч		373 659	433 333	649 052	861 766	579 237	579 237	579 217
Подадена вода на вход ВС, м3		3 248 000	3 248 000	3 248 000	2 860 000	1 698 224	1 698 224	1 698 224
Фактурирана вода, м3		1 417 727	1 407 116	1 367 095	1 360 226	1 286 155	1 286 155	1 286 155
Специфичен разход кВтч/м3 - вода на вход ВС		0,115	0,133	0,200	0,301	0,341	0,341	0,341
Специфичен разход кВтч/м3 - фактурирана вода		0,264	2,308	2,376	2,103	1,320	1,320	1,320
Общ разход, хил. лв		50,163	56,093	94,049	143,413	93,908	99,879	99,876

От данните в таблицата се установява следното:

- За отчетния период 2009-2012 г. се наблюдава трайна тенденция на увеличение на разхода на електрическа енергия;
- Като цяло за периода 2009 – 2012 г., се отчита увеличение на разхода на електроенергия с 488 140 кВтч, което е обусловено от извършената реконструкцията през 2010 г. на съществуващата ПСПВ Ботевград и въвеждането в експлоатация през 2011 и 2012 г. на още две новоизградени ПСПВ;
- За 2013 г. се прогнозира намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2012 г., което е в съответствие с прогнозираното намаление на водните количества;
- За периода 2014-2015 г. също се прогнозира запазване на разхода на електрическа енергия, което е в съответствие с прогнозираното запазване без промяна на водните количества (на вход ВС и фактурирани). За посочения период тази прогноза рефлектира и в запазване без промяна на специфичния разход на електрическа енергия кВтч/м³ вода на вход ВС, и специфичния разход кВтч/м³ фактурирана вода;
- През периода 2009-2012 г. се отчита и увеличение по отношение на разхода по тарифи. За периода 2014-2015 г. в съответствие с тенденцията за намаление потреблението на електрическа енергия, се прогнозира и намаление на потреблението по тарифи, като се констатира запазване на делът на върховата тарифа, в процентно отношение.

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

В Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“ 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							
	Дневна	0	0	0	0	0	0	0
	Нощна	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	0	0	0	0	0	0	0
Ниско	Върхова	0	0	0	0	0	0	0
	Дневна	11 000	11 200	3 097	5 900	10 343	28 184	49 544
	Нощна	6 000	6 200	318	4500	5805	65050	123261
	Една скала	0	0	0	0		51 875	105 653
	ОБЩО	17 000	17 400	3 415	10 400	16 148	145 109	278 458
ОБЩО кВтч		17 000	17 400	3 415	10 400	16 148	145 109	278 458
Отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м3		1 135 357	1 146 070	1 892 160	1 892 160	1 892 160	1 892 160	1 892 160
Специфичен разход кВтч/м3 - пречистена вода		0,0150	0,0152	0,0018	0,0055	0,0085	0,0767	0,1472
Общ разход, хил. лв		2,122	2,167	0,440	1,372	3,168	45,803	87,890

От данните в таблицата се установява следното:

- За прогнознния период 2014-2015 г. В и К операторът прогнозира поетапно увеличение на разхода на електрическа енергия за услугата, обусловено от планираното въвеждане в експлоатация на новоизградена ПСОВ, гр. Ботевград;
- За услугата „Пречистване на отпадъчни води“ е прогнозиран разход на електрическа енергия **ниско напрежение**, а не средно, което следва да бъде обосновано от В и К оператора;
- Констатира се разлика между посочените данни за разход за електрическа енергия за 2012 г. (10 400 кВтч) и данните, посочени в годишния отчетен доклад за 2012 г. (6 384 кВтч).

Отчетените и прогнозни данни за разхода на електрическа енергия в **стойностно изражение** за 2009, 2010 и 2013 г., представени в *Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“* 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“*.

Също така в *Справка № 9.2 „Разход на електрическа енергия за услугата отвеждане на отпадъчни води“* В и К операторът не представя данни за отчетен и прогнозиран разход на електрическа енергия, в противоречие с информацията, представена в *Справка № 13*, където са представени данни за разход на електрическа енергия за технологични нужди за услугата отвеждане на отпадъчни води.

Във тази връзка В и К операторът следва да даде обосновка относно констатираните разлики между данните представени от една страна в *Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“* и *Справка № 9.2 „Разход на електрическа енергия за услугата отвеждане на отпадъчни води“* и от друга страна в *Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“*, като коригира същите, така че да има пълно съответствие между данните, представени в съответните справки.

Подадена допълнителна информация

Представената информация за месечно потребление на електрическа енергия на ПСПВ е както следва:

ПСПВ Чеканица, кВтч					
Месец	2010	2011	2012	2013	2014
Януари	1 520	1 760	19 040	13 159	14 602
Февруари	1 160	1 600	17 960	14 354	9 597
Март	1 440	1 080	18 557	14 565	11 535
Април	1 720	1 760	19 421	16 791	12 849
Май	720	1 440	13 932	14 963	18 645
Юни	880	10 600	9 867	13 045	8 418
Юли	680	22 400	16 488	13 752	
Август	680	26 160	18 306	12 050	
Септември	680	28 880	12 329	11 076	
Октомври	800	25 080	12 221	11 028	
Ноември	840	26 400	8 098	10 560	
Декември	1 280	22 520	12 584	8 666	
ОБЩО	12 400	169 680	178 803	154 009	75 646
Средно кВтч	1 033	14 140	14 900	12 834	12 608

ПСПВ Чеканица 2, кВтч					
Месец	2010	2011	2012	2013	2014
Януари		13 847	25 721	18 393	1 685
Февруари		12 653	24 733	17 175	1 531
Март		13 325	25 953	14 436	2 611
Април		19 563	24 128	18 250	3 971
Май			24 526	4 278	3 862
Юни			23 457	12 216	3 831
Юли			19 707	9 344	
Август			16 075	989	
Септември		24 841	13 574	874	
Октомври		21 202	18 401	1 312	
Ноември		23 223	20 016	2 245	

Декември		21 928	16 379	1 391	
ОБЩО	0	150 582	252 670	100 903	17 491
Средно кВтч	0	18 823	21 056	8 409	2 915

ПСПВ Литаково, кВтч					
Месец	2010	2011	2012	2013	2014
Януари			8 377	8 140	3 536
Февруари			6 770	4 893	1 740
Март			6 909	3 067	1 686
Април			4 243	3 253	870
Май			5 825	1 918	684
Юни			5 115	433	498
Юли			4 483	240	822
Август			3 337	454	
Септември			1 178	131	
Октомври		6 918	132	151	
Ноември		7 022	3 265	323	
Декември			6 917	817	
ОБЩО			56 551	23 820	9 836
Средно кВтч			4 713	1 985	1 639

Мерки за оптимизация

В текстовата част на бизнес плана **3.2.8. Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения**, са посочени следните мерки:

- изграждане на нови и разширяване обхвата на съществуващите диспечерски системи с цел по-качествено управление на водоснабдителната система и намаляване на загубите на вода;
- подмяна на помпени агрегати с цел намаляване на потреблението на електрическа енергия.

Същевременно В Справка № 8 „Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“ за периода 2014-2015 г. В и К операторът е посочил следните дейности: *монтаж на удароубивател и въздушник на довеждащ водопровод, с. Липница; обследване на водопроводната мрежа на с. Липница; монтаж водомер изход ПС Липница, монтаж водомер изход ПС Новачене, обследване на довеждащ водопровод и водопроводната мрежа на с. Новачене.* Ефектът от тези мерки в намаление на потребление на ел.енергия не се изяснява.

В и К операторът следва да предвиди в бизнес плана конкретни дейности, чийто ефект е намаляване разхода на електрическа енергия, като ги посочи, както в текстовата част на бизнес плана, така и в Справка № 8 „Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“. Предвидените дейности следва да се обвържат с Инвестиционната програма на дружеството.

От представените от В и К оператора отчетни данни за 2012 г. и 2013 г. се установяват водоснабдителните обекти с най-висок дял в разхода на електрическа енергия. Същите са представени в следната таблица:

№	ПС / ПСПВ / ПСОВ	Дял от общия разход на ел. енергия за 2012г.	Дял от общия разход на ел. енергия за 2013 г.
1	ПСПВ Чеканица 1 и 2	49,51%	46,91%
2	ПСПВ с.Литаково	6,49%	3,23%
3	ПС с.Новачене	31,95%	41,93%
4	ПС с.Липница	6,47%	3,64%
	<i>ОБЩО за избраните</i>	94,42%	95,70%

Отчетните данни за специфичният разход на електроенергия - **kWh/м³ вода на вход ВС** и **kWh/м³ фактурирана вода**, за посочените водоснабдителни обекти, за 2012 г. и 2013 г. са обобщени в следната таблица:

№	ПС / ПСПВ / ПСОВ	Специфичен разход на ел. енергия		Специфичен разход на ел. енергия	
		kWh/Qвх.м ³	kWh/Qвх.м ³	kWh/Qф.м ³	kWh/Qф.м ³
		2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.
1	ПСПВ Чеканица 1 и 2	0,510618935	0,297151794	0,511474217	0,344679491
	<i>разлика</i>		-0,213467141		-0,166794726
2	ПСПВ с.Литаково	0,788365025	0,3164951	0,797481385	0,328371982
	<i>разлика</i>		-0,471869925		-0,469109404
3	ПС с.Новачене	8,829845256	3,957699137	8,868089172	5,723260346
	<i>разлика</i>		-4,872146119		-3,144828826
4	ПС с.Липница	13,32782239	1,057406684	13,66343826	3,891925913
	<i>разлика</i>		-12,27041571		-9,771512344

От данните в таблицата се установява, че за 2013 г. за всички посочени водоснабдителни обекти се отчита намаление на специфичния разход на електрическа енергия - **kWh/м³ вода на вход ВС** и специфичния разход на електрическа енергия **kWh/м³ фактурирана вода**, спрямо 2012 г.

Заключения и указания

3.14.1. За 2013 г. се прогнозира намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2012 г., което е в съответствие с прогнозираното намаление на водните количества (на вход ВС и фактурирани). За периода 2014-2015 г. се прогнозира увеличение на разхода, спрямо 2013 г., което е обусловено от въвеждането в експлоатация на нова ПСОВ, Ботевград и съответно прогнозираното увеличение на количествата отпадъчни води, пречистени от ПСОВ.

3.14.2. В и К операторът следва да даде обосновка относно прогнозата за използване на електрическа енергия ниско напрежение за услугата „Пречистване на отпадъчни води“.

3.14.3. В и К операторът следва да представи данни за разход за електрическа енергия за 2012 г. в Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“ съответстващи на данните, посочени в годишния отчетен доклад за 2012 г.

3.14.4. В и К операторът следва да даде обосновка относно констатираните разлики между данните, представени от една страна в Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“ и Справка № 9.2 „Разход на електрическа енергия за услугата отвеждане на отпадъчни води“ и от друга страна в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“, като да коригира същите, така че да има пълно съответствие между съответните справки.

3.14.5. В и К операторът следва да представи информация и обосновка относно констатираното неравномерно месечно потребление на електрическа енергия в:

3.14.5.1. ПСПВ Чеканица за периода 2010-2014 г.

3.14.5.2. ПСПВ Чеканица 2 за периода 2011 – 2014 г.

3.14.5.3. ПСПВ Литакново за периода 2012 – 2014 г.

3.14.6. В и К операторът следва да предвиди в бизнес плана конкретни дейности, чийто ефект е намаляване разхода на електрическа енергия, като ги посочи, както в текстовата част на бизнес плана, така и в *Справка № 8 „Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“*. Предвидените дейности следва да се обвържат с Инвестиционната програма на дружеството.

3.15. Персонал

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

Численост на персонала															
ВС	Ед. м - ка	Обща численост на персонала по Приложение №2 показател 12.6, Справка № 4, приложена към БП							Средносписъчен брой лица по трудов договор по Приложение № 3 Справка № 18, приложена към БП						
		2009г.	2010г.	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2009г.	2010г.	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.
ВС	бр.	111	113	118	108	105	108	158	111	113	118	108	105	108	158
Разлика	бр.	0	0	0	0	0	0	0							

От таблицата е видно, че не се установява разлика между данните за общата численост на персонала на дружеството, подадени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* и в *Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“*.

Дружеството отчита за 2012 г. разходи за възнаграждения в размер на 844 525 лв., посочени в *Справки № 18*, спрямо средно-списъчен брой лица - 108, или 7 820 лв. на човек годишно, което формира средномесечна заплата в размер на 652 лв./човек.

За Показател 15а *„Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“*, В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от 0,004 и прогнозира ниво от 0,005 спрямо дългосрочно ниво от 0,002, 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 Показател 15б *„Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“*, В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от 0,001 и прогнозира ниво от 0,0002 спрямо дългосрочно ниво от 0,005, указано в Наредбата.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

Доставяне на вода на потребителите

Доставяне на вода на потребителите		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	1 077	1 039	1 021	1 082	1 030	1 030	1 030
	обществени и търговски	хил. м ³	171	150	151	55	201	201	201
	стопански	хил. м ³	170	218	195	223	55	55	55
Общо фактурирани водни количества			1 418	1 407	1 367	1 360	1 286	1 286	1 286

От данните в таблицата е видно, че фактурираните количества на битови потребители формират средно около **77,7%** 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 ³		-38	-18	61	-52	0	0
	обществени и търговски	хил. м ³		-21	1	-96	146	0	0
	стопански	хил. м ³		48	-23	28	-168	0	0
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-11	-40	-7	-74	0	0

В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана вода за битови потребители през периода 2009 - 2013 г., с изключение на 2012 г. През 2010 г. и 2012 г. е постигнато повишение на фактурираните водни количества при стопанските потребители, за разлика на фактурираната вода от обществените и търговски потребители, където е отчетено намаление. През 2013 г. отново се показва значително намаление на фактурираната вода, с изключение на обществени и търговски потребители. За 2014 - 2015 г. се прогнозира запазване на количествата фактурираната вода спрямо 2013 г.

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

Данни за Брутен вътрешен продукт (БВП)

Съгласно данни от НСИ, растежа на БВП по години е, както следва:

Година	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Растеж БВП - данни	+6.2	-5.5	+0.4	+1.8	+0.6	+0.9

Съгласно Решение №119 от 16.01.2014 г. на Министерски съвет за одобряване на промени в актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2014 - 2016 г., одобрена с Решение № 650 на МС от 2013 г., част 2 Макроикономически перспективи за периода 2014 - 2016 г., са посочени следните прогнози за Хармонизирана инфлация:

Година	2014	2015
Растеж БВП - данни	+1.8	+2.1

Отчетените нива на растеж на БВП не съответстват на данните за фактурирана питейна вода, докладвани от В и К оператора. Прогнозните данни за темп на растеж на БВП през 2014 - 2015 г. не са в синхрон с предвижданията на В и К оператора за запазване на фактурираната питейна вода без промяна за този период.

Данни за населението на обособената територия на „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград под номер 4, включваща община Ботевград.

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

Обособена територия "В и К - Бебреш" ЕООД, гр. Ботевград	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
Община Ботевград	33 811	33 806	33 529	32 952	32 752	-1 059	-3,13%
Общо "В и К - Бебреш" ЕООД, гр. Бебреш	33 811	33 806	33 529	32 952	32 752	-1 059	-3,13%

От таблицата се вижда, че за периода 2008 – 2012 г. се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители, като общото намаление през 2012 г. спрямо 2008 г. е в размер на 3,13%.

Съгласно данните от ГРАО, населението по постоянен адрес за територията на община Ботевград е както следва:

Данни ГРАО								Разлика 2013 спрямо 2008	
Община Ботевград	ед.мярка	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Бр.	%
Жители - постоянен адрес	бр. жители	36 221	36 145	36 001	35 818	35 720	35 666	-555	-1,53%

От данните в таблицата се вижда, за негативна тенденция към ежегодно намаляване на населението по постоянен адрес, като намалението през 2013 г. спрямо 2008 г. е 1,53%.

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 само в случай, че операторът е обхванал 100% от ползвателите на услуги като свои потребители (абонати), респективно отчита и фактурира редовно 100% от потребителите (абонатите). При наличието на търговски загуби на вода, или необхванато потребление на вода, промяната в броя на жителите на обособената територия не може да се използва като аргумент от страна на В и К оператора за намаляващо потребление без да са приложени в максимална степен мерки и усилия за намаляване на търговските загуби на вода.

Данни за среден доход на домакинства

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

Показател	Мярка	Отчет				Разчет		
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона-представен от В и К оператора	лева за месец	186	189	191	193	198	200	203
Темп на нарастване	%		1,61%	1,06%	1,05%	2,59%	1,01%	1,50%
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона съгласно данни от НСИ	лева за месец	259	264	261	291	294		
Темп на нарастване	%		1,93%	-1,14%	11,49%	1,03%	0,00%	0,00%

От данните се вижда разлика в представените данни от В и К операторът и данните от НСИ. По данни от НСИ с изключение на 2011 г. се вижда тенденция към ежегодно повишаване на средномесечния доход на лице от домакинство, като темпа на растеж е по-голям от темпа на растеж на БВП, с изключение на 2011 г.

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

Данни за търговски загуби

Изготвеният баланс на водните количества в Справки №7 за услугата доставяне на вода на потребителите не е коректен, доколкото са посочени нереални количества за Технологични загуби (Q3A), респективно са намалени количествата на Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7). Това възпрепятства комисията при изготвянето на адекватен анализ и обективна оценка на нивото на Търговските загуби, респективно потенциала на В и К оператора за увеличаване на фактурираната питейна вода.

Съгласно чл. 30, ал. 4 от Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, 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		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	3 248	3 250	3 248	1 553	1 504	1 504	1 504
Търговски загуби Q8	10% от Q4 хил. м ³	325	325	325	155	150	150	150
Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	1 418	1 407	1 367	1 360	1 286	1 286	1 286
Дял на Q8 от Q3	%	22,91%	23,10%	23,76%	11,42%	11,70%	11,70%	11,70%

Данните показват, че представените от В и К операторът Търговски загуби Q8 в номинален размер като количества са средно **16,6%** от фактурираните количества за услугата 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 докладваният брой жители в Справки №4 за водоснабдителна система показват следния размер на фактурирана вода, изразена като литри/жител/ден.

Водоснабдителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ОБЩО	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги		36 370	36 370	35 606	35 606	35 606	35 606	35 606
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	1 418	1 407	1 367	1 360	1 286	1 286	1 286
	Фактурирана вода	л/ж/д	106,82	105,99	105,18	104,65	98,95	98,95	98,95

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 по водоснабдителна система, и общия брой население в община Ботевград, според данните от НСИ. От друга страна данните за фактурирана вода не отразяват реалното потребление към даден момент, а на практика са данни за усреднено минало потребление, респективно съпоставянето на тези данни дава само първоначален поглед върху нивото на потребление, като се налага извършването на редица допълнителни проучвания.

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

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

Максимална стойност	209.742
---------------------	---------

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

Референтна стойност – потребление л/ж/д

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

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

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

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

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

Фактурирани количества отведени и пречистени отпадъчни води

Съгласно данните от Справка № 5 за „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград, са отчетени и прогнозирани следните количества доставена питейна, 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	хил. м3/год.	1 418	1 407	1 367	1 360	1 286	1 286	1 286
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	1 347	1 388	1 399	1 398	1 324	1 324	1 324
	дял от доставена вода	95,0%	98,6%	102,3%	102,8%	103,0%	103,0%	103,0%
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	1135	1146	1134	1083	1014	1014	1014
	дял от доставена вода	80,0%	81,4%	83,0%	79,6%	78,8%	78,8%	78,8%

От таблицата е видно, че В и К операторът за периода 2011 – 2015 г. отчита и прогнозира по-висок дял на отведените отпадъчни води, спрямо доставената вода на потребителите.

Заклучения и указания

4.1.1. В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана питейна вода за периода 2010 - 2012 г., като намалението през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 58 хил.м³, или с 4,1%. През 2013 г. се отчита намаление на фактурираните количества спрямо предходната година с 74 хил.м³ или с 5,4%. За периода 2014-2015 г. се прогнозира запазване на фактурираните количества вода спрямо 2013 г.

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

4.1.3. В и К операторът следва да представи информация за причините довели до отчетеното и прогнозираното увеличение на фактурираните количества отведени отпадъчни води за периода 2011 - 2015 г. спрямо фактурираните количества вода доставена на потребителите.

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	146	172	142	249	16	725	77,37%
Отвеждане на отпадъчните води	77	52	75	5	3	212	22,63%
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	0,00%
ОБЩО:	223	224	217	254	19	937	100,00%

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 – 2013 г. са на стойност 937 хил. лв., предимно за услугата „доставяне на вода на потребителите“ (77,37%), за услугите „отвеждане на отпадъчните води“ (22,63%) и нулеви инвестиции за услугата „пречистване на отпадъчните води“.

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

При анализиране на представената информация и съпоставяне на данните за отчетния период 2009 – 2012 г. за реализираните инвестиции за услугата „доставяне на вода на потребителите“ и услугата „отвеждане на отпадъчните води“ в представения за одобряване бизнес план за регулаторния период 2009 – 2015 г. спрямо представените ежегодни отчети се констатира разлика за периода 2009 - 2012 г. за услугата „доставяне на вода на потребителите“ и за услугата „отвеждане на отпадъчните води“ за периода 2011 - 2012 г., както следва:

Услуги	Данни от:	Отчет (хил. лв.)				ОБЩО 2009-2012 г. (хил. лв.)	Разлика 2009-2012 г. (хил. лв.)
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.		
Доставяне на вода на потребителите	Отчетни данни	50	177	210	336	773	
	Бизнес план, справка 10.1	146	172	142	249	709	64
Отвеждане на отпадъчни води	Отчетни данни	77	52	73	7	209	
	Бизнес план, справка 10.2	77	52	75	5	209	0

Заклучения и указания:

4.2.1. В и К операторът следва да обоснове разликата в размера на инвестициите за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2009 – 2012 г., посочени в справка № 10.1 и за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2011 -2012 г. в справка 10.2. от бизнес план 2009 – 2015 г. с данните от представените отчетни доклади.

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни по услуги за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП- 034/04.12.2008 г. и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

(хил. лв.)

Доставяне на вода на потребителите	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	40	50	125	333	52	600	120
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	40	50	25	33	52	200	40
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	0	0	100	300	0	400	80
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	146	172	142	249	16	725	145
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	146	172	142	249	16	725	145
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) общо	365,00%	344,00%	113,60%	74,77%	30,77%	120,83%	
Изпълнение (%) собствени средства	365,00%	344,00%	568,00%	754,55%	30,77%	362,50%	
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.	14	7	15	12	5	53	11
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	14	7	15	12	5	53	11
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	77	52	75	5	3	212	42
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	77	52	75	5	3	212	42
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) общо	550,00%	742,86%	500,00%	41,67%	60,00%	400,00%	
Изпълнение (%) собствени средства	550,00%	742,86%	500,00%	41,67%	60,00%	400,00%	
Изпълнение (%) външно финансиране	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
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.	9	509	511	509	1	1 539	308
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	9	9	11	9	1	39	8
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	0	500	500	500	0	1 500	300
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) общо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Изпълнение (%) собствени средства	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Изпълнение (%) външно финансиране	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
ОБЩО "В и К - Бебреш" ЕООД, гр. Ботевград	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	63	566	651	854	58	2 192	438
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	63	66	51	54	58	292	58
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	0	500	600	800	0	1 900	380
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	223	224	217	254	19	937	187

Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	223	224	217	254	19	937	187
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) общо	353,97%	39,58%	33,33%	29,74%	32,76%	42,75%	
Изпълнение (%) собствени средства	353,97%	339,39%	425,49%	470,37%	32,76%	320,89%	
Изпълнение (%) външно финансиране	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

Действащите цени за В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц– 027/30.07.2008 г. на ДКЕВР са по метода „норма на възвръщаемост на капитала“. Предвид това в действащите цени за услугите не е включен прогнозен среден размер на инвестициите, финансирани от В и К оператора със собствени средства, съгласно инвестиционната програма, одобрена от комисията с Решение № БП-034/ 04.12.2008 г. на ДКЕВР, като част от бизнес плана на В и К оператора.

Отчетните данни в представения бизнес план от В и К оператора показват, че одобрената инвестиционна програма със собствени средства за регулаторния период 2009 – 2013 г. е изпълнена на 320,89% (отчетени 937 хил.лв. спрямо одобрени 292 хил.лв.), като изпълнението за услугата доставяне на вода на потребителите е 362,5%, за услугата отвеждане на отпадъчните води е 400% и за услугата пречистване на отпадъчните води инвестиции не са отчетени.

Заклучения и указания

4.2.2. „В и К - Ботевград“ ЕООД, гр. Ботевград следва да предостави обосновка за причините за неизпълнение на одобрената инвестиционна програма от външно финансиране. Съгласно одобрения бизнес план за периода 2009 – 2013 г. общо са включени инвестиции в размер на 2 192 хил.лв. от които 292 хил. лв. със собствени средства и 1 900 хил. лв. с външно финансиране. Общото изпълнение на инвестиционната програма е 42,75%, (отчетени 937 хил. лв.), същевременно В и К оператора отчита 320,89% изпълнение на инвестиционната си програма със собствени средства.

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 1 439 хил. лв., в т.ч. 918 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 521 хил. лв. са прогнозиран за периода 2013 г. – 2015 г.

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет (хил.лв.)			2009-2015 г. (хил.лв.)	Дял (%)
	(хил.лв.)								
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
Доставяне на вода на потребителите	146	172	142	249	16	185	277	1 187	82,49%
Отвеждане на отпадъчните води	77	52	75	5	3	30	10	252	17,51%
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
ОБЩО:	223	224	217	254	19	215	287	1 439	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 действащия бизнес план съгласно т. 43.2 от Указанията.

ОБЩО "В и К - Бебреш" ЕООД, гр. Ботевград	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.	63	66	51	54	58	292	58				
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0	0				
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	223	224	217	254	252	1 170	234				
Приложени в бизнес плана 2009-2015 г.	223	224	217	254	19	937	187	215	287	502	251

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е в размер 292 хил. лв. със среден размер на инвестиции 58 хил. лв. Докладваните в бизнес плана 2009 – 2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., финансирани със собствени средства са в размер на 1 170 хил. лв. със среден размер на инвестиции 234 хил. лв.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобрение бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 502 хил. лв. със среден размер на инвестициите **251 хил. лв.**, финансирани само от собствени средства.

Данните показват, че „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград 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.

„В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград в Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства от държавата, общините и по програми на ЕС“ за услугата „*доставяне на вода на потребителите*“ е посочил инвестиционни обекти на стойност 5 433 хил. лв., като източниците на финансиране са 65 хил. лв. собствени средства и 5 368 хил. лв. със средства по Порограма за развитие на селските райони“.

За услугата „*отвеждане на отпадъчните води*“ е посочил инвестиционни обекти на стойност 2 559 хил. лв., като източниците на финансиране са 40 хил. лв. собствени средства и 2 519 хил. лв. от Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда (ПУДОС).

За услугата „*пречистване на отпадъчните води*“ В и К операторът е посочил – изграждане на довеждаща и съпътстваща инфраструктура към ГПСОВ Ботевград; на стойност 13 663 хил. лв., като източниците на финансиране са от Оперативна програма „Околна среда“.

Заклучения и указания

4.2.3. За периода 2014 - 2015 г., В и К операторът е запазил средния годишен размер на инвестициите в действащия бизнес план, съгласно т. 43.2 от Указанията.

4.2.4. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград в Справка № 10.1. на предложения за одобрение бизнес план за 2009 – 2015 г. следва да коригира за услугата „доставяне на вода на потребителите“ посочените инвестиции за 2013 г. в размер на 16 хил. лв. с отчетните данните представени в отчетния доклад за 2013 г.

4.2.5. В справки № 10.1 и № 10.2 следва да се посочи очаквания ефект от предвидените инвестиции върху нивата на услугите.

Структура на инвестициите

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

№	Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил. лв.)					Разчет (хил. лв.)				Общо 2009- 2015г.
		2009г.	2010г.	2011г.	2012г.	2009- 2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2013- 2015г.	
за услугата доставяне на вода на потребителите											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	20	10	30	30
2.	Водоснабдителни обекти - основен ремонт и реконструкция	146	172	142	249	709	16	165	267	448	1 157
2.1.	съоръжения	30	72	1	140	243	5	35		40	283
2.2.	сгради	19	0	0	50	69	7	20	20	47	116
2.3.	водопроводни мрежи	95	88	126	32	341	3	110	247	360	701
2.4.	енергомеханично оборудване	2	12	15	27	56	1	0	0	1	57
Общо:		146	172	142	249	709	16	185	277	478	1 187

за услугата <i>отвеждане на отпадъчните води</i>											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Канализац. обекти-осн. ремонти и реконстр.	77	52	75	5	209	3	30	10	43	252
2.1.	съоръжения	0	0	3	5	8	0	10	0	10	18
2.2.	сгради	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	канализационни мрежи	77	52	72	0	201	3	20	10	33	234
2.4.	енергомеханично оборудване	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо:		77	52	75	5	209	3	30	10	43	252

Разпределението на инвестициите за регулаторния период 2009 – 2015 г. по направления, е както следва:

Услуги	Наименование	2009г.	2010г.	2011г.	2012г.	2009 - 2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2013 - 2015г.	Общо 2009 - 2015г.	Дял (%)
Общо	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	20	10	30	30	2,08%
Общо	Енергомеханично оборудване	2	12	15	27	56	1	0	0	1	57	3,96%
Водоснабдяване	водопроводни мрежи	95	88	126	32	341	3	110	247	360	701	48,71%
	съоръжения	30	72	1	140	243	5	35	0	40	283	19,67%
	сгради	19	0	0	50	69	7	20	20	47	116	8,06%
Канализация	Канализационни мрежи	77	52	72	0	201	3	20	10	33	234	16,26%
	съоръжения	0	0	3	5	8	0	10	0	10	18	1,25%
ОБЩО:		223	224	217	254	918	19	215	287	521	1 439	100,00%

От представените данни е видно, че за регулаторния период преобладаваща е дейността на В и К оператора за основни ремонти и реконструкции на водоснабдителната и канализационната мрежи и на съоръжения пред енергомеханично оборудване и изграждане на нови обекти.

Структура на отчетените инвестиции за периода 2009 – 2012 г.

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за услугата *„доставяне на вода на потребителите“* в размер на 709 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (341 хил. лв.), за основни ремонти на съоръжения (243 хил. лв.), на сгради (69 хил. лв.) и за енергомеханично оборудване (56 хил. лв.). За нови обекти инвестиции не са извършени.

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за услугата *„отвеждане на отпадъчните води“* в размер на 209 хил. лв. са за основни ремонти и реконструкции на канализационната мрежа (201 хил. лв.) и за основни ремонти на съоръжения (8 хил. лв.)

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

Предложените инвестиции за прогнозния период 2013 г. – 2015 г. за услугата *„доставяне на вода на потребителите“* в размер на 478 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (360 хил. лв.), на съоръжения (40 хил. лв.), за сгради (47 хил. лв.) и хиляда лева за енергомеханично оборудване. За нови обекти са предвидени 30 хил.лв.

Предвидените инвестиции за периода 2013 г. – 2015 г. за услугата *„отвеждане на отпадъчните води“* в размер на 43 хил. лв. са за основни ремонти и реконструкции на канализационните мрежи (33 хил. лв.) и на съоръжения (10 хил. лв.).

Заключения и указания

4.2.6. За периода на бизнес плана 2009-2015 г., В и К операторът отчита и планира да изразходва 701 хил.лв. за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи, или 48,71% от общия обем инвестиции, за съоръжения 283 хил. лв. (19,67%) за енергомеханично оборудване са отчетени и се предвиждат 57 хил.лв. (3,96%). За канализационни мрежи, В и К операторът отчита и планира да изразходва 234 хил.лв. или 16,26% от общия обем инвестиции.

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

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

(хил.лв.)							
Финансов резултат съгласно ГФО	мярка	изчисление	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	Средно годишно
Печалба/загуба преди данъци	1		9	17	4	3	8
Нетна печалба	2		8	11	4	3	7
Печалба за реинвестиране	4		8	11	4	3	7
Амортизации (амортизационен план)	5		193	183	189	186	188
Общо източници на финансиране	6	(4+5)	201	194	193	189	194
Инвестиции от собствени средства, включени в цените	7		0	0	0	0	0
Остатък	8	(6-7)	201	194	193	189	194
Отчетени инвестиции от собствени средства	9.1		223	224	217	254	230
Отчетени инвестиции от привлечени средства	9.2		0	0	0	0	0
Отчетени инвестиции общо	9.3	(9,1+9,2)	223	224	217	254	230
Неинвестирани средства от собствени средства	10	(6-9,1)	-22	-30	-24	-65	-35

От данните в таблицата е видно, че за отчетния период 2009 г., 2010 г. и 2012 г. източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изпълнението на инвестиционните разходи. Средногодишният размер на финансиране със собствените средства на дружеството за периода 2009 - 2012 г. от амортизации и от печалба е **194 хил. лв.**, като инвестиционни разходи в цената на В и К услугите не са включени.

Същевременно средногодишният размер на реализираните инвестиции от собствени средства за отчетния период (2009 - 2012 г.) е **230 хил.лв.**

От справката е видно, че за периода 2009 г 2012 г. В и К операторът е вложил повече средства за инвестиции в сравнение с размерът на формираното вътрешно финансиране за отчетния период.

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	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчни води	ОБЩО
Приходи	1		836	219	278	1 333
Разходи	2		1 192	129	63	1 384
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-356	90	215	-51
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-320	81	194	-46
Разходи за амортизации Амортизационен план БП 2009 -2015 г.	5		135	42	5	182
Общо източници на финансиране	6	4+5	-185	123	199	136
Предложени инвестиции	7		16	3	0	19
Остатък	8	(6-7)	-201	120	199	117
2014	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчни води	ОБЩО
Приходи	1		836	219	278	1 333
Разходи	2		1 190	117	102	1 409
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-354	102	176	-76
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-319	92	158	-68
Разходи за амортизации Амортизационен план БП 2009 -2015 г.	5		139	42	5	186
Общо източници на финансиране	6	4+5	-180	134	163	118
Предложени инвестиции	7		185	30	0	215
Остатък	8	(6-7)	-365	104	163	-97
2015	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчни води	ОБЩО
Приходи	1		836	219	278	1 055
Разходи	2		1 360	117	192	1 477
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	-524	102	86	-422
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0,9	-472	92		-380
Разходи за амортизации Амортизационен план БП 2009 -2015 г.	5		145	42	5	187
Общо източници на финансиране	6	4+5	-327	134	5	-193
Предложени инвестиции	7		277	10	0	287
Остатък	8	(6-7)	-604	124	5	-480

Данните показват, че за периода 2013 – 2015 г. източниците на финансиране са недостатъчни за изпълнението на инвестиционната програма за В и К услугите, тъй като В и К операторът е заложил по - високи разходи от очакваните приходи.

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

Заклучения и указания

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

4.2.8. В и К оператора следва да прогнозира коректни данни за приходите и разходите за периода 2014 – 2015 г., като източниците на финансиране осигурят изпълнението на заложената инвестиционната програма в бизнес плана със собствени средства.

Анализ на част от предложените инвестиционни проекти

В инвестиционната програма за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за периода 2014 – 2015 г. са предвидени 40 хил. лв. за рехабилитации на водохващания в с.Боженица, с. Гурково, с. Врачеш, р. Ечемишка, Буканин дол и Меча долина, с. Липница. За реконструкция на водопровод на ул. „Панчовска“ с.Трудовец, за реконструкция довеждащ водопровод с.Липница, довеждащ водопровод от водохващане Буканин дол до обл. Шахта, за реконструкция на част от околостъстен пръстен гр. Ботевград и за довеждащ водопровод в.з. Лозята с. Трудовец са предвидени 357 хил. лв.

За услугата „отвеждане на отпадъчните води“ инвестиционните проекти са насочени за рехабилитацията на канали и канализационни съоръжения.

В Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства от държавата, общините и по програми на ЕС“ са посочени следните обекти:

- ✓ Изграждане на ПСПВ с. Скравена - 803 000 лв. Финансиране по Програма за развитие на селските райони (ПРСР);
- ✓ Изграждане на ПСПВ с. Радотина- 456 000 лв. Финансиране от Община Ботевград;
- ✓ Изграждане на ПСПВ с. Гурково- 464 000 лв. Финансиране по -ПРСР;
- ✓ Подмяна водопровод на ул. „Георги Поп Иванов“, с. Трудовец- 25 000 лв. Финансиране от Община Ботевград;
- ✓ Подмяна на водопровод на ул. "Хан Аспарух, с. Трудовец- 40 000 лв. Финансиране от Община Ботевград;
- ✓ Реконструкция на водоснабдителната мрежа на с. Скравена- 2 557 021 лв. Финансиране по ПРСР; Реконструкция на водопроводната мрежа в с.Новачене- 412 201 лв. Финансиране по ПРСР;
- ✓ Разширение на водопроводната мрежа в с. Новачене- 224 928 лв. Финансиране по ПРСР; Реконструкция на водопроводната мрежа в с. Литаково- 378 294 лв. Финансиране по ПРСР;
- ✓ Разширение на водопроводната мрежа в с. Гурково- 73 069 лв. Финансиране по ПРСР; Частично изграждане на битова канализация по улици в с. Врачеш- 924 222 лв. Финансиране от Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда (ПУДООС);
- ✓ Изграждане на довеждащ колектор от с. Трудовец до ПСПВ „Ботевград“- 1 594 650 лв. Финансиране от ПУДООС;
- ✓ Изграждане на канализация на част от улици "В. Левски", "Х. Димитър", "Подпоручик П. Георгиев", "Свобода", с. Скравена- 39 907 лв. Финансиране от Община Ботевград; Изграждане на нова ПСОВ гр. Ботевград – 13 328 733 лв. Финансиране по Оперативна програма околна среда.

Заклучения и указания

4.2.9. В Инвестиционната програма за услугата „доставяне на вода на потребителите“ В и К операторът е предвидил инвестиции за периода 2014 - 2015 г. в размер на 462 хил. лв. разпределени за основни ремонти и реконструкция на: водопроводни мрежи 357 хил. лв., съоръжения в размер на 35 хил. лв., на сгради 40 хил. лв. и за нови обекти 30 хил. лв.

4.2.10. В Инвестиционната програма за услугата „отвеждане на отпадъчните води“ В и К операторът е предвидил инвестиции за периода 2014 - 2015 г. в размер на 40 хил. лв., от които за ремонт на канализационни мрежи 30 хил. лв. и на съоръжения 10 хил. лв..

4.3. Оперативни разходи

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

Доставяне на вода на потребителите

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	94	112	167	307	151	-50,81%	156	3,31%	156	0,00%	-49,19%
2	Разходи за външни услуги	219	205	140	139	112	-19,42%	112	0,00%	112	0,00%	-19,42%
3	Разходи за амортизации	113	125	146	130	127	-2,31%	127	0,00%	127	0,00%	-2,31%
4	Разходи за възнаграждения	396	433	605	646	554	-14,24%	547	-1,26%	687	25,59%	6,35%
5	Разходи за осигуровки	133	143	158	125	135	8,00%	135	0,00%	165	22,22%	32,00%
6	Други разходи	15	15	27	15	11	7,00%	11	0,00%	11	0,00%	-26,67%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	88	105	107	95	102	7,37%	102	0,00%	102	0,00%	7,37%
	Общо:	1 058	1 138	1 350	1 457	1 192	-18,19%	1 190	-0,17%	1 360	14,29%	-6,66%
	в т.ч. променливи разходи	147	154	123	221	132	-40,27%	137	3,79%	137	0,00%	-38,01%

Отчетените разходи за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 11,4% средногодишно.

Условно-постоянните разходи, като цяло нарастват през отчетния период, спрямо 2009 г., с изключение на отчетено намаление на някои разходи за външни услуги през 2011 г. спрямо 2009 г.

Променливите разходи се увеличават за всяка една година от отчетния период на бизнес плана с изключение на отчетено намаление през 2011 г. спрямо 2009 г. на разходи за доставяне на вода от друг В и К оператор и разходи за такса водоползване.

През 2013 г. общите разходи са по-ниски от отчетените през 2012 г. с 18,2%, в резултат на намалени разходи за материали (с 50,8%), разходи за външни услуги (с 19,4%), разходи за амортизации (с 2,3%) и разходи за възнаграждения (с 14,2%). Увеличени са разходите за осигуровки с 8%, други разходи със 7% и разходи за текущ и аварийен ремонт със 7,4%. Променливите разходи са намалени с 40,3%, в резултат на намалени разходи за електроенергия и разходи за доставяне на вода от друг В и К оператор.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с намаление от 0,2% за 2014 г. и с ръст от 14,3% за 2015 г., като с увеличение са прогнозирани за 2014 г. разходите за материали (с 3,3%), а за 2015 г. разходите за възнаграждения и осигуровки съответно с 25,6% и 22,2%.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 3,8%, докато за 2015 г. остават без промяна в т.ч:

Разходите за електроенергия са прогнозирани с ръст от 5,4% за 2014 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано намаление на разходите за материали, разходите за външни услуги други разходи и разходите за амортизации. Разходите за възнаграждения и осигуровки и разходите за текущ и аварийен ремонт са прогнозирани с увеличение. Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 38%, в резултат на намалени разходи за електроенергия с 30,8% и разходите за доставяне на вода от друг В и К оператор. Намалението на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 6,7%.

Заклучения и указания

4.3.1. „В и К- Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград за услугата „доставяне на вода на потребителите“, за периода 2009 – 2012 г. е постигнало увеличение на оперативните разходи, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 37,7%. За периода 2013 – 2015 г. се прогнозира намаление на разходите, с изключение на 2015 г., като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2013 г. е в размер на 14,2%.

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	12	32	14	19	5	-73,68%	5	0,00%	5	0,00%	-73,68%
2	Разходи за външни услуги	33	36	20	33	23	-30,30%	11	-52,17%	11	0,00%	-66,67%
3	Разходи за амортизации	41	46	49	34	47	38,24%	47	0,00%	47	0,00%	38,24%
4	Разходи за възнаграждения	59	61	35	45	31	-31,11%	31	0,00%	31	0,00%	-31,11%
5	Разходи за осигуровки	15	15	13	14	9	-35,71%	9	0,00%	9	0,00%	-35,71%
6	Други разходи	10	10	1	1	1	0,00%	1	0,00%	1	0,00%	0,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	28	29	67	20	13	-35,00%	13	0,00%	13	0,00%	-35,00%
	Общо:	198	229	199	166	129	-22,29%	117	-9,30%	117	0,00%	-29,52%
	в т.ч. променливи разходи	20	34	10	12	12	0,00%	12	0,00%	12	0,00%	0,00%

Отчетените разходи за услугата „отвеждане на отпадъчните води“ за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 4,7% средногодишно, като само за 2010 г. е отчетено увеличение на разходите с 15,7% спрямо 2009 г.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло нарастват през отчетния период с изключение на 2012 г. когато разходите намаляват спрямо 2009 г. Променливите разходи намаляват през отчетния период на бизнес плана, с изключение на 2010 г.

През 2013 г. общите разходи са по-ниски от отчетените през 2012 г. с 22,3%, в резултат на намаление на всички разходи по икономически елементи, с изключение на отчетено увеличение на разходи за амортизации с 38,2%. С най-голямо намаление са разходите за материали със 73,4%. Променливите разходи са равни на отчетените през 2012 г.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи **са прогнозирани** с намаление от 9,3% за 2014 г. и без промяна за 2015 г.

Променливите разходи са прогнозирани без промяна и са равни на отчетените през 2012 г.

За периода 2012 – 2015 г. всички видове разходи по икономически елементи, са **прогнозирани** с намаление с изключение на разходите за амортизации, които са прогнозирани с увеличение с 38,2%. Намалението на *общите разходи* през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 29,5%, като най-голямо намаление е прогнозирано за разходите материали с 73,7% и разходите за външни услуги с 66,7%. Променливите разходи са равни на отчетените през 2012 г.

Заклучения и указания

4.3.2. За периода 2009 – 2012 г. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград реализира ежегодно намаление на оперативните разходи, за услугата „отвеждане на отпадъчните води“, като общото намаление през 2012 г. спрямо 2009 г. е в размер на 16,2%. За периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно намаление на разходите, като общото намаление през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 29,5%.

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.	2014 г. спрямо 2013 г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	9	35	5	5	6	20,00%	45	650,00%	88	95,56%	1660,00%
2	Разходи за външни услуги	22	19	8	5	3	-40,00%	3	0,00%	3	0,00%	-40,00%
3	Разходи за амортизации	6	14	6	5	5	0,00%	5	0,00%	5	0,00%	0,00%
4	Разходи за възнаграждения	44	47	46	40	40	0,00%	40	0,00%	81	102,50%	102,50%
5	Разходи за осигуровки	15	15	12	6	6	0,00%	6	0,00%	12	100,00%	100,00%
6	Други разходи	8	8	0	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	0	0	1	0	3	100,00%	3	0,00%	3	0,00%	0,00%
	Общо:	104	138	78	61	63	3,28%	102	61,90%	192	88,24%	214,75%
	в т.ч. променливи разходи	7	24	6	4	4	0,00%	48	1100,00%	91	89,58%	2175,00%

Отчетените разходи за услугата „пречистване на отпадъчните води“ за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 10,9% средногодишно.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло не се променят през отчетния период, с изключение на отчетено увеличение на разходите през 2010 г. спрямо 2009 г. Променливите разходи през отчетния период на бизнес плана не се променят, с изключение на отчетено увеличение на разходи за материали през 2010 г. спрямо 2009 г.

През 2013 г. общите разходи са по-високи от отчетените през 2012 г. с 3,3%, в резултат на увеличение на разходи за материали и разходи за текущ и аварийен ремонт. Намаление е отчетено единствено при разходите за външни услуги с 40%. Променливите разходи са без промяна.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 62% за 2014 г. и 88,2% за 2015 г., като значително са повишени разходи за материали разходите за възнаграждения и осигуровки за 2014 г. и 2015 г.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с ръст от 1100% и 89,6% за 2015 г., в т.ч:

Разходите за електроенергия са прогнозирани с ръст от 4 400% за 2014 г. и ръст от 95,6% за 2015 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за външни услуги, които са прогнозирани с намаление от 40%. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 214,8%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за разходи за материали с 1 160%, в резултат на прогнозирани разходи за електроенергия за 2014 г. в размер на 45 хил. лв. и за 2015 г. в размер на 88 хил. лв. за които не е представена обосновка. С голям ръст са прогнозирани и разходите за възнаграждения и осигуровки, съответно със 102,5% и 100% за 2015 г. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 1 100% за 2014 г. и 89,6% за 2015 г. в резултат на увеличени разходи за електроенергия.

Всички извършени проверки от ДКЕВР до момента са констатирани, че ПСОВ Ботевград не функционира и не работи.

Съгласно представената информация в Справка №13 в бизнес плана, за периода 2011-2013 г. се докладват по 1 хил.лв. за електроенергия, което ясно показва, че ПСОВ Ботевград не работи.

Основния дял от разходите за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ за периода 2009-2012 г. се дължи на разходи за възнаграждения и осигуровки. В Справка №18 на бизнес плана за периода 2009-2012 г. за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ са посочени 9 служители, за 2013 г.: 6 служители, за 2014 г. отново 9 служители, а за 2015 г. : 19 служители. Същевременно в Справка №13 за 2012-2014 г. се прогнозира еднакви разходи за заплати и осигуровки.

Заклучения и указания

4.3.3. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград следва да представи обосновка за докладваният брой служители в услугата „Пречистване на отпадъчни води“ за периода 2009 – 2014 г., като се представи информация за персонала – трудови договори, длъжностни характеристики, изпълнявани задължения, други.

4.3.4. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград следва да представи обосновка за отчетените и прогнозни разходи за материали, външни услуги, текущ и аварийен ремонт и други за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ за периода 2009 – 2014 г.

4.3.5. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград следва да представи обосновка за прогнозните разходи за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ за 2015 г., свързани с очакваното въвеждане в експлоатация на нова ПСОВ Ботевград. Информацията следва да включва данни за статуса на изгражданата нова ПСОВ (договор, изпълнител, очаквани срокове за въвеждане в експлоатация), както и обосновка на прогнозните разходи.

Общо за регулираните услуги

№	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	115	179	186	331	162	-51,06%	206	27,16%	249	20,87%	-24,77%
2	Разходи за външни услуги	274	260	168	177	138	-22,03%	126	-8,70%	126	0,00%	-28,81%
3	Разходи за амортизации	160	185	201	169	179	5,92%	179	0,00%	179	0,00%	5,92%
4	Разходи за възнаграждения	499	541	686	731	625	-14,50%	618	-1,12%	799	29,29%	9,30%
5	Разходи за осигуровки	163	173	183	145	150	3,45%	150	0,00%	186	24,00%	28,28%
6	Други разходи	33	33	28	16	12	-25,00%	12	0,00%	12	0,00%	-25,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	116	134	175	115	118	2,61%	118	0,00%	118	0,00%	2,61%
	Общо:	1 360	1 505	1 627	1 684	1 384	-17,81%	1 409	1,81%	1 669	18,45%	-0,89%
	в т.ч. променливи разходи	174	212	139	237	148	-37,55%	197	33,11%	240	21,83%	1,27%

Отчетените общо разходи **за регулираните услуги** за периода 2009 – 2012 г. се намалява със 7,4% средногодишно, а прогнозните разходи се увеличават за 2014 г. с 1,8%, а за 2015 г. с 18,5%. С най-висок ръст за 2014 г. са прогнозирани *разходите за материали* – с 27,2%, а за 2015 г. *разходите за възнаграждения и осигуровки* съответно с 29,3% и 24%.

Разходите за амортизации за периода 2009 – 2013 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“

В Справка № 12.1 са посочени амортизационни норми и полезен живот на активите съгласно приетата счетоводна политика на дружеството, а в Справка № 12.2 са посочени тези за регулаторни цели.

За периода 2014 – 2015 г. разходите за амортизации 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.

При анализа на представената информация се констатираха несъответствия на отчетните данни за разходите за периода 2009 г. - 2012 г. от внесения бизнес план и отчетната информацията за периода 2009 - 2012 г., представяна в отчетните данни и ЕССО през годините.

Според представените данни в таблицата, отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са с 312хил. лв., или с 24,5% по-високи от утвърдените в действащите цени на В и К услуги.

Общо за регулираните услуги

(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	138	233	68,84%	331	98	436
2	Разходи за външни услуги	175	143	-18,29%	177	34	217
3	Разходи за амортизации	149	172	15,44%	169	-3	175
4	Разходи за възнаграждения	485	810	67,01%	731	-79	907
5	Разходи за осигуровки	195	133	-31,79%	145	12	168
6	Други разходи	57	3	-94,74%	16	13	125
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	77	94	22,08%	115	21	
	Общо:	1 276	1 588	24,45%	1 623	35	2 028
	в т.ч. променливи разходи	110	231	110,0%	233	2	

В Справка № 6 „Ремонтна програма“ към бизнес плана В и К операторът за отчетния период 2009 – 2013 г. не е посочил отчетените разходи за текущ и аварийен ремонт по обекти, което не позволява да се направи реален анализ на това кои обекти би следвало да са инвестиционни, и кои са чисто ремонтни.

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

(хил. лв.)

В и К услуга	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите	88	105	107	95	102	102	102
Отвеждане на отпадъчните води	28	29	67	20	13	13	13
Пречистване на отпадъчните води	0	0	1	0	3	3	3
ОБЩО Справка №13	116	134	175	115	118	118	118
Доставяне на вода на потребителите	119	63	35	86	128	138	121
Отвеждане на отпадъчните води	15	22	67	8	32	30	31
Пречистване на отпадъчните води	5	0	1	6	3	12	15
ОБЩО Справка №6	139	85	103	100	163	180	167
Разлика Справки № 13 и № 6	-23	49	72	15	-45	-62	-49

Заклучения и указания

4.3.6 „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград следва да приведе в съответствие разходите за електрическа енергия с представената справка № 9.2. „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“ за услугата отвеждане на отпадъчните води и справка № 9.3. „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“ за услугата пречистване на отпадъчните води периода 2009 – 2015 г.

4.3.7. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград следва да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка №13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за всички В и К услуги за периода 2009 - 2015 г.

4.3.8. Разходите в справка № 13 за амортизации за регулираните услуги следва да се приведат в съответствие с годишните амортизационни квоти от амортизационния план за регулаторни цели в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“, както и с информацията в Справки 5д, 5о и 5п „Нетекущи (дълготрайни) активи“ от ЕССО.

4.3.9. В и К операторът да посочи с какви коефициенти разпределя общите непреки разходи по услуги.

4.3.10. В и К операторът в Справка № 13 от бизнес план 2009 - 2015 г. следва да коригира отчетните данни на разходите по икономически елементи за 2013 г., като следва да съответстват на разходите, посочени в ЕССО за 2013 г.

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

Дълготрайните активи на „В и К- Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград 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.	4 609	2 230
1.1.	Земя и сгради	888	391
1.2.	Съоръжения, машини и оборудване	3 721	1 839
1.3.	Транспортни средства, машини	0	0
1.4.	Стопански инвентар	0	0
1.5.	Активи в процес на изграждане	0	0
2.	Нетекущи нематериални активи в т. ч.	6	0
2.1.	Програмни продукти	6	0

Към 31.12.2012 г. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград не отчита активи в процес на изграждане.

Активите, посочени в одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2012 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:

Категория активи	Видове активи	Последен одитиран финансов отчет	
		Полезен живот(г.)	Годишна амортизационна норма(%)
I.	Сгради	25	4
I.	Съоръжения, водопроводи	25	4
II.	Машини, производствено оборудване, апаратура	3, 33	25-30
III.	Транспортни средства (без автомобили)	10	10
III.	Товарни автомобили	0	0
IV.	Компютри	2	50
V.	Автомобили	4	25

VII.	Стопански инвентар	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.

В представените амортизационни планове В и К операторът е разпределил дълготрайни активи за нерегулирана дейност само на активи придобити преди 01.01.2006 г.

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 вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		-7	27	117	54	185	277
2	Отчетна стойност	3 346	3 339	3 366	3 483	3 537	3 722	3 999
3	Годишна амортизационна квота	145	135	139	135	135	139	145
4	Начислена до момента амортизация	1 930	1 904	1 722	1 609	1 730	1 863	1 999
5	Балансова стойност	1 388	1 390	1 598	1 639	1 750	1 804	1 958
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		0	61	3	3	30	10
2	Отчетна стойност	938	938	999	1 002	1 005	1 035	1 045
3	Годишна амортизационна квота	39	39	41	41	42	42	42
4	Начислена до момента амортизация	547	579	619	660	701	742	783
5	Балансова стойност	398	359	377	337	299	288	257
№	Описание	Пречистване на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	0	0	0	0
2	Отчетна стойност	135	135	135	135	135	135	135
3	Годишна амортизационна квота	5	5	5	5	5	5	5
4	Начислена до момента амортизация	88	93	98	103	108	113	118
5	Балансова стойност	47	42	37	32	27	22	17
№	Описание	Нерегулирана дейност						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		-7	0	0	1	0	0
2	Отчетна стойност	177	170	170	170	171	171	171
3	Годишна амортизационна квота	4	4	4	5	4	4	4
4	Начислена до момента амортизация	69	68	72	74	75	79	83
5	Балансова стойност	30	25	22	96	96	92	88
№	Описание	Общо за "В и К - Бебреш" ЕООД, гр. Ботевград						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		-14	88	120	58	215	287
2	Отчетна стойност	4 596	4 582	4 670	4 790	4 848	5 063	5 350
3	Годишна амортизационна квота	193	183	189	186	186	190	196
4	Начислена до момента амортизация	2 634	2 644	2 511	2 446	2 614	2 797	2 983
5	Балансова стойност	1 863	1 816	2 034	2 104	2 172	2 206	2 320

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. **В справки № 12.1 и 12.2 неточно е определена балансовата стойност на активите за услугите „доставяне на вода на потребителите“, „отвеждане на отпадъчните води“ и за нерегулираната дейност за целия период на бизнес плана.**

В таблицата по-долу са посочени разликите в отчетната стойност на дълготрайните активи между одитираните годишни финансови отчети и изготвените амортизационни планове за периода на бизнес плана:

Описание	Общо за "В и К - Бебреш" ЕООД, гр. Ботевград съгласно ГФО				Общо за регулирана дейност на "В и К -Бебреш" ЕООД, гр. Ботевград съгласно БП						
	2009	2010	2011	2012	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Въведени/изведени собствени ДА	134	57	247	249		-14	88	120	58	215	287
Въведени/изведени ДА в справка №11					191	76	121	267	23	218	297
Отчетна стойност	3 901	3 990	4 194	4 615	4 596	4 582	4 670	4 790	4 848	5 063	5 350
Натрупана амортизация	2 033	2 098	2 236	2 385	2 634	2 644	2 511	2 446	2 614	2 797	2 983
Годишна амортизационна квота	186	190	193	175	193	183	189	186	186	190	196
Балансова стойност	1 868	1 892	1 958	2 230	1 863	1 816	2 034	2 104	2 172	2 206	2 320
Разлика в отчетна стойност	-695	-592	-476	-175							
Разлика в натрупана амортизация	-601	-546	-275	-61							
Разлика в год. амортизационна квота	-7	7	4	-11							
Разлика в балансовата стойност	-5	-76	76	-126							

От прегледа и анализа на представените данни се констатираха несъответствия на данните в приложените справки от В и К оператора по отношение на:

- Несъответствие на данните относно въведени/изведени нетекущи активи от амортизационните планове 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“ с одитираните годишни финансов, с данните в справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“, както и с данните от Справки № 10.1, 10.2 и 10.03 „Инвестиционна програма“ за регулираните услуги за отчетния период 2009-2012 г.;
- Несъответствия на отчетните стойности на нетекущите активи между одитираните годишни финансови отчети и отчетните стойности в справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за регулаторния период;
- Разликите в натрупаната амортизация, годишната амортизационна квота и балансовата стойност в амортизационния план на бизнес плана се дължи на различната амортизационна норма на активите придобити преди 01.01.2006 г. и активи придобити след 31.12.2005 г.

Заклучения и указания

4.4.1. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград следва да приведе в съответствие отчетните стойности на нетекущите активи 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“ с одитираните годишни финансови отчети.

4.4.2. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград да коригира отчетните стойности на нетекущите активи 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“ за 2013 г., като следва да съответстват на дълготрайните активи, отчетени в ЕССО за 2013 г.

4.4.3. В и К операторът следва да изясни констатираните разлики в данните за въведени/изведени ДА, посочени в Справка № 12.1 и Справка № 12.2. Амортизационен план така, че да съответстват на данните и Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“.

4.4.4. В и К операторът следва да определи коректно натрупаната амортизация на активите в Справка 12.1 и Справка 12.2. Амортизационен план за услугата доставяне на вода на потребителите, за услугата отвеждане на отпадъчните води и за нерегулираната дейност.

4.4.5. В и К операторът следва да посочи стойността на коефициента на разпределение на дълготрайни активи, които са общи за В и К услугите на дружеството, посочени в Справка № 12.1 и Справка № 12.2 Амортизационен план, както и стойността на коефициентите за разпределени на дълготрайните активи за регулирана и нерегулирана дейност.

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград, към 31.12.2012 г.

Съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2012 г. на „Водоснабдяване и канализация - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград, текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на 3 хил. лв., при отчетената печалба в размер на 4 хил. лв. за 2011 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2012 г. са намалени с 13,35% на 2 032 хил. лв. от 2 345 хил. лв. за 2011 г., в резултат на намалени приходи от продажби на услуги, приходи от строителство, а общите разходи са намалени с 13,33% на 2 029 хил. лв. от 2 341 хил. лв. за 2011 г., преди всичко в резултат на намалени разходи за материали, амортизации, и възнаграждения и осигуровки.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2012 г. са намалени с 12,72% на 2 025 хил. лв. от 2 320 хил. лв. за 2011 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги, приходи от строителство приходи от продажба на стоки и други приходи.

Към края на 2012 г. приходите от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите, отвеждане на отпадните води и пречистване на отпадъчните води са в размер на 1 429 хил. лв., което е с 2,12% под същите приходи през предходната 2011 г., когато те са 1 460 хил. лв.

Стойността на другите приходи за 2012 г. е 596 хил. лв., при 860 хил. лв. за 2011 г., които включват разходи за придобиване на активи по стопански начин, приходи от присъединяване, приходи от строителство и други приходи.

Общите оперативни разходи към 31.12.2012 г. са намалени с 13,26% на 2 028 хил. лв. при отчетени 2 338 хил. лв. за 2011 г., вследствие на намалени разходи за материали с 32,51% на разходи за амортизации с 9,33%, на разходи за възнаграждения и осигуровки с 8,74% и други разходи с 3,85%. Разходите по икономически елементи за 2012 г. съпоставени с предходната 2011 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2011 г.	2012 г.	Изменение 2012/2011 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	646	436	-32,51%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	191	217	13,61%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	193	175	-9,33%

4.	Разходи за възнаграждения, осигуровки и социални	хил.лв.	1 178	1 075	-8,74%
5.	Други разходи	хил.лв.	130	125	-3,85%
	Общо	хил.лв.	2 338	2 028	-13,26%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са намалени с 210 хил. лв.
2. Разходите за външни услуги за годината са увеличени с 26 хил. лв., спрямо предходната година. Увеличението е предимно на разходи за такса за ползване на водни обекти и разходи за доставяне на вода от друг доставчик.
3. Разходите за персонал (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2012 г. са намалени със 103 хил. лв. спрямо предходната година. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е намален през 2012 г. спрямо предходната година с 4 бройка и към края на годината е 123 човека.
4. Другите разходи, спрямо предходната година са намалени с 5 хил. лв.
5. Разходите за амортизации са намалени с 9 хил. лв., вследствие на отписани активи през 2012 г.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2012 г. са увеличени спрямо предходната година на 2 230 хил. лв. от 2 130 хил. лв. за 2011 г., в резултат на отписани активи.

Активите в процес на изграждане за 2012 г. не са отчетени при 172 хил. лв. за 2011 г.

Към 31.12.2012 г. текущите активи на дружеството са намалени на 771 хил. лв. от 808 хил. лв. за 2011 г., дължащо се предимно на намалени вземания от клиенти и доставчици на 610 хил. лв. от 664 хил. лв., други вземания на 73 хил. лв. от 42 хил. лв.

Общите нетекущи пасиви (задължения) са увеличени към 31.12.2012 г. на 420 хил. лв. от 359 хил. лв. за 2011 г.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2012 г. е 1,84 спрямо 2,25 за 2011 г. и показва, че дружеството има свободен оборотен капитал да обслужва както текущите си задължения, така и задължения при евентуално използване на привлечен капитал за инвестиции.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е 1,14 за 2012 г. и 1,20 за 2011 г., което означава, че дружеството има свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между /дългосрочни и краткосрочни задължения/собствен капитал* е 0,16 за 2012 г. и 0,14 за 2011 г., при отчетеният коефициент за 2012 г., В и К операторът има възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби* е 0,17% за 2012 г. и 0,20% за 2011 г. и показва, каква печалба се съдържа в 100 лв. приходи.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е 0,10% за 2012 г. и 0,14% за 2011 г. и показва способността на предприятието да генерира печалба, като използва своите активи.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* е ниска, за 2012 г. е 61,30% , а през 2011 г. 66,04%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е дълг - 141 дни за 2012 г. спрямо 124 дни за 2011 г. и показва сериозни проблеми на дружеството със събиране на вземанията си.

Показател	Изчисление	2012 г.	2011 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	1,84	2,25	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	1,14	1,20	В и К операторът разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви /СК	0,16	0,14	Отбелязва се увеличение, но В и К операторът продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0,17%	0,20%	Отбелязва се влошаване на рентабилност на продажбите
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	0,10%	0,14%	Отбелязва се влошаване на рентабилността на активите
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	61,30%	66,04%	Отбелязва се влошаване, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	141	124	Периода на събираемост е дълъг.

Заклучения и указания

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

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

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

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

Показатели	2009 г.		2010 г.		2011 г.		2012 г.	
	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет
Разходи за дейността, хил. лв.	1 356	1 352	1 395	1 204	1 474	2 341	1 526	1 781
Приходи от дейността, хил. лв.	1 714	1 484	1 824	1 467	1 977	2 345	2 141	1 762
Годишно ниво	0,791	0,911	0,765	0,821	0,746	0,998	0,713	1,011

Заклучения и указания

4.5.2. От представените отчетни данни за приходите и разходите е видно, че В и К операторът не е постигнал заложените в бизнес плана показатели за ефективност на приходите за отчетния период (2009 г. - 2012 г.), като особено влошени са отчетните стойности на годишните нива за 2012 г.

Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на вземанията, отчитана от „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград. За целите на анализа на финансовите показатели са приложени два подхода за изчисляване на събираемостта, а именно:

Събираемост = $((1,2 \cdot A - (B - C)) / (1,2 \cdot A + C))$, 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 – Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград са както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година	Коефициент
	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)	
	A	B	C	
				$((1,2 \cdot A - (B - C)) / (1,2 \cdot A + C))$
				1,2*A+C
2009 г.	2 175	606	529	0,807
2010 г.	3 256	543	606	0,880
2011 г.	2 048	664	543	0,779
2012 г.	1 748	610	664	0,779
2013 г.	1 639	506	610	0,804
2014 г.	1 650	505	506	0,797
2015 г.	1 660	504	505	0,798

Данните показват, че за 2009 -2012 г. изчислените нива на събираемост са ниски и са под средните за сектора, с изключение на 2010 г., като за периода 2011– 2012 г. се отчита намаление на коефициента на събираемост спрямо 2009 г. През 2013 г. изчислената събираемост е отново под средната за сектора, като за 2014 г. и 2015 г. изчислената събираемост намалява спрямо 2013 г.

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

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

При прилагането на втория подход е видно, че за 2012 г. се отчитат по-ниски нива на събираемост спрямо 2011 г., като показателя намалява от 66,04% за 2011 г. до 61,30%, периодът на събираемост за 2012 г. е 141 дни, при 124 дни за 2011 г.

Данните в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за несъбраните приходи и приходи от дейността, с които са изчислени съотношения за годишно постигнато ниво **не съответстват** на представените отчетни данни за периода 2009 – 2012 г. в Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“, както и на представяните ежегодни отчети, в т.ч. и ЕССО. От представените данни в Справка № 4 е видно, че за 2014 - 2015 г. е предвидено минимално подобрене.

№	Параметър	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
12.15	Несъбрани приходи	лв.	410	583	532	683	560	553	523
12.16	Приходи от дейността	лв.	1 483	1 466	1 429	1 342	1 342	1 342	1 342
	Годишно постигнато ниво		0,276	0,398	0,372	0,509	0,417	0,412	0,390

За целия регулаторен период 2009 - 2015 г., се наблюдава тенденция на увеличение на дела на несъбраните приходи.

Заклучения и изводи

4.5.3. „В и К -Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, под средните за сектора, и до края на регулаторния период остава ниска. Прогнозираните годишни целеви нива на събираемост за 2014 г. и 2015 г. показват, че дружеството не предвижда подобряване на този показател и намаляване на несъбраните приходи от началото до края на регулаторния период, което от своя страна ще доведе до влошаване на финансовото състояние на дружеството и неизпълнение на инвестиционната ѝ дейност.

4.5.4. В и К операторът следва да предвиди план за подобрене на нивата на събираемост на вземанията.

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

Доставяне на вода на потребителите

(хил. лв.)

Показатели	2014 г.	2015 г.
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	1 190	1 360
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	836	836
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-354	-524

Отвеждане на отпадъчни води

(хил. лв.)

Показатели	2014 г.	2015 г.
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	117	117
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	219	219
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	102	102

Пречистване на отпадъчни води

(хил. лв.)

Показатели	2014 г.	2015 г.
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	102	192
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	278	278
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	176	86

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

(ХИЛ. ЛВ.)

Показатели	2014 г.	2015 г.
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	2 121	2 150
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	1 913	1 913
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-208	-237

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

(ХИЛ. ЛВ.)

Показатели	2014 г.	2015 г.
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	1 409	1 669
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	1 333	1 333
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	-76	-336

Заклучения и изводи

4.5.5. При прегледа на представените прогнозни годишни финансови отчети от В и К оператора за периода 2014 г. -2015 г. се констатира несъответствие между прогнозираните разходи и приходи посочени в Отчета за приходите и разходите и Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“, Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи“.

4.5.6. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград следва да приведе в пълно съответствие стойностите за разходите в прогнозния годишен финансов отчет за 2014 г. и 2015 г. с данните от Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“.

4.5.7. В и К операторът следва да представи прогнозни Отчети за приходите и разходите за 2014 г. и 2015 г. поотделно за всяка регулирана услуга, като спази изискванията на т. 56 от Указанията.

4.6. Цени и приходи

Действащите цени за В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц– 027/30.07.2008 г. на ДКЕВР са по метода „норма на възвръщаемост на капитала“. След одобряване на бизнес плана на „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград за периода 2009 – 2013 г. с Решение № БП-034/04.12.2008 г. на ДКЕВР, от страна на В и К оператора не е подавано заявление за утвърждаване на цени за В и К услуги по метода „горна граница на цени“.

През 2011 г. при извършена планова проверка на дейността на „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград е изготвен Констативен протокол № 3 – 12/16.09.2011 г., в който са констатирани редица нарушения относно предоставянето на услугата „пречистване на отпадъчните води“ на потребителите в обособената територия. Резултатите от извършената проверка са описани в доклад с вх. № В-ДК-176/28.10.2001г., който е разгледан и приет с протоколно решение по т. 12 от Протокол № 153/31.10.2011 г. от ДКЕВР на проведено закрито заседание.

ДКЕВР е дала задължителни указания на „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград, във връзка с решението на ДКЕВР по т. 12 от Протокол № 153 от 31.10.2011 г. и на основание чл. 21, ал. 1 и ал. 4, чл. 23, ал. 2 във връзка с чл. 24, ал. 2 от ЗРВКУ, считано от 01.11.2011 г. да преустанови фактурирането и събирането на приходи от услугата „пречистване на отпадъчните води“ от обслужваното население и промишлеността в обособената територия до изпълнение на поставените условия в Разрешително за ползване на воден обект за заустване на отпадъчни води в повърхностни води № 13140021/12.07.2007 г., издадено от Министерство на околната среда и водите, Басейнова дирекция Дунавски район, с център гр. Плевен

На основание решение на ДКЕВР по т. 10 от Протокол № 163/14.11.2011 г. и направените констатации в Констативен протокол № 3-12/16.09.2011 г., по които се установи, че пречиствателната станция за отпадни води (ПСОВ) не работи, бе определена работна група, която служебно да преразгледа цените и ценообразуващите елементи на водоснабдителните и канализационни услуги от „В и К - Бебреш” ЕООД, гр. Ботевград, съгласно разпоредбите на чл. 19 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) и чл. 19, ал. 3 от Наредбата за регулиране на цените на водоснабдителните и канализационните услуги (НРЦВКУ).

В и К - Бебреш” ЕООД, гр. Ботевград е уведомено писмено за Решението на ДКЕВР по Протокол № 163 / 14.11.2011 г. относно служебно преразглеждане на цените на водоснабдителните и канализационни услуги.

Във тази връзка В и К - Бебреш” ЕООД, гр. Ботевград е представило в ДКЕВР справки за ценообразуване съгласно Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени” и допълнителна информация относно решения на Общински съвет Ботевград да предостави за управлението, стопанисването, поддържането и експлоатацията на Втори пречиствателен модул на пречиствателна станция за питейни води – Чеканица и Пречиствателна станция за питейна вода и външно електрическо захранване НН – с . Литаково.

На 06.01.2012 г. длъжностни лица на Комисията са извършили извънредна проверка на дейността на „В и К – Бебреш” ЕООД, гр. Ботевград относно предоставянето на В и К услуги на потребителите, експлоатацията на пречиствателните станции за питейни води и ПСОВ – Ботевград, стопанисвани от В и К оператора.

За резултатите от проверката е изготвен и подписан Констативен протокол № 1/06.01.2012 г. и доклад с вх. № В- ДК- 53/06.03.2012 г. При проверката е направено предписание в срок до 01.02.2012 г. да се представят копия на фактури за заплатена ел. енергия за 2010 г. и за 2011 г., както и графични модели на експлоатираните водоснабдителни системи, с нанесени новоизградени ПСПВ, съоръжения и проводи.

Представената от В и К операторът информация за 2010 г. и 2011 г. не съдържа необходимите данни за изчисляване на разходите за електрическа енергия за нововъведените пречиствателни станции за питейни води. В и К операторът не е представил и изисканата и необходима информация за целите на ценообразуването във вид, форма и съдържание съгласно изискванията на т. 2 от Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез метода „горна граница на цени”.

С оглед на гореизложеното и на основание чл. 56, ал. 2 във връзка с чл. 30, ал.2 от Административно-процесуалния кодекс, във връзка с чл. 13, ал.6 от Закона за енергетиката, ДКЕВР с Решение № ПП – 13/17.12.2012 г. прекратява административното, образувано по реда на чл. 19 от ЗРВКУ и чл. 19, ал. 3 от НРЦВКУ за служебно преразглеждане на цени на В и К услуги, предоставяни от „В и К – Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград.

Представените данни в бизнес план 2009 - 2015 г. показват, че В и К оператора не е преустановил фактурирането и събирането на приходи от услугата „пречистване на отпадъчните води” от обслужваното население и промишлеността в обособената територия.

При анализа на представената информация се констатираха несъответствия на отчетните данни за приходите за периода 2009 – 2013 г. на внесенния бизнес план и отчетната информация за същия период, представена в отчетните данни и ЕССО през годините.

В и К услуга	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите	922	915	813	884	836	836	836
Отвеждане на отпадъчните води	231	238	238	233	219	219	219
Пречистване на отпадъчните води	325	333	328	303	278	278	278
ОБЩО Справка №16	1 478	1 486	1 380	1 420	1 333	1 333	1 333
Доставяне на вода на потребителите	922	891	889	884	836		
Отвеждане на отпадъчните води	210	216	217	214	202		
Пречистване на отпадъчните води	352	360	355	330	304		

ОБЩО отчетни данни	1484	1467	1461	1428	1342	0	0
Разлика Справки № 16 и отчетни данни	-6	19	-81	-8	-9	1 333	1 333

За периода 2014 – 2015 г. приходите са прогнозирани въз основа на:

Предвидено намаление на фактурираните количества за услугите „доставяне на вода на потребителите“, „отвеждане на отпадъчни води“ и „пречистване на отпадъчните води“ за 2014 г. и 2015 г. спрямо 2012 г.

Запазване на цените за услугите „доставяне на вода на потребителите“, „отвеждане на отпадъчни води“ и „пречистване на отпадъчните води“ без промяна през целия период на бизнес плана.

В и К услуги	Групи потребители	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	Влиза в сила от: 01.08.2008 г.	Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества, м3		
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравни към тях общ., търг. и др., промишлени и др. стопански	0,65	0,65	0,65	1 030	1 030	1 030
	Изменение		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.	0,14	0,14	0,14	906	906	906
	Изменение		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
	Промислени и други стопански	0,22	0,22	0,22	418	418	418
	Изменение		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.	0,18	0,18	0,18	645	645	645
	Изменение		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
	Промислени и други стопански	0,44	0,44	0	369	369	369
	Изменение		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%
Цена на В и К услугите за бита (лв./к.м, без ДДС)		1,27	1,27	1,27			

От представените данни в Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“ от бизнес план 2009 -2015 г. се установи несъответствие на посочените цени за услугата „отвеждане на отпадъчните води за промишлени и други стопански потребители“ и в услугата „пречистване на отпадъчните води“ за битови и приравнени към тях общ., търговски и др. потребители за целия период на бизнес плана с Решение № Ц- 027/30.07.2008 г. на ДКЕВР.

„В и К – Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград в бизнес плана 2009 – 2015 г. не е прогнозиран увеличаване на цената на предоставените услуги, а само намаление на фактурираните количества доставена отведена и пречистена вода.

Заклучения и указания

4.6.1. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр.Ботевград не е представил реална обосновка за прогнозите си за намаляване на фактурираните водни количества. Констатирано е, че отчетеното намаление във фактурираните количества през периода 2010 г. и 2013 г. спрямо 2009 г. не се дължи на обективни външни фактори, при което “В и К Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград няма основание да прогнозира продължаващо намаляване на фактурираните количества, а точно обратното – следва да се прогнозира фактурираните количества с нарастване.

4.6.2. Същевременно В и К операторът прогнозира увеличаване на оперативните си разходи през периода 2014-2015 г., което както беше констатирано е необосновано и не може да се докаже от дружеството.

4.5.3. В и К операторът следва да коригира Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“, като данните за цените за отчетния период 2009 – 2012 г. да са равни на утвърдените цени с Решение № Ц- 027/30.07.2008 г. на ДКЕВР по групи потребители, а за периода 2014 -2015 г. да се спазят изискванията на т. 55 от Указанията.

4.5.4. Да се обосноват констатираните разлики в докладваните отчетни данни за приходите от В и К услугите за периода 2009-2013 г. и тези, посочени в Справка № 16 от бизнес план 2009 – 2015 г.

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

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

I. Внесеният за разглеждане от „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр.Ботевград бизнес план за периода 2009 г. – 2015 г. с вх. № В-17-04-5/04.03.2014 г. не отговаря изцяло на изискванията на ЗРВКУ, НРЦВКУ, Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (НГЦНПКВКУ) и приетите с Протоколно решение на комисията № 199 от 12.12.2013 г. по т. 4. „Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.“

II. Връща на „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр.Ботевград бизнес-плана с вх. В-17-04-5/04.03.2014 г. за отстраняване на несъответствията му с нормативните изисквания **СЪС СЛЕДНИТЕ ЗАДЪЛЖИТЕЛНИ УКАЗАНИЯ ЗА ПРЕРАБОТВАНЕТО МУ**, в съответствие с които дружеството да внесе бизнес плана за одобряване в ДКЕВР В СРОК ДО 10.10.2014 г.:

A) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

Основните показатели, по които се констатира силно неизпълнение през 2012 г. спрямо прогнозните резултати в одобрения бизнес план са: Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“; Показател 11д „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа на населеното място , спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“; Показател 11ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“; Показател 12а „Съотношение на разходите за дейността спрямо приходите от дейността“; Показател 12в „Съотношение на разходите за дейността спрямо количеството подадена вода на входа на ВС, обслужвана от В и К оператора“ Показател 12г „Съотношение на разходите за дейността спрямо количеството фактурираните водни количества“; Показател 12д „Съотношение на годишното количество потребена енергия спрямо фактурираните водни количества“; Показател 12е „Съотношение на разходите за електрическа енергия спрямо разходите за дейността“; Показател 12ж „Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година“.

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

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

3. В и К операторът следва да представи информация относно наличието на разрешително за водоползване за каптажи Краево, както и информация за валидността на

разрешителните за водоползване, описани в *Справка № 2*.

В и К операторът отчита високо ниво на качеството на водата по физико-химични и радиологични показатели за 2012 г., като за показател „Съотношение на броя проби, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой взети проби по микробиологични показатели“ е отчетено ниво от 1,00, с което е достигнато 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).

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 и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ ниво от 0,984. За 2015 г. за посочения показател се прогнозира постигане на дългосрочното ниво на показателя, утвърдено с Наредбата.

4. В и К операторът следва да представи становище от РЗИ относно така отчетените и прогнозиранни данни за качество по физико-химични и радиологични, както и по микробиологични показатели.

5. В и К операторът следва да представи детайлна информация за наличните водомери (разходомери) на водоизточници и на вход населени места, като посочи информация за местоположение, тип на водомера (разходомера), дата на монтаж, дата на последна метрологична проверка (за водомери на водоизточници).

6. В и К операторът следва да попълни коректно данните за измерване на водоизточници и на вход населени места, като има пълно съответствие между Справка № 2 и Справка № 4.

7. В и К операторът следва да предвиди приоритетно поетапно обхващане с измерване на всички основни водоизточници, както и измерването на вход населени места за всички населени места в обслужваната територия. Докладваните 4 водомери не могат да осигурят адекватни и надеждни данни за постъпващите водни количества във водоснабдителната система.

Представените от В и К оператора данни за водни количества на вход ВС са недостовърни, доколкото дружеството докладва само 4 водомери, които в Справка № 2 са посочени като монтирани на водоизточници, а в Справка № 4 като монтирани на вход населени места.

8. В и К операторът следва да даде обосновка относно констатираната разлика между данните за параметър „Подадена вода на вход ВС“ за 2012, 2013, 2014 и 2015 г., представени от една страна в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление за периода на бизнес плана, Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите“, докладваните данни за водни количества към МОСВ, на база на които се определя такса водовземане, и изчислените водни количества преминали през ПСПВ Чеканица, Чеканица 2 и Литаково, определени на база разходен коефициент кВт/м3.

9. В и К операторът следва да даде обосновка относно констатираната силна неконсистентност, между данните, представени за параметър „Подадени водни количества на вход ВС“ за периода 2009-2011 г., спрямо отчетените и прогнозни данни за периода 2012 г.-2015 г. За периода 2009-2011 г. се докладват по 3 248 хил.м3 на вход ВС, докато за 2012 г: 1 553 хил.м3, а за 2013-2015 г.: 1 504 хил.м3. Посоченото от дружеството намаление на вход ВС не е подкрепено от аргументи и доказателства. За същия период се отчита значително повишение на консумацията на електрическа енергия, респективно специфичен разход на електрическа енергия. През 2012 г. е отчетено и значително повишение на аварияте по разпределителната мрежа, което е предпоставка за увеличаване и на количествата неносеща приходи вода.

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

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

12. В и К операторът следва да разясни констатираната разлика между прогнозните данни за реалните загуби на вода за периода 2014-2015 г., представени от една страна в Справка № 7 „Програма за намаление загубите на вода“ и Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услуги за периода на бизнес плана“ и от друга страна - в раздел 3.2.5. Програма за намаляване на загубите в текстовата част на бизнес плана.

13. В и К операторът следва да разясни констатираната разлика между данните за параметър „Брой водомери, преминали последваща проверка“ за периода 2014-2015 г., представени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и данните, представени Справка № 6 „Ремонтна програма“.

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

15. Направеният от Комисията анализ извежда населените места с по-голям дял на аварии по довеждащи водопроводи, разпределителни водопроводи и сградни отклонения. В и К операторът би следвало да извършва ежегодни подобни анализи, да отчита тенденциите и причините за промяна, и да планира необходимите експлоатационни и капиталови мерки за подобрене.

16. Отчетното ниво за брой аварии на СВО е много ниско, като за 2012 г. и 2013 г. се отчитат аварии само за 2 от общо 16 населени места, обслужвани от дружеството което поставя въпроса дали В и К операторът изпълнява реално своите задължения за поддръжка на СВО, които са част от публичната В и К мрежа. Това следва да бъде уточнено от дружеството.

17. В и К операторът следва да коригира данните за т. 1 водоснабдяване, т 1.1. текущ ремонт за 2014 г. и 2015 г., представени в Справка № 6 „Ремонтна програма“.

18. В и К операторът следва да изключи от Ремонтната програма дейности по смяна на спирателни кранове и подмяна на въздушници, имащи характер на инвестиционни разходи. Същите следва да се включат в Инвестиционната програма на дружеството.

19. В и К операторът следва да представи детайлна информация относно планираните текущи ремонти за всеки водоснабдителен обект поотделно, като представи надлежно попълнена Справка № 6 „Ремонтна програма“.

20. В и К операторът следва да обоснове представените данни за параметри „ВПС с местна автоматика“ и „Общ брой ВПС“ за периода 2009-2010 г. и 2011 г. в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“.

В и К операторът не постига и не планира прогрес за Показател 11и „Съотношение на ВПС с местна автоматика спрямо общия брой ВПС“ и Показател 11к „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС“ за периода 2009-2015 г.

В и К операторът отчита за Показател 7 „Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“ ниво от 0,922 за 2012 г., при заложено дългосрочно ниво на показателя от 0,95, 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).

21. В и К операторът следва да представи информация относно ангажиментите на „В и К – Бебреш“ ЕООД към Разрешително за ползване на воден обект за заустване на отпадъчни води №13140185/14.02.2012 г., изменено с Решение №736/20.04.2014 г. с титуляр Община Ботевград.

22. В и К операторът следва да представи информация относно наличие на разрешително за заустване на непречистените отпадъчни води от с. Трудовец в р. Калница, като отрази посочената информация в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните технически параметри“.

23. В и К операторът следва да обоснове отчетените и прогнозни данни за параметър „Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване“, посочени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ и да представи протоколи от анализа на качеството на отпадъчните води.

24. В и К операторът следва да даде обосновка относно представените данните за параметър „Проектен капацитет на ПСОВ“ за 2009 и 2010 г., неконсистентни с представените данните за посочения параметър за периода 2011-2015 г.

25. В и К операторът следва да коригира Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“, като отрази планираното предстоящо въвеждане в експлоатация на новата ПСОВ Ботевград.

26. Отчетеното ниво на аварии на СКО е много ниско, което поставя въпроса дали В и К операторът изпълнява реално своите задължения за поддръжка на СКО, които са част от публичната В и К мрежа. Това следва да се уточни от дружеството.

27. В и К операторът следва да представи данни за обема утайки, образувани при пречистването на отпадъчните води и информация относно начина им на обработка и съхранение, както за експлоатираната към момента ПСОВ, така и прогнозно за новоизграждащата се ПСОВ.

28. В и К операторът следва да изготви съвместно с община Ботевград стратегия за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания.

За 2013 г. се прогнозира намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2012 г., което е в съответствие с прогнозираното намаление на водните количества (на вход ВС и фактурирани). За периода 2014-2015 г. се прогнозира увеличение на разхода, спрямо 2013 г., което е обусловено от въвеждането в експлоатация на нова ПСОВ, Ботевград и съответно прогнозираното увеличение на количествата отпадъчни води, пречистени от ПСОВ.

29. В и К операторът следва да даде обосновка относно прогнозата за използване на електрическа енергия ниско напрежение за услугата „Пречистване на отпадъчни води“.

30. В и К операторът следва да представи данни за разход за електрическа енергия за 2012 г. в Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“ съответстващи на данните, посочени в годишния отчетен доклад за 2012 г.

31. В и К операторът следва да даде обосновка относно констатираните разлики между данните, представени от една страна в Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“ и Справка № 9.2 „Разход на електрическа енергия за услугата отвеждане на отпадъчни води“ и от друга страна в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“, като да коригира същите, така че да има пълно съответствие между съответните справки.

32. В и К операторът следва да представи информация и обосновка относно констатираното неравномерно месечно потребление на електрическа енергия в:

32.1. ПСПВ Чеканица за периода 2010-2014 г.

32.2. ПСПВ Чеканица 2 за периода 2011 – 2014 г.

32.3. ПСПВ Литаково за периода 2012 – 2014 г.

33. В и К операторът следва да предвиди в бизнес плана конкретни дейности, чийто ефект е намаляване разхода на електрическа енергия, като ги посочи, както в текстовата част на бизнес плана, така и в *Справка № 8 „Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“*. Предвидените дейности следва да се обвържат с Инвестиционната програма на дружеството.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана питейна вода за периода 2010 - 2012 г., като намалението през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 58 хил.м³, или с 4,1%. През 2013 г. се отчита намаление на фактурираните количества спрямо предходната година с 74 хил.м³ или с 5,4%. За периода 2014-2015 г. се прогнозира запазване на фактурираните количества вода спрямо 2013 г.

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

34. В и К операторът следва да представи информация за причините довели до отчетеното и прогнозираното увеличение на фактурираните количества отведени отпадъчни води за периода 2011 -2015 г. спрямо фактурираните количества вода доставена на потребителите.

35. В и К операторът следва да обоснове разликата в размера на инвестициите за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2009 – 2012 г., посочени в справка № 10.1 и за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2011 -2012 г. в справка 10.2. от бизнес план 2009 – 2015 г. с данните от представените отчетни доклади.

36. „В и К - Ботевград“ ЕООД, гр. Ботевград следва да предостави обосновка за причините за неизпълнение на одобрената инвестиционна програма от външно финансиране. Съгласно одобрения бизнес план за периода 2009 – 2013 г. общо са включени инвестиции в размер на 2 192 хил.лв. от които 292 хил. лв. със собствени средства и 1 900 хил. лв. с външно финансиране. Общото изпълнение на инвестиционната програма е 42,75%, (отчетени 937 хил. лв.), същевременно В и К оператора отчита 320,89% изпълнение на инвестиционната си програма със собствени средства.

За периода 2014 - 2015 г., В и К операторът е запазил средния годишен размер на инвестициите в действащия бизнес план, съгласно т. 43.2 от Указанията.

37. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград в Справка № 10.1. на предложения за одобрение бизнес план за 2009 – 2015 г. следва да коригира за услугата „доставяне на вода на потребителите“ посочените инвестиции за 2013 г. в размер на 16 хил. лв. с отчетните данните представени в отчетния доклад за 2013 г.

38. В справки № 10.1 и № 10.2 следва да се посочи очаквания ефект от предвидените инвестиции върху нивата на услугите.

За периода на бизнес плана 2009-2015 г., В и К операторът отчита и планира да изразходва 701 хил.лв. за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи, или 48,71% от общия обем инвестиции, за съоръжения 283 хил. лв. (19,67%) за енергомеханично оборудване са отчетени и се предвиждат 57 хил.лв. (3,96%). За канализационни мрежи, В и К операторът отчита и планира да изразходва 234 хил.лв. или 16,26% от общия обем инвестиции.

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

39. В и К оператора следва да прогнозира коректни данни за приходите и разходите за периода 2014 – 2015 г., като източниците на финансиране осигурят изпълнението на заложената инвестиционната програма в бизнес плана със собствени средства.

В Инвестиционната програма за услугата „доставяне на вода на потребителите“ В и К операторът е предвидил инвестиции за периода 2014 - 2015 г. в размер на 462 хил. лв. разпределени за основни ремонти и реконструкция на : водопроводни мрежи 357 хил. лв., съоръжения в размер на 35 хил. лв., на сгради 40 хил. лв. и за нови обекти 30 хил. лв.

В Инвестиционната програма за услугата „отвеждане на отпадъчните води“ В и К операторът е предвидил инвестиции за периода 2014 - 2015 г. в размер на 40 хил. лв., от които за ремонт на канализационни мрежи 30 хил. лв. и на съоръжения 10 хил. лв..

„В и К- Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград за услугата „доставяне на вода на потребителите“, за периода 2009 – 2012 г. е постигнало увеличение на оперативните разходи, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 37,7%. За периода 2013 – 2015 г. се прогнозира намаление на разходите, с изключение на 2015 г., като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2013 г. е в размер на 14,2%.

За периода 2009 – 2012 г. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград реализира ежегодно намаление на оперативните разходи, за услугата „отвеждане на отпадъчните води“, като общото намаление през 2012 г. спрямо 2009 г. е в размер на 16,2%. За периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно намаление на разходите, като общото намаление през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 29,5%.

40. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград следва да представи обосновка за докладваният брой служители в услугата „Пречистване на отпадъчни води“ за периода 2009 – 2014 г., като се представи информация за персонала – трудови договори, длъжностни характеристики, изпълнявани задължения, други.

41. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград следва да представи обосновка за отчетените и прогнозни разходи за материали, външни услуги, текущ и аварийен ремонт и други за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ за периода 2009 – 2014 г.

42. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград следва да представи обосновка за прогнозните разходи за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ за 2015 г., свързани с очакваното въвеждане в експлоатация на нова ПСОВ Ботевград. Информацията следва да включва данни за статуса на изгражданата нова ПСОВ (договор, изпълнител, очаквани срокове за въвеждане в експлоатация), както и обосновка на прогнозните разходи.

43. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград следва да приведе в съответствие разходите за електрическа енергия с представената справка № 9.2. „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“ за услугата отвеждане на отпадъчните води и справка № 9.3. „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“ за услугата пречистване на отпадъчните води периода 2009 – 2015 г.

44. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград следва да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка №13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за всички В и К услуги за периода 2009 - 2015 г.

45. Разходите в справка № 13 за амортизации за регулираните услуги следва да се приведат в съответствие с годишните амортизационни квоти от амортизационния план за регулаторни цели в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“, както и с информацията в Справки 5д, 5о и 5п „Нетекущи (дълготрайни) активи“ от ЕССО.

46. В и К операторът да посочи с какви коефициенти разпределя общите непреки разходи по услуги.

47. В и К операторът в Справка № 13 от бизнес план 2009 - 2015 г. следва да коригира отчетните данни на разходите по икономически елементи за 2013 г., като следва да съответстват на разходите, посочени в ЕССО за 2013 г.

48. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград следва да приведе в съответствие отчетните стойности на нетекущите активи 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“ с одитираните годишни финансови отчети.

49. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград да коригира отчетните стойности на

нетекущите активи 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 2013 г., като следва да съответстват на дълготрайните активи, отчетени в ЕССО за 2013 г.

50. В и К операторът следва да изясни констатираните разлики в данните за въведени/изведени ДА, посочени в Справка № 12.1 и Справка № 12.2. Амортизационен план така, че да съответстват на данните и Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“.

51. В и К операторът следва да определи коректно натрупаната амортизация на активите в Справка 12.1 и Справка 12.2. Амортизационен план за услугата доставяне на вода на потребителите, за услугата отвеждане на отпадъчните води и за нерегулираната дейност.

52. В и К операторът следва да посочи стойността на коефициента на разпределение на дълготрайни активи, които са общи за В и К услугите на дружеството, посочени в Справка № 12.1 и Справка № 12.2 Амортизационен план, както и стойността на коефициентите за разпределени на дълготрайните активи за регулирана и нерегулирана дейност.

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

От представените отчетни данни за приходите и разходите е видно, че В и К операторът не е постигнал заложените в бизнес плана показатели за ефективност на приходите за отчетния период (2009 г. - 2012 г.), като особено влошени са отчетните стойности на годишните нива за 2012 г.

„В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, под средните за сектора, и до края на регулаторния период остава ниска. Прогнозираните годишни целеви нива на събираемост за 2014 г. и 2015 г. показват, че дружеството не предвижда подобряване на този показател и намаляване на несъбраните приходи от началото до края на регулаторния период, което от своя страна ще доведе до влошаване на финансовото състояние на дружеството и неизпълнение на инвестиционната ѝ дейност.

53. В и К операторът следва да предвиди план за подобрене на нивата на събираемост на вземанията.

При прегледа на представените прогнозни годишни финансови отчети от В и К оператора за периода 2014 г. -2015 г. се констатира несъответствие между прогнозираните разходи и приходи посочени в Отчета за приходите и разходите и Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“, Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи“.

54. „В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград следва да приведе в пълно съответствие стойностите за разходите в прогнозния годишен финансов отчет за 2014 г. и 2015 г. с данните от Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“.

55. В и К операторът следва да представи прогнозни Отчети за приходите и разходите за 2014 г. и 2015 г. поотделно за всяка регулирана услуга, като спази изискванията на т. 56 от Указанията.

„В и К - Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград не е представил реална обосновка за прогнозите си за намаляване на фактурираните водни количества. Констатирано е, че отчетеното намаление във фактурираните количества през периода 2010 г. и 2013 г. спрямо 2009 г. не се дължи на обективни външни фактори, при което „В и К Бебреш“ ЕООД, гр. Ботевград няма основание да прогнозира продължаващо намаляване на фактурираните количества, а точно обратното – следва да се прогнозира фактурираните количества с нарастване.

Същевременно В и К операторът прогнозира увеличаване на оперативните си разходи през периода 2014-2015 г., което както беше констатирано е необосновано и не може да се докаже от дружеството.

56. В и К операторът следва да коригира Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“, като данните за цените за отчетния период 2009 – 2012 г. да са равни на утвърдените цени с Решение № Ц- 027/30.07.2008 г. на ДКЕВР по групи потребители, а за периода 2014 -2015 г. да се спазят изискванията на т. 55 от Указанията.

57. Да се обосноват констатираните разлики в докладваните отчетни данни за приходите от В и К услугите за периода 2009-2013 г. и тези, посочени в Справка № 16 от бизнес план 2009 – 2015 г.

Решението може да бъде обжалвано в 14 (четиринадесет) дневен срок пред Върховния административен съд.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

СВЕТЛА ТОДОРОВА

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

ЛИЛЯНА ДРАГИЕВА