

РЕШЕНИЕ

№ БП – 19

от 20.04.2015 г.

Комисията за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 20.04.2015 г., след като разгледа внесения от „Аспарухов вал“ ЕООД - гр. Кнежа със заявление вх. № В-17-57-5/12.08.2014 г. преработен бизнес план за периода 2009-2013 г. удължен до 31.12.2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-39/20.03.2015 г., установи следното:

В изпълнение на изискванията на ЗИДЗВ (обн. ДВ бр. 103 от 29.11.2013 г.) и ЗРВКУ, „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа е внесло в ДКЕВР с писмо вх. № **В-17-57-5/04.03.2014 г.** бизнес план за дейността на дружеството в периода 2009-2015 г.

С решение на комисията № **БП-11/07.07.2014 г.** е констатирано, че внесенят за разглеждане от „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа 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 решение на ДКЕВР по т. 4 от протокол № 199 от 12.12.2013 г. „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.“, поради което и на основание чл.11, ал.2 от ЗРВКУ бизнес планът е върнат на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа за отстраняване на несъответствията му с нормативните изисквания в съответствие с формулираните в **54 точки задължителни указания** за преработването му и е определен срок за внасяне на преработения бизнес план до **08.08.2014 година**.

I. Предприети действия по изпълнение на Решение № БП-11/07.07.2014 г.

С писмо с вх. № **В-17-57-5/12.08.2014 г.** „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа е внесло **преработен бизнес план** за периода 2009-2015 г.

II. Общи данни за В и К оператора

„Аспарухов вал ” ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Кнежа, област Плевен, ул. 23 септември № 6А е капиталово търговско дружество със 100 % общинска собственост на активите, с уставен капитал в размер на 15 180 лв. (петнадесет хиляди сто и осемдесет) лева.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 816088636 и предмет на дейност: водоснабдяване и канализация, изграждане, поддръжка и експлоатация на водопроводни и канализационни мрежи, строителство, покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, покупка на ценни книги с цел да ги продаде, търговско представителство (без процесуално) и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, менителници, записи на заповед и чекове, лицензионни сделки, стоков контрол и лизинг.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя Валентин Йозов Калапиш.

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Аспарухов вал” ЕООД под номер 17, съвпадаща с територията на община Кнежа.

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

Показател	Ед. мярка	ВС, гр. Кнежа
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	15 091
Водоизточници	бр.	13
Водоснабдителни помпени станции (ВПС)	бр.	11
Довеждащи водопроводи	км	37
Разпределителни водопроводи	км	154
Сградни водопроводни отклонения (СВО)	бр.	7 127
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	2 498
Дължина на канализационната мрежа	км	14
Сградни канализационни отклонения (СКО)	бр.	558

III. Технически част

3.1. Данни за В и К активи

По указание по т. 1 от решение № БП-11/07.07.2014 г., В и К операторът е извършил корекции в приложените към преработен бизнес план (ПБП) от 12.08.2014 г., *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“*, *Справка № 3 „Експлоатационни показатели за предоставяни В и К услуги“* и *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с отделните параметри“*, при което се констатира пълно съответствие между представените в посочените справки данните за параметри „Общ брой на водоизточниците“ и „Общ брой ВПС“.

3.2. Показатели за качество на В и К услуги

По указание по т. 2 от решение № БП-11/07.07.2014 г., в текстовата част на преработения бизнес план от 12.08.2014 не е дадена обосновка за констатираните разлики в докладваните нива на показатели за качество на В и К услугите за периода 2009 - 2011 г. и тези посочени в бизнес плана.

Също така В и К операторът е дал подробна обосновка относно причините за непостигане планираните за 2012 г. нива за следните показатели за качество на В и К услугите: 4а „Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система“; 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“; 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“; 5в „Съотношение на броя аварии на СВО спрямо общия брой СВО“; 11г „Съотношение на броя инсталирани водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“; 11ж „Брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общия брой на водомерите“.

По указание по т. 3 от решение № БП-11/07.07.2014 г., в преработения бизнес план от 12.08.2013 г. В и К операторът не е планирал постигането на по-добри нива на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите, като посочва, че дружеството не разполага със свободен паричен ресурс, с който да обезпечи по-амбициозна програма.

3.3. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

Съгласно *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в преработения бизнес план от 12.08.2014 г. са посочени следните данни за ниво на покритие с водоснабдителни услуги:

№	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.	14 130	14 130	14 130	15 091	15 000	15 000	15 000
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	15 552	15 374	15 253	15 144	15 090	15 010	15 000
	Годишно постигнато ниво		0,9086	0,9191	0,9264	0,9965	0,9940	0,9993	1,0000

По указание по т. 4 от решение № БП-11/07.07.2014 г., В и К операторът е извършил корекции на данните за общ брой на населението в обслужвания от В и К оператора регион, но данните за брой обслужвано население отново се различават от данните на НСИ.

Същевременно в текстовата част на преработения бизнес план от 12.08.2014 г. В и К операторът посочва че данните за общ брой на населението са по предоставена от Община Кнежа справка, като прилага същата.

3.4. Водоизточници

Съгласно *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в преработения бизнес план от 12.08.2014 г. са посочени общо 13 водоизточника.

По указание по т. 5 от решение № БП-11/07.07.2014 г., В и К операторът е извършил корекция в приложената към преработения бизнес план от 12.08.2014 г., *Справка № 2*, при което се констатира пълно съответствие между представените данни за параметър „Общ брой на водоизточниците“ в *Справка № 4*, *Справка № 2* и в текстовата част на бизнес плана.

По указание по т. 6 от решение № БП-11/07.07.2014 г. В коригираната *Справка № 2* и в текстовата част на бизнес плана В и К операторът е представил информация за учредените санитарно охранителни зони (СОЗ), от която е видно, че към момента са учредени 10 бр. СОЗ, като същите обхващат всички водоизточници, експлоатирани от дружеството.

3.5. Качество на водата

Съгласно *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в преработения бизнес план от 12.08.2014 г. са посочени следните данни за качество на водата:

№	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.	25	46	41	37	43	43	43

2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	25	48	43	38	44	43	43
	Годишно постигнато ниво		1,000	0,958	0,953	0,974	0,977	1,000	1,000
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	25	26	27	27	26	27	27
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	26	26	27	27	27	27	27
	Годишно постигнато ниво		0,962	1,000	1,000	1,000	0,963	1,000	1,000

3.6. Измерване на вода

Съгласно *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в преработения бизнес план от 12.08.2014 г. са посочени следните данни за измерване при водоизточниците:

№	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.	7	7	7	6	6	7	8
11.8.	Общ брой на водоизточниците	бр.	13	13	13	13	13	13	13
	Годишно постигнато ниво		0,538	0,538	0,538	0,462	0,462	0,538	0,615

Съгласно *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в преработения бизнес план от 12.08.2014 г. са посочени следните данни за измерване на вход населени места:

№	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.	0	0	0	0	0	0	2
11.10.	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	бр.	4	4	4	4	4	4	4
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,250	0,500

По указание по т. 7 от решение № БП-11/07.07.2014 г. В и К операторът е извършил корекции в приложенияте към преработения бизнес план от 12.08.2014 г. *Справка № 2* и *Справка № 3*, при което се констатира пълно съответствие между данните за параметър „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“, представени в *Справка № 2*, *Справка № 3* и в *Справка № 4*.

3.7. Загуби на вода

Подадените данни в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в преработения бизнес план от 12.08.2014 г. 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	1 689	1 567	1 475	1 683	1 609	1 415	1 460
Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	1 104	980	884	1 039	1 007	998	860
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	191	191	191	191	191	191	191
Брой СВО	бр.	6 544	6 550	6 556	6 588	6 743	6 700	6 670
Неносеща приходи вода (Q9)	%	65,36	62,54	59,93	61,73	62,59	70,53	58,90
	м ³ /км/ден	15,836	14,057	12,680	14,904	14,445	14,315	12,336
	м ³ /СВО/ден	0,462	0,410	0,369	0,432	0,409	0,408	0,353

Данните показват, че за 2012 г. ВС е със следните показатели: неносеща приходи вода **61,73 %** от подадената вода на вход ВС, което в реално изражение е – **14,904 м³/км/ден** и **0,432 м³/бр. СВО/ден**.

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

ВС "Помпена"		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	1 689	1 567	1 475	1 683	1 609	1 415	1 460
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	484	483	494	534	500	438	498
	обществени и търговски	хил. м ³	101	104	97	49	40	52	40
	стопански	хил. м ³	0	0	0	61	62	59	62
Общо Q3		хил. м ³	585	587	591	644	602	549	600
Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди) Q3А		хил. м ³	13	13	13	13	14	13	12
		%	0,77	0,83	0,88	0,77	0,87	0,92	0,82
Търговски загуби Q8		хил. м ³	297	253	215	229	208	195	168
		%	17,58	16,15	14,58%	13,61	12,93	13,78	11,51
Реални загуби Q7		хил. м ³	794	714	656	797	785	658	680
		%	47,01	45,56	44,47	47,36	48,79	46,50	46,58
Неносеща приходи вода Q9		хил. м ³	1 104	980	884	1 039	1 007	866	860
		%	65,36	62,54	59,93	61,73	62,59	61,20	58,90
Общи загуби Q6		хил. м ³	1 091	967	871	1 026	993	853	848
		%	64,59	61,71	59,05	60,96	61,72	60,28	58,08
Разлика Q9 - (Q3А+Q7+Q8)		хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0

Балансът на системата, представен в *Справка № 7*, е изготвен в съответствие с Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на *Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи* (Методиката). Сборът на отделните компоненти – Технологични загуби (Q3А), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), не е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода, Q9).

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

ВС "Помпена"		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	1 689	1 567	1 475	1 683	1 609	1 415	1 460
<i>Постигнат ефект</i>		хил. м ³		-122	-92	208	-74	-194	45
Фактурирани водни количества Q3		хил. м ³	585	587	591	644	602	606	600
<i>Постигнат ефект</i>		хил. м ³		2	4	53	-42	4	-6
Неносеща приходи вода Q9		хил. м ³	1 104	980	884	1 039	1 007	998	860
		%	65,36	62,54	59,93	61,73	62,59	70,53	58,90
<i>Постигнат ефект</i>		хил. м ³		-124	-96	155	-32	-9	-138
		%		-2,82	-2,61	1,80	0,85	7,94	-11,63

През периода 2009-2015 г. се отчита и прогнозира намаление на **Неносеща приходи вода (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	хил. м ³	-97	-24	-147	-74
	%	-2,78	-0,69	-3,68	-1,84
Общи загуби	хил. м ³	-98	-25	-145	-73
	%	-2,88	-0,72	-3,63	-1,82

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. е отчетено намаление на **Неносеща приходи вода (Q9)**, като средногодишното намаление в реално изражение е **24 хил. м³ вода/год.**, а в процентно – **0,69%**;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9**, като средногодишното намаление в реално изражение е **74 хил. м³ вода/ год.**, а в процентно – **1,84%**.

По указание по т. 8 от решение № БП-11/07.07.2014 г., към преработения бизнес план от 12.08.2014 г. В и К операторът прилага баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 от *Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи.*

По указание по т. 9 от решение № БП-11/07.07.2014 г., относно прогнозираното голямо намаление на броя СВО за периода 2014-2015 г., в текстовата част на преработения бизнес план, В и К операторът посочва, че се налага трайно прекъсване на СВО на необитаеми и пустеещи имоти, поради което за 2014 и 2015 г. се предвижда средно с около 35 бр. на година намаляване на общия брой СВО, като същите ще бъдат демонтирани и отписани от регистъра поради трайно неползване на имота и/или липса на данни за живи наследници на починалите собственици.

По указание по т. 10 и т. 11 от решение № БП-11/07.07.2014 г., относно прогнозирането на мерки за управление и намаление на общите загуби в текстовата част на ПБП В и К операторът посочва следното:

„Намаляване загубите на вода е основна стратегическа задача, произтичаща от намаляване на водните ресурси и изискванията на Закона за водите. Това налага: (1) Монтиране на измервателни устройства по зони и участъци; (2) Зониране на вътрешната водопроводна мрежа в населените места с монтаж на спирателни кранове за изолиране на все по-малки участъци при аварии; (3) Годишна проверка на измервателните устройства, съгласно Закона за измерванията.

Програмата за намаляване загубите на вода предвижда реализация на съвкупност от мерки, чрез които ще се подобри и прецизира измерването на подадените и изразходваните количества питейна вода във водоснабдителната система и в следствие ще позволи осъществяването на по-пълен контрол върху загубите на вода. Основните дейности са свързани с провеждане на наблюдение и проверки на водоснабдителната система, текущ мониторинг и контрол върху реалните и специфичните загуби, технически и икономически анализ на влиянието на реалните загуби на вода върху експлоатацията на водоснабдителната система, цените и финансова-икономическото състояние на оператора. Мерките за намаляване на реалните загуби касаят намаляване на сроковете за отстраняване на аварии, обследване на състоянието на водоснабдителната система, откриване и документирание на течове, разработване и прилагане на план за рехабилитация на водоснабдителната система, подмяна на спирателни кранове, пожарни хидранти, набелязване на мерки за снижаване на търговските загуби.

Програмата за намаляване загубите на вода предвижда ежегодно поставяне на водомери на входа на населените места, необходими за получаване на по-пълни данни за загубите на вода. “

3.8. Аварии на водоснабдителната система

Съгласно *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в преработения бизнес план от 12.08.2014 г. са посочени следните данни за аварии по водопроводната мрежа, общо за В и К оператора:

№	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.	17	35	32	40	21	21	20
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	37	37	37	37	37	37	37
Годишно постигнато ниво			0,459	0,946	0,865	1,081	0,568	0,568	0,541
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	206	170	167	249	138	200	180
5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	154	154	154	154	154	154	154
Годишно постигнато ниво			1,338	1,104	1,084	1,617	0,896	1,299	1,169
5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	409	432	509	304	413	400	350
5.6.	Общ брой СВО в обслужванния от оператора регион	км	7 083	7 089	7 095	7 127	7 133	7 103	7 073
Годишно постигнато ниво			0,058	0,061	0,072	0,043	0,058	0,056	0,049
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	1	1	0	0	2	0	0
5.8.	Общ брой помпени станции	км	11	11	11	11	11	11	11
Годишно постигнато ниво			0,091	0,091	0,000	0,000	0,182	0,000	0,000

Данните за аварии са, 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.	17	35	32	40	21	21	20
	<i>Ефект</i>	бр.		18	-3	8	-19	0	-1
5.3.	Брой аварии по разпред. водопроводи	бр.	206	170	167	249	138	200	180
	<i>Ефект</i>	бр.		-36	-3	82	-111	62	-20

5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	409	432	509	304	413	400	350
	<i>Ефект</i>	бр.		23	77	-205	109	-13	-50
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	1	1	0	0	2	0	0
	<i>Ефект</i>	бр.		0	-1	0	2	-2	0

По указание по т. 12, т. 13 и т. 14 от решение № БП-11/07.07.2014 г., В и К операторът не представя в преработения бизнес план анализ на критичните участъци от довеждащите и 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.

По указание по т. 15 от решение № БП-11/07.07.2014 г., видно от приложената към БПБ коригирана *Справка № 6 „Ремонтна програма“* В и К операторът е изключил от перо „текущ ремонт“ на ремонтната програма на дружеството следните обекти:

- Ремонт на довеждащ водопровод от АС с ПЕ ф 280, 200 л.м. (2014 г.- 24 хил.лв.)
- Водопровод от АС с ПЕ ф 280, 200 л.м. (2015 г.- 56 хил. лв.)

Същевременно на мястото на изключените обекти е добавил следните дейности:

- Ремонт на сгради на ПС (2014 и 2015 г.- по 4 хил. лв.);
- Ремонт на помпи и помпени агрегати (2014 г.- 3 хил.лв., 2015 г.- 4 хил. лв.);
- Ремонт на дозиращи хлораторни апарати (2014 и 2015 г.- по 2 хил. лв.);
- Монтиране на спирателни кранове (2014 г.- 2 хил.лв., 2015 г.- 3 хил. лв.)

От изложеното е видно, че в Ремонтната програма са включени като разходи за текущ ремонт по водопроводната мрежа и разходи за монтиране на спирателни кранове.

Комисията не приема включването на капиталови по своята същност разходи в ремонтната програма като разходи за текущ и/или аварийен ремонт.

По указание по т. 16 от решение № БП-11/07.07.2014 г., видно от приложената към БПБ коригирана *Справка № 6 „Ремонтна програма“* В и К операторът е предвидил средства за аварийен ремонт за 2014 и 2015 г.

3.9. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Съгласно *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в преработения бизнес план от 12.08.2014 г. са посочени следните данни за автоматизация по водопроводната мрежа, общо за В и К оператора:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.17.	ВПС с местна автоматика	бр.	11	11	11	11	11	11	11
11.18.	Общ брой ВПС	бр.	11	11	11	11	11	11	11
Годишно постигнато ниво			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.19.	ВС с изградени АСУВ	бр.	0	0	0	0	0	0	0
11.20.	Общ брой ВС	бр.	4	4	4	4	4	4	4
Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
11.19.	Брой елементи на ВС с АСУВ	бр.	0	0	0	0	0	0	0
11.20.	Общ брой елементи на ВС	бр.	0	0	0	0	0	0	0
Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

По указание по т. 17 от решение № БП-11/07.07.2014 г., В и К операторът е извършил корекция на представените отчетните данни за параметри „ВПС с местна автоматика“ и „Общ брой ВПС“ в приложената към преработения бизнес план *Справка № 4*, при което не се констатира разлика в представените данни за периода 2014 - 2015 г. спрямо периода 2009-2013 г.

По указание по т. 18 от решение № БП-11/07.07.2014 г., В и К операторът не е представил данни за параметри „Брой елементи на ВС с АСУВ“ и „Общ брой елементи на ВС“ за периода 2009-2015 г. в приложената към преработения бизнес план *Справка № 4* „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“.

3.10. Ниво на покритие с канализационни услуги

Съгласно *Справка № 4* „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ в преработения бизнес план от 12.08.2014 г. са посочени следните данни за ниво на покритие с канализационни услуги:

№	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.	2 478	2 478	2 486	2 498	2 500	2 794	3 994
7.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	14 746	15 746	15 746	15 144	15 090	15 010	15 000
Годишно постигнато ниво			0,168	0,157	0,158	0,165	0,166	0,186	0,266

По указание по т. 19 от решение № БП-11/07.07.2014 г., В и К операторът е извършил корекции в приложената към преработения бизнес план *Справка № 2*, като е посочил, че отпадъчните води от градската канализационна система на гр. Кнежа се заустват в повърхностен воден обект р. Гостиля, съгласно *Разрешително за заустване № 1311003/12.03.2007 г.* (срок на изтичане 06.05.2010 г.) и *Решение № 178//16.11.2009 г.* за продължаване срока на действие на *Разрешително за заустване № 1311003/12.03.2007 г.* (начален срок 07.05.2010 г. и краен срок 07.05.2016 г.)

3.11. Качество на отпадъчни води

Съгласно *Справка № 4* „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ в преработения бизнес план от 12.08.2014 г. са посочени следните данни за качеството на отпадъчните води:

№	Параметър	Ед. м-ка	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.	0	0	0	0	0	0	10
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	2	2	2	2	2	2	12
Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,833
8.3.	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	м ³	0	0	0	0	0	0	135 000
8.4.	Проектен капацитет на ПСОВ	м ³	0	0	0	0	0	458 000	458 000
Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,295

По указание по т. 20 от решение № БП-11/07.07.2014 г., както вече беше посочено във връзка с указание по т. 19, В и К операторът е извършил корекции в приложенияте към преработения бизнес план *Справка № 2*, като е посочил №, дата и валидност на разрешителното за заустване на отпадъчни води в р. Гостиля.

По указания по т. 21 и т. 22 от решение № БП-11/07.07.2014 г. В и К операторът е извършил корекции в данните за параметри „Брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване“ и „Общ брой проби за качество на отпадъчните води“ за 2014 и 2015 г., представени в приложената към преработения бизнес план *Справка № 4*.

Също така в текстовата част на преработения бизнес план В и К операторът пояснява, че заложеният брой проби за качество на отпадъчните води за 2014 г. и 2015 г. е съгласно издаденото на Община Кнежа *Разрешително за заустване № 13140233/16.10.2013*, валидно до 16.10.2019 г.

Подадена допълнителна информация

В бизнес плана е посочено, че в края на 2014 г. предстои въвеждане в редовна експлоатация на ПСОВ гр. Кнежа. В тази връзка от страна на комисията с писмо, изх. № В-17-57-5/25.11.2014 г., за периода на пробна експлоатация на ПСОВ от В и К оператора е изискана следната информация: дневни и месечни резултати от мониторинга на входящите и изходящи потоци; резултати от провеждания мониторинг върху качеството на входящия и изходящия потоци за основните наблюдавани показатели – БПК₅, ХПК и др.

С писма, вх. № В-17-57-10/25.11.2014 г. и № В-17-57-5/13.12.2014 г., В и К операторът е представил изисканата информация, от която се установява следното:

1. Отчетените данни за входящите месечни и средно-дневни водни количества, за периода от 01.05.2014 г. до 31.10.2014 г., са обобщени в следната таблица:

месец	постъпили в ПСОВ месечни количества, м ³	постъпили в ПСОВ средно-дневни водни количества, м ³ /д
май	63 311	2 042
юни	74 031	2 468
юли	64 213	2 071
август	93 415	3 013
септември	94 450	3 148
октомври	98 300	3 171
средно	81 286	2652

От таблицата е видно, че за посочения период в ПСОВ за денонощие са постъпвали средно – **2 273 м³/д**, при проектен капацитет – **1 255,50 м³/д**. Общо, постъпилите водни количества за посочения шестмесечен период на пробна експлоатация са **487 720 м³**, при проектен годишен капацитет - **458 000 м³**.

2. Отчетените резултати от провеждания мониторинг върху входящия и изходящия потоци за основните наблюдавани показатели, за периода от 13.06.2014 г. до 18.11.2014 г., са обобщени в следната таблица:

№	Показател	Индивидуални емисионни ограничения (ИЕО) на показателя, съгласно действащо разрешителна за заустване на отпадъчни води	Общ брой изследвани проби, взети на вход ПСОВ	Отчетени стойности на показателя	Брой проби, взети на вход ПСОВ, неотговарящи на ИЕО
1	БПК ₅	25 mg/l	46	0 - 47 mg/l	4
2	ХПК	125 mg/l	3	48,1 - 52,0 mg/l	0
3	Общ азот	15 mg/l	6	31,6 - 39,1 mg/l	6
4	Общ фосфор	2 mg/l	5	0,751-1,69 mg/l	0
5	Неразтворени вещества	35 g/l	4	0,03 - 0,2108 g/l	0

От гореизложеното може да се направи обоснованият извод, че за периода на пробна експлоатация, на вход ПСОВ гр. Кнежа системно постъпват големи количества силно разредени отпадъчни води, почти двукратно надвишаващи средно-денонощния проектен капацитет на ПСОВ. Същите са с отчетени стойности на показатели БПК₅, ХПК, Фосфор (общ) и неразтворени вещества системно под индивидуалните емисионни ограничения съгласно действащото *Разрешително за заустване на отпадъчни води в повърхности водни обекти № 1311003/12.03.2007 г.* и *Решение № 178/16.11.2009 г. за изменение и продължаване срока на действие на Разрешително за заустване на отпадъчни води в повърхности водни обекти № 1311003/12.03.2007 г.*

С оглед на констатираното, от страна на комисията с писмо, изх. № В-17-57-10/16.12.2014 г., е изискано от В и К оператора да представи отново допълнителна информация, изясняваща защо за периода на пробна експлоатация на ПСОВ:

- постъпващите средно-денонощни водни количества системно надвишават повече от двукратно проектния капацитет на ПСОВ;
- общо постъпилите в ПСОВ водни количества надвишават повече от четирикратно фактурираните отведени отпадъчни водни количества за 2013 г.;
- стойностите на БПК₅ варират от 0 до 47 mg/l, (при ИЕО на показателя от 25 mg/l, съгласно действащото разрешително за заустване).

В писмо, с изх. № В-17-57-10/07.01.2015 г. В и К операторът посочва следното:

„Канализационната система на отвеждане на отпадъчни води в гр. Кнежа е смесен тип, т. е. отвежда към ПСОВ освен битовите фекални води и дъждовните такива. През 2014 г. валежите на територията на община Кнежа бяха твърде големи.....Другата основна причина е че във новоизградената канализационна мрежа са зауствени и води от поне три градски чешми с непрекъснато течаща изворна вода, както и няколко дренажни системи изградени за отвеждане на подпочвените води към реката.

В процеса на изграждане на канализацията многократно е поставян въпросът да бъдат прекъснати източниците на условно чиста вода и отведени директно в реката, за да не товарят излишно новоизградената ПСОВ. За съжаление това не беше направено като мотивите за отказ на проектанта и фирмите изпълнители, бяха че системата е проектирана и изчислена за отвеждане на смесени (отпадни и повърхностни). Имайки предвид, че уличната канализационна мрежа е изградена на по –малко от 40% от територията на община Кнежа, смесените количества отведени води към входа на ПСОВ са изключително големи и при цялостното им отвеждане количеството вода на входа на станцията вероятно би стигнало предела си и при силни валежи и интензивно снеготопене вероятно станцията не би могла да поеме тези води. Поради тези причини вероятно проектантът предписа и изпълнителите на проекта изпълниха няколко преливни шахти по дължината на двата отвеждащи колектора, разположени от двете страни на реката, които да преливат в реката, а също така и савачна шахта с преливник за регулиране на водния поток пред входа на ПСОВ. Това обаче не работи при големи количества вода, защото не е изпълнена корекцията на речното корито до ПСОВ и водата се оттича в ПСОВ.

Обяснението защо стойностите на БПК₅ са толкова ниски може да бъде само едно, а именно - отвеждането на големи количества условно чисти, дори съвсем чисти води, превишаващи в пъти отведените фекални води...

...Вашиите въпроси изпратихме и до проектантите и изпълнителите на проекта ПСОВ Кнежа с молба да ни бъде отговорено на тях, но поради късия срок и многото почивни дни не получихме отговор, но веднага след като го получим ще Ви го изпратим, също така е проведен разговор и със заместник- кмета Николай Дамяновски, който е ръководител на проекта и договорихме, че ще се изисква от изпълнителите на канализационната система да предприемат действие за отстраняване на заустените условно чисти води в канализацията и ако след тези действия количеството вода на входа на ПСОВ не падне под 14 л/с средно-денонощно, то ще изискаме обследване на двата колектора изградени успоредно от двете страни на реката за евентуални пропадания и просмукване на подпочвени води от реката.“

С писмо с изх.№ В-17-57-6/27.01.2015 г., комисията информира Министерство на околната среда и водите, Министерство на регионалното развитие и благоустройството и община Кнежа относно така установените факти и обстоятелства. Предложено е извършването на незабавно обследване и проверка на работата на ПСОВ, като се установят и елиминират причините за постъпващите силно разредени и надвишаващи проектния капацитет водни количества, преди станцията да бъде предадена на В и К оператора, и да бъде утвърдена цена за новата услуга „Пречистване на отпадъчни води“. В дългосрочен план трябва да бъде изготвена програма за присъединяване на нови потребители към канализационната мрежа така, че да се достигне до проектния капацитет на съоръжението, с оглед формирането на разумна цена за тази услуга.

3.12. Аварии по канализационната мрежа

Съгласно *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* в преработения бизнес план от 12.08.2014 г. са посочени следните данни за аварии по канализационната система:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	2	7	2	3	6	8	10
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	548	548	552	558	559	582	832

	Годишно постигнато ниво		0,004	0,013	0,004	0,005	0,011	0,014	0,012
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	2	3	2	0	2	4	5
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	14	14	14	14	14	35	37
	Годишно постигнато ниво		0,143	0,214	0,143	0,000	0,143	0,114	0,135

По указание по т. 23 от решение № БП-11/07.07.2014 г., в текстовата част на преработения бизнес план, В и К операторът не е представил обосновка на какво се дължи отчетеното ниско ниво на аварии на СКО.

3.13. Управление на утайките от ПСОВ

По указание по т. 24 от решение № БП-11/07.07.2014 г., не е представена изискваната съгласно указанието стратегия за оползотворяване на утайките. В текстовата част на преработения бизнес план, В и К операторът посочва следното: „Към настоящия момент не е утвърдена стратегия за управление на утайки на територията на Община Кнежа. През 2014 г. предстои разглеждане съвместно с Община Кнежа на потенциалните възможности за алтернативно оползотворяване на утайките от дейността на ПСОВ и след утвърждаване на стратегията, тя ще бъде предоставена на вниманието на ДКЕВР. Намеренията на Дружеството са стратегията за дългосрочно управление на утайките да бъде осъществена в рамките на Бизнес план 2016-2020 г.“

3.14. Потребление на електрическа енергия

Съгласно *Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода на потребителите“* в преработения бизнес план от 12.08.2014 г. са посочени следните данни за разхода на електрическа енергия:

Доставяне на вода на потребителите	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско напрежение	кВтч	1 250 471	1 242 134	1 193 141	1 300 865	1 234 499	1 172 770	996 853
Подадени водни количества на вход ВС Q4	м ³	1 689 224	1 567 060	1 474 800	1 683 010	1 608 960	1 414 913	1 460 000
Общо фактурирани водни количества Q3	м ³	584 616	587 246	590 627	644 299	602 017	549 186	600 000
Специфичен разход - вода на вход ВС	кВтч/м ³	0,740	0,793	0,809	0,773	0,767	0,829	0,683
Специфичен разход - фактурирана вода	кВтч/м ³	2,139	2,115	2,020	2,019	2,051	2,135	1,661
Общ разход Ниско напрежение	хил.лв.	179,290	181,626	181,636	215,725	209,589	199,950	173,845

Съгласно *Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“* в преработения бизнес план от 12.08.2014 г. са посочени следните данни за разхода на електрическа енергия:

Пречистване на отпадъчни води	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно напрежение	кВтч	0	0	0	0	0	0	321 600
Пречистени отпадъчни води в ПСОВ	м3	0	0	0	0	0	0	135 000
Фактурирани количества пречистени отпадъчни води	м3	0	0	0	0	0	0	135 000
Специфичен разход - пречистени отпадъчни води в ПСОВ	кВтч/м ³	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	2,382
Специфичен разход - фактурирана пречистена вода	кВтч/м ³	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	2,382
Общ разход Ниско напрежение	хил.лв.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,57

По указание по т. 25 от решение № БП-11/07.07.2014 г., В и К операторът е представил коригирана *Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“*, от която е видно че за посочената услуга се предвижда разход на електрическа енергия **средно напрежение**.

По указание по т. 26 от решение № БП-11/07.07.2014 г., В и К операторът е нанесъл корекции в приложената към преработения бизнес план *Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“*, при което се констатира съответствие между данните за разхода на електрическа енергия в стойностно изражение за 2010 г. и 2015 г., представени в *Справка № 13 и Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“*.

Допълнителна информация

Във връзка с предстоящото въвеждане в редовна експлоатация на ПСОВ гр. Кнежа от страна на комисията с писмо, изх. № В-17-57-5/25.11.2014 г., за периода на пробна експлоатация от В и К оператора са изискани копия на фактурите за изразходваните месечни количества електрическа енергия в ПСОВ, както и информация, относно предприети действия от дружеството за излизане на свободния пазар за закупуване на електрическа енергия средно и ниско напрежение.

С писма, вх. № В-17-57-5/13.12.2014 г. и № В-17-57-5/24.02.2015 г., В и К операторът представя копия на фактури за разхода на електрическа енергия средно напрежение за периода м. април 2014 г. - м. януари 2015 г., от които е видно, че към момента същата се закупува и доставя от доставчик последна инстанция „ЧЕЗ Електро България“ АД на цена **177,90 лв./мВтч** (без добавки).

Данните за разхода са представени в следната таблица:

Тарифа	Разход ел. енергия - средно напрежение ПСОВ (по фактури) по месеци, кВтч										Сума
	04.2014г.	05.2014г.	06.2014г.	07.2014г.	08.2014г.	09.2014г.	10.2014г.	11.2014г.	12.2014г.	01.2015г.	
Върхова	3 798	6 156	5 350	5 364	5 839	6392	6 614	6 964	7 719	7 112	61 308
Дневна	6 484	10 177	8 488	8 890	9 583	10697	11 184	11 540	12 607	11 683	101 333
Нощна	4 846	8 974	7 465	7 252	8 231	8799	9 406	9 516	10 074	9 375	83 938
Общо, кВтч	15 128	25 307	21 303	21 506	23 653	25 888	27 204	28 020	30 400	28 170	246 579

В писмо, с вх. № В-17-57-10/07.01.2015 г., относно предприети действия от дружеството за излизане на свободния пазар за закупуване на електрическа енергия средно и ниско напрежение, В и К операторът посочва следното:

„Дружеството до момента не закупува ел. енергия средно напрежение, а само енергия ниско напрежение, поради което не сме предприемали никакви действия нито имаме подготовка за закупуване на енергия средно напрежение чрез проведена тръжна процедура. Към момента ПСОВ се управлява и стопанисва от Община Кнежа и чак след нейното прехвърляне на „Аспарухов вал“ ЕООД за стопанисване и експлоатация бихме могли да предприемем действия за закупуване на ел. енергия средно напрежение на свободния пазар, както и да направим анализ на ползите от предприемането на подобни действия.“

3.15. Персонал

Съгласно *Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнаграждение на персонала“* в преработения бизнес план от 12.08.2014 г. са посочени следните данни за брой служители:

Параметър/Справка	Услуга	Ед. мярка	2009г.	2010г.	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.
Средно списъчен брой лица по трудов договор/ Приложение 3, Справка № 18	Доставяне на питейна вода	бр.	39	39	39	39	40	35	30
	Отвеждане на отпадъчни води	бр.	1	1	1	1	1	1	2
	Пречистване на отпадъчни води	бр.	0	0	0	0	0	0	7
	ОБЩО	бр.	40	40	40	40	41	36	39
Обща численост на персонала/Справка 4, показател 12.6	Доставяне на питейна вода, Отвеждане и Пречистване на отпадъчни води	бр.	41	41	41	41	42	37	39
	ОБЩО	бр.	41	41	41	41	42	37	39
<i>Разлика</i>		бр.	1	1	1	1	1	1	0

По указание по т. 27 и т. 28 от решение № БП-11/07.07.2014 г., В и К операторът е нанесъл корекции в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“* и в *Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“* за параметър „Обща численост на персонала“, но отново се констатира несъответствие между данните за периода 2009-2014 г. за посочения параметър, представени в посочените справки.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

Съгласно Справка №7 в преработен бизнес план от 12.08.2014 г. са посочени следните данни за фактурирана питейна вода на потребители по системи:

Фактурирани количества		хил. м ³						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставена вода на потребителите	<i>битови</i>	484	483	494	534	500	438	498
	<i>обществени и търговски</i>	101	104	97	49	40	52	40
	<i>стопански</i>				61	62	59	62
Общо доставени водни количества		585	587	591	644	602	549	600
Отведени отпадъчни води		109	123	120	129	125	124	135
Пречистени отпадъчни води		-	-	-	-	-	-	135

Данните за фактурирана вода, измерени в литри на жител за денонощие (л/ж/д) 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.	14 130	14 130	14 130	15 091	15 000	14 980	14 970
4.2.	Фактурирана вода	м ³	585	587	591	644	602	549	600
	Фактурирана вода към брой население	л/ж/д	113,43	113,82	114,59	116,92	109,95	100,41	109,81

По указание по т. 29 от решение № БП-11/07.07.2014 г. – В и К операторът е допълнил Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ с данни за фактурирани водни количества на стопански потребители за периода 2012 – 2015 г.

По указание по т. 30 от решение № БП-11/07.07.2014 г. - В преработения бизнес план данните за фактурираните водни количества, посочени в Справка № 7, съответстват на тези в Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление“ и Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“.

По указание по т. 31 от решение № БП-11/07.07.2014 г. – В и К операторът е коригирал справка № 20 „Анализ на социална поносимост на предлаганите цени“, като е представил данни за средно-месечния доход на лице от домакинство в региона за 2009 г., 2010 г., 2011 г. и 2013 г.

По указание по т. 32 от решение № БП-11/07.07.2014 г. – В и К операторът е отстранил несъответствието в данните за 2011 г. за подадени водни количества на вход ВС и загуби на вода в Справка № 7 и в Справка № 5.

4.2. Инвестиционна програма

Съгласно Справки № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ и № 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води“ в преработен бизнес план от 24.02.2014 г. са посочени следните данни за инвестиции по системи:

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил. лв.)				Разчет (хил.лв.)			2009-2015 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
Доставяне на вода на потребителите	39	57	7	36	24	46	37	246	90,77%
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	25	25	9,23%
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
ОБЩО:	39	57	7	36	24	46	62	271	100,00%

В Справка № 10 се констатира несъответствие за услугата доставяне на вода на потребителите между стойността на посочените планирани инвестиции и инвестициите, извършени със собствени средства за периода 2009 – 2010 г. и 2012 - 2013 г. Посочените планирани инвестиции съответстват на данните от Справка № 10.1.

В следващата таблица са представени данните за инвестиции в одобрения бизнес план 2009-2013 г., размерът на инвестициите в одобрения ценови модел, отчетните данни за изпълнени инвестиции за периода 2009-2012 г. според преработения бизнес план, както и отчетни данни за изпълнени инвестиции за 2013 г.:

доставяне на води	2009	2010	2011	2012	2013	Общо 2009-2013.	Среден размер 2009-2013	2014	2015	Общо 2014-2015	Среден размер 2014-2015
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г.	353	2 155	3 131	1 693	1 252	8 584	<i>1 717</i>				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - собствени средства	47	52	62	65	67	293	<i>59</i>				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - външно финансиране	306	2 103	3 069	1 628	1 185	8 291	<i>1 658</i>				
Одобрен ценови модел			62	65	67	194	<i>65</i>				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	39	57	7	36	24	163	<i>33</i>				

Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	39	57	7	36	24	163	<i>33</i>	46	37	83	42
Изпълнение спрямо бизнес план (%)	11%	3%	0%	2%	2%						
Изпълнение спрямо ценови модел (%)			11%	55%	36%						
отвеждане на отпадъчни води	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.	6	6	7 655	8 486	5 217	21 370	<i>4 274</i>				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - собствени средства	6	6	6	6	6	30	<i>6</i>				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - външно финансиране	0	0	7 649	8 480	5 211	21 340	<i>4 268</i>				
Одобрен ценови модел			5	5	5	15	<i>5</i>				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	0	0	0	0	0	0	<i>0</i>				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	0	0	0	0	0	0	<i>0</i>	0	25	25	13
Изпълнение спрямо бизнес план (%)											
Изпълнение спрямо ценови модел (%)											
ОБЩО:	2009	2010	2011	2012	2013	Общо 2009-2013	Среден размер 2009-2013	2014	2015	Общо 2014-2015	Среден размер 2014-2015
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г.	359	2 161	10 786	10 179	6 469	29 954	<i>5 991</i>				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - собствени средства	53	58	68	71	73	323	<i>65</i>				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - външно финансиране	306	2 103	10 718	10 108	6 396	29 631	<i>5 926</i>				
Одобрен ценови модел	0	0	67	70	72	209	<i>70</i>				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	39	57	7	36	24	163	<i>33</i>				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	39	57	7	36	24	163	<i>33</i>	46	62	108	54
Изпълнение спрямо бизнес план (%)	10,9%	2,6%	0,1%	0,4%	0,4%						
Изпълнение спрямо ценови модел (%)	74%	98%	10%	51%	33%						

Структура на инвестициите

В преработения бизнес план от 24.02.2015 г., в Справки 10.1 и 10.2 В и К операторът е представил коригирана информация относно структурата на реализираните и планираните инвестиции за регулаторния период 2009-2015 г., разпределени по направления и обекти за В и К услуги.

№	Отчетни / Разчетни данни	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 - 2015 г.	Общо
<i>за услугата доставяне на вода на потребителите</i>											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Водоснабдителни обекти - основен ремонт и реконструкция	39	57	7	36	139	24	46	37	107	246
	<i>съоръжения</i>	0	4	3	0	7	0	0	0	0	7
	<i>сгради</i>	0	0	0	0	0	1	0	0	1	1
	<i>водопроводни мрежи</i>	0	0	0	0	0	1	35	0	36	36
	<i>енергомеханично оборудване</i>	39	53	4	36	132	22	11	37	70	202
	ОБЩО:	39	57	7	36	139	24	46	37	107	246
<i>за услугата отвеждане на отпадъчни води</i>											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	25	25	25
2.	Канализационни обекти - основен ремонт и реконструкция	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	съоръжения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО:	0	0	0	0	0	0	0	25	25	25
<i>Общо "Аспарухов вал" ЕООД, гр. Кнежа</i>											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	25	25	25
2.	Водоснабдителни и канализационни обекти - основен ремонт и реконструкция	39	57	7	36	139	24	46	37	107	246
	ОБЩО:	39	57	7	36	139	24	46	62	132	271

За отчетния регулаторен период 2009-2013 г. представената инвестиционна програма е на обща стойност 163 хил. лв. и е единствено за услугата доставяне на вода на потребителите. През периода нови обекти не са изградени, като 95,5% от извършените инвестиции са за енергомеханично оборудване.

За прогнозния период 2014 г. – 2015 г. предложените инвестиции са на обща стойност 108 хил. лв. За *услугата доставяне на вода на потребителите* са в размер на 83 хил. лв., разпределени за енергомеханично оборудване (48 хил. лв.) и основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (35 хил. лв.). Инвестиции за нови обекти за тази услуга не са предвидени.

Предвидените инвестиции за периода *за услугата отвеждане на отпадъчните води*, в размер на 25 хил. лв., са за изграждане на СКО.

По указание по т. 33 от решение № БП-11/07.07.2014 г. – В преработения бизнес план от 24.02.2015 г., всички инвестиционни обекти за 2009 г. и 2010 г. посочени в *Справка №10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“* са финансирани от дружеството със собствени средства.

По указание по т. 34 от решение № БП-11/07.07.2014 г. - След корекция на данните в *Справка №10.1.* в преработения бизнес план, все още се констатира разлика в данните от представените отчетни доклади и в преработения бизнес план за услугата доставяна на вода на потребителите за 2009 г. и 2010 г.

В *Справка № 10* на преработения бизнес план посочените инвестиции от собствени средства се различават от представените отчетни доклади за 2009 г. с 6 хил. лв. и В и К операторът е обяснил разликата с техническа грешка и посочване два пъти на една и съща сума за помпи в размер на 6 хил. лв. в отчетните данни. За 2010 г. посочените инвестиции от собствени средства съответстват на представените отчетни доклади.

В преработения бизнес план В и К операторът не е извършил корекции в инвестициите за услугата отвеждане на отпадъчните води за 2009 г. и не е разяснил разликата с представените годишни отчети.

По указание по т. 35 от решение № БП-11/07.07.2014 г. – видно от данните в справки *Справка № 10.1., Справка № 10.2. и Справка № 10.3.* В и К операторът е изключил инвестиционните обекти, които предстои да бъдат изградени със средства по програми на ЕС.

По указание по т. 36 от решение № БП-11/07.07.2014 г. – В и К операторът е коригирал данните в *Справка № 10.1*, като размерът на средствата по години в инвестиционната програма съответства на общата стойност за целия период. Посочени са и източниците на финансиране.

По указание по т. 37 от решение № БП-11/07.07.2014 г. - В преработения бизнес план за периода 2014 г. – 2015 г. В и К операторът не е спазил изискването на т. 43.2 от Указанията и е прогнозировал инвестиции изцяло от собствени средства в размер на 108 хил. лв. или среден размер на инвестиционната програма – 54 хил. лв., при среден размер на инвестиционната програма в одобрения бизнес план за периода 2009 – 2013 г. – 65 хил. лв. (собствени средства).

4.3. Оперативни разходи

Съгласно Справка №13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ в преработения бизнес план от 24.02.2015 г. са посочени следните данни за разходи по икономически елементи по услуги:

№	Доставяне на вода на потребителите	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	206	212	214	256	256	0,00	249	-2,73	226	-9,24	-11,72
2	Разходи за външни услуги	75	99	72	102	93	-8,82	124	33,33	149	20,16	46,08
3	Разходи за амортизации	22	24	24	26	27	3,85	31	14,81	34	9,68	30,77
4	Разходи за възнаграждения	237	236	249	258	251	-2,71	230	-8,37	242	5,22	-6,20
5	Разходи за осигуровки	84	80	88	92	90	-2,17	83	-7,78	85	2,41	-7,61
6	Други разходи	8	11	10	19	11	-42,11	13	18,18	14	7,69	-26,32
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	33	37	70	47	48	2,13	58	20,83	60	3,45	27,66
	Общо:	665	699	727	800	776	-3,00	788	1,55	810	2,79	1,25
	в т.ч. променливи разходи	219	231	228	267	260	-2,62	251	-3,46	221	-11,95	-17,23
№	Отвеждане на отпадъчните води	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	0	0	1	1	1	0,00	2	100,00	1	-50,00	0,00
2	Разходи за външни услуги	3	3	1	4	2	-50,00	2	0,00	2	0,00	-50,00
3	Разходи за амортизации	1	1	1	1	1	0,00	1	0,00	1	0,00	0,00
4	Разходи за възнаграждения	7	6	7	7	6	-14,29	4	-33,33	10	150,00	42,86
5	Разходи за осигуровки	1	2	2	2	2	0,00	2	0,00	2	0,00	0,00
6	Други разходи	0	0	0	0	0	-	0	-	0	-	-
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	4	6	3	2	1	-50,00	2	100,00	5	150,00	150,00
	Общо:	16	18	15	17	13	-23,53	13	0,00	21	61,54	23,53
	в т.ч. променливи разходи	1	3	1	1	1	0,00	1	0,00	1	0,00	0,00
№	Пречистване на отпадъчните води	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						-		-	75	-	-
2	Разходи за външни услуги						-		-	7	-	-
3	Разходи за амортизации						-		-	0	-	-
4	Разходи за възнаграждения						-		-	43	-	-
5	Разходи за осигуровки						-		-	13	-	-
6	Други разходи						-		-	0	-	-
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт						-		-	0	-	-

	Общо:	0	0	0	0	0	-	0	-	138	-	-
	в т.ч. променливи разходи						-		-	71	-	-
№	ОБЩО	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	206	212	215	257	257	0,00	251	-2,33	302	20,32	17,51
2	Разходи за външни услуги	78	102	73	106	95	-10,38	126	32,63	158	25,40	49,06
3	Разходи за амортизации	23	25	25	27	28	3,70	32	14,29	35	9,38	29,63
4	Разходи за възнаграждения	244	242	256	265	257	-3,02	234	-8,95	295	26,07	11,32
5	Разходи за осигуровки	85	82	90	94	92	-2,13	85	-7,61	100	17,65	6,38
6	Други разходи	8	11	10	19	11	-42,11	13	18,18	14	7,69	-26,32
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	37	43	73	49	49	0,00	60	22,45	65	8,33	32,65
	Общо:	681	717	742	817	789	-3,43	801	1,52	969	20,97	18,60
	в т.ч. променливи разходи	220	234	229	268	261	-2,61	252	-3,45	293	16,27	9,33

По указание по т. 38 от решение № БП-11/07.07.2014 г. – В и К операторът с писма вх. № В-17-57-5/12.08.2014 г. и вх. № В-17-57-5/24.02.2015 г. е представил обосновки относно прогнозираните разходи за услугата пречистване на отпадъчните води. Дружеството е посочило, че прогнозните разходи за дейността пречистване са направени основно на базата на техническите показатели на съоръженията в ПСОВ, предоставени от проектантската организация, разработила проекта за изграждане на ПСОВ гр. Кнежа.

По техни данни броят на работещите в станцията е 9, а дружеството е разчело общо 7 бр. със следните основни работни заплати:

- 1 бр. ръководител ПСОВ – 520 лв./мес.
- 4 бр. ел. техници – КИП и А, работещи на денонощен режим при сумарно изчисляване на работното време – 420 лв./мес./бр.
- 1 бр. лаборант – 480 лв./мес.
- 1 бр. нощен пазач – 380 лв./мес.

В и К операторът е заложил за 2015 г. разход за работна заплата на заетите в ПСОВ в размер на 43 хил. лв., като към основната работна заплата е прибавен и клас прослужено време – 1 % на прослужена година. Според дружеството при този брой служители трудно биха се покрили редовните отпуски и евентуално болнични.

Разходът за ел. енергия е в размер на 64 хил. лв. е изчислен в Справка № 9.3. и е на база фактури за изразходвано количество ел. енергия от м. април 2014 г. до м. януари 2015 г. включително. Към разхода са прибавени и:

- достъп до разпределителната мрежа (12 месеца x103 лв.=1 236 лв.);
- балансиране на електроенергийната система за разпределение (20 лв.);
- надбавка за използвано количество реактивна енергия – 226 лв.

В обосновката от 24.02.2015 г. са обосновани и следните разходи за услугата пречистване на отпадъчните води:

- застраховки на работници, сгради и съоръжения в размер на 4 хил.лв.;
- разходи за ГСМ в размер на 2 хил. лв. – за дизелово гориво на агрегат, който се включва автоматично при прекъсване на електрозахранването.
- социални разходи в размер на 5 хил. лв. – средно по 3 лв./ден на служител за отработен ден.

• осигуровки за сметка на работодател в размер на 8 хил. лв.(43 хил. лв. х 17,4 %)

В Справка №13 за услугата пречистване на отпадъчните води са заложен:

- разходи за флокуланти в размер на 2 хил. лв.
- разходи за ЛТК в размер на 5 хил. лв.
- разходи за работно облекло в размер на 1 хил. лв.
- разходи за канцеларски материали в размер на 1 хил. лв.
- разходи за местни данъци и такси в размер на 1 хил. лв.
- разходи за съобщителни услуги в размер на 1 хил. лв.

По указание по т. 39 от решение № БП-11/07.07.2014 г. – В и К операторът е отстранил несъответствията в разходите за амортизации, посочени в Справка № 13 и годишните амортизационни квоти в Справка № 12.1 и № 12.2. и за двете услуги за целия период на бизнес плана.

По указание по т. 40 от решение № БП-11/07.07.2014 г. – В и К операторът е отстранил несъответствията в разходите за електрическа енергия в Справка № 13 и справка № 9.1. „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“ за 2010 г. и 2015 г.

По указание по т. 41 от решение № БП-11/07.07.2014 г. - В и К операторът е отстранил несъответствията в разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 13 и посочените данни в Справка № 6. за периода 2009 – 2015 г. за двете услуги, като само за услугата отвеждане на отпадъчните води за 2015 г. в Справка № 13 са прогнозирани 5 хил. лв. при заложен в 2 хил. лв. в ремонтната програма.

По указание по т. 42 и 43 от решение № БП-11/07.07.2014 г. - В и К операторът е прогнозиран постоянните разходи за услугата доставяне на вода на потребителите с ръст 4 % за 2014 г. спрямо разходите за 2013 г. и с ръст 10 % за 2015 г. спрямо 2014 г. Променливите разходи и за двете години са прогнозирани с намаление от 3,46 % за 2014 г. и 11,95 % за 2015 г., като в резултат общите разходи за услугата са повишени с 1,55 % за 2014 г. спрямо разходите за 2013 г. и с 2,79 % за 2015 г. спрямо 2014 г.

За услугата отвеждане на отпадъчните води за 2014 г. постоянните и променливите разходи са прогнозирани без изменение спрямо 2013 г. За 2015 г. постоянните разходи са повишени с 67 %, променливите са прогнозирани без изменение и в резултат общите разходи за повишени с 61,54 % спрямо 2014 г.

4.4. Дълготрайни активи и амортизация

Съгласно Справки №12.1 и 12.2 в преработен бизнес план от 24.02.2015 г. са посочени следните данни за дълготрайни активи по услуги:

№	Описание	Доставяне вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА	0	57	7	11	24	46	37
	Отчетна стойност	403	460	467	478	502	548	585
	Годишна амортизационна квота	22	24	24	26	27	31	34
	Начислена до момента амортизация	240	264	287	324	351	382	416
	Балансова стойност	163	196	180	154	151	166	169
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА	0	0	0	0	0	0	0
	Отчетна стойност	20	20	20	20	20	20	20

	Годишна амортизационна квота	1	1	1	1	1	1	1
	Начислена до момента амортизация	13	14	15	16	17	17	18
	Балансова стойност	7	6	5	4	3	3	2
№	Описание	Общо за "Аспарухов вал" ЕООД, гр. Кнежа						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	Въведени/изведени собствени ДА		57	7	11	24	46	37
	Отчетна стойност	423	480	487	498	522	568	605
	Годишна амортизационна квота	23	25	25	27	28	32	35
	Начислена до момента амортизация	253	278	302	340	368	399	434
	Балансова стойност	170	202	185	158	154	169	171

По указание по т. 44 от решение № БП-11/07.07.2014 г. – В и К операторът е коригирал несъответствията в отчетната стойност, начислената до момента амортизация и съответно балансовата стойност на активите в Справка № 12.1 и Справка № 12.2.

По указание по т. 45 от решение № БП-11/07.07.2014 г. - В преработения бизнес план В и К операторът е коригирал амортизационните норми на групите активи в Справка № 12.2 с тези, приети за регулаторни цели, и е изчислил коректно годишните амортизационни квоти на всички групи активи.

По указание по т. 46 от решение № БП-11/07.07.2014 г. - В преработения бизнес план В и К операторът не е посочил дълготрайни активи, които се отнасят за нерегулираната дейност.

По указание по т. 47 от решение № БП-11/07.07.2014 г. - В и К операторът е посочил „полезен живот“ и „амортизационна норма“ на дълготрайните активи за регулаторни цели по групи активи в Справки № 12.1 и в Справка № 12.2.

По указание по т. 48 от решение № БП-11/07.07.2014 г. – В преработения бизнес план В и К операторът е коригирал данните за услугата пречистване на отпадъчни води в справка Справка № 11 за 2015 г.

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа към 31.12.2013 г.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2013 г. на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на 11 хил. лв., при отчетена печалба в размер на 24 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 6,37 % - от 880 хил. лв. през 2012 г. на 824 хил. лв. през 2013 г., в резултат на намалени приходи от продажби, а общите разходи са намалени с 4,9% - на 812 хил. лв. за 2013 г. от 854 хил. лв. за 2012 г., преди всичко в резултат на намалени разходи за външни услуги и разходи за възнаграждения.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 6,3% - на 821 хил. лв. за 2013 г. от 876 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода и отвеждане на отпадъчни води, и други приходи.

Към края на 2013 г. приходите от регулирани услуги са в размер на 772 хил. лв. или с 4,1% по-малко спрямо отчетените за 2012 г. - 805 хил. лв.

Стойността на другите приходи за 2013 г. е 48 хил. лв., които са по-малко с 32,4 % спрямо отчетените за 2012 г.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са намалени с 4,6 % - от 849 хил. лв., отчетени през 2012 г. на 810 хил. лв.

Разходите за оперативна дейност по икономически елементи за 2013 г., съпоставени с предходната 2012 година, са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2013 г.	2012 г.	Изменение 2013/2012 г. в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	321	327	1,9
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	56	72	28,6
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	33	35	6,1
4.	Разходи за персонала	хил.лв.	310	320	3,2
5.	Други разходи	хил.лв.	90	95	5,6
	Общо:	хил.лв.	810	849	4,8

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година, са намалени на 321 хил. лв. от 327 хил. лв., вследствие намаление на други материали.

2. Разходите за външни услуги за годината са намалени на 56 хил. лв., спрямо предходната година, когато те са 72 хил. лв., като намалението е предимно в следствие на по-ниски разходи за текущ ремонт и други.

3. Разходите за персонал (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2013 г. са намалени на 310 хил. лв. при 320 хил. лв. за 2012 г. Средносписъчният брой на персонала на дружеството през 2013 г. е запазен спрямо предходната година и към края на годината е 42 човека.

4. Други разходи за дейността са намалени на 90 хил. лв. за 2013 г. от 95 хил. лв. за 2012 г.

5. Разходите за амортизации са намалени с 2 хил. лв. през 2013 г.

Нетекущите активи към 31.12.2013 г. са намалени спрямо предходната година на 146 хил. лв. от 155 хил. лв. за 2012 г.

Към 31.12.2013 г. В и К операторът не отчита активи в процес на изграждане.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 343 хил. лв. от 334 хил. лв. за 2012 г.

Към 31.12.2013 г. В и К операторът не отчита нетекущи пасиви (задължения). Текущите пасиви (задължения) са намалени спрямо предходната година на 70 хил. лв. от 81 хил. лв., в резултат основно на увеличени задължения към доставчици и данъчни задължения.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2013 г. е 4,90 спрямо 4,12 за 2011 г. и показва, че дружеството е имало свободен оборотен капитал да обслужва както текущите си задължения, така и задължения при евентуално използване на привлечен капитал за инвестиции.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е 2,87 за 2013 г. и 2,63 за 2012 г., означава, че дружеството е разполагало със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дългосрочни и краткосрочни задължения* е 0,17 за 2013 г. и 0,20 за 2012 г. показва, че В и К операторът е имал възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетни приходи от продажби* показва висока рентабилност от 1,55% за 2013 г. и 3,23% за 2012 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общии активи* е висока – 2,25% за 2013 г. и 4,91% за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *нетни приходи от продажби и вземания от клиенти и доставчици за текуща и предходна година* се влошава леко и за 2013 г. е 86,2% спрямо 87,8% за 2012 г.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е 93 дни за 2013 г. спрямо 81 дни за 2012 г.

Показател	Изчисление	2013	2012	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	4,90	4,12	Отбелязва се увеличение, но В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	2,87	2,63	Отбелязва се увеличение, дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,17	0,20	Отбелязва се намаление, но дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	1,55%	3,23%	Отбелязва се намаление, рентабилност на продажбите е висока
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	2,25%	4,91%	Отбелязва се намаляване рентабилността на активите е висока
Събираемост на вземанията	Нетни приходи от продажби и вземания от клиенти и доставчици за текуща и предходна година	86,2%	87,8%	Отбелязва се леко влошаване, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	93	81	Отбелязва се леко влошаване, периодът на събираемост е дълъг.

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

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

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

Наблюдава се влошаване за периода по отношение на събираемостта на вземанията, но се запазва над средните нива за сектора, а периодът на събираемост е дълъг. Същевременно, показателят за рентабилност на приходите от продажби се влошава спрямо предходната година, а рентабилността на активите остава висока, въпреки намаляването спрямо стойността за предходната година.

Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на приходите от В и К оператора. За целите на анализа на финансовите показатели са приложени два подхода за изчисляване на събираемостта, а именно:

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

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

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

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

Данните за изчисляване на събираемостта са представени в Справка № 17.

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 „Аспарухов вал” ЕООД, гр. Кнежа са както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент $\frac{((1,2 * A - (B - C))}{1,2 * A + C}$
	A	B	C	
2009 г.	688	104	112	0.889
2010 г.	726	104	104	0.893
2011 г.	729	110	104	0.888
2012 г.	805	131	110	0.878
2013 г.	772	146	131	0.862
2014 г.	705	134	146	0.865
2015 г.	950	155	134	0.878

По указание по т. 49 от решение № БП-11/07.07.2014 г. - В и К операторът е коригирал Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“ и данните за нетен размер на приходите са в съответствие с ГФО на дружеството за периода 2009 – 2013 г.

По указание по т. 50 от решение № БП-11/07.07.2014 г. - В преработения бизнес план В и К операторът е коригирал данните за несъбрани приходи в Справка № 4, като същите съответстват на тези в годишните финансови отчети. Приходите от дейността, посочени в *Справка № 4* за периода 2009 – 2011 г. отново не съответстват на тези в *Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“* . както и на годишните финансови отчети.

4.6. Индикативни цени и приходи

Действащите цени на „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа са утвърдени с решение Ц-59 /26.11.2012 г. на ДКЕВР.

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

В и К услуги	Групи потребители	Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества, хил. м ³		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:	01.12.2012					
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	1,26	1,26	1,32	602	549	600
	Изменение		0,00	4,76		-8,80	9,29
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,11	0,11	0,13	125	124	135
	Изменение		0,00	18,18		-0,80	8,87
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.			1,04			135
	Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)	1,37	1,37	2,49			

По указание по т. 51 от решение № БП-11/07.07.2014 г. – В преработения бизнес план от 12.08.2014 г. В и К операторът е представил прогнозен отчет за приходите и разходите за 2014 г. и 2015 г. отделно за всяко регулирана услуга, за нерегулираната дейност и общо за дружеството.

В коригирания бизнес план от 24.02.2015 г. В и К операторът не е представил прогнозен отчет за приходите и разходите за 2014 г. и 2015 г.

По указание по т. 52 от решение № БП-11/07.07.2014 г. - В преработения бизнес план от 12.08.2014 г. В и К операторът е коригирал посочените в *Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи“* фактурирани водни количества за доставяне на вода на потребителите за 2014 г. и 2015 г., в съответствие с тези в техническата част на бизнес плана. Коригираните фактурирани водни количества за доставяне на вода на потребителите за 2014 г. и 2015 г. са запазени и във внесения от 24.02.2015 г. бизнес план.

По указание по т. 53 от решение № БП-11/07.07.2014 г. - В коригирания бизнес план от 24.02.2015 г. В и К операторът не е представил прогнозен финансов отчет за 2014 г. и 2015 г.

По указание по т. 54 от решение № БП-11/07.07.2014 г. - В коригирания бизнес план от 24.02.2015 г. В и К операторът е намалил прогнозните разходи за В и К услугите за периода 2014 - 2015 г. спрямо първоначално внесения бизнес план. За услугата доставяне на вода на потребителите за 2015 г. количествата доставена вода са увеличени, а получената цена на услугата е запазена, спрямо първоначално внесения бизнес план и предходната 2014 г. За услугите отвеждане и пречистване на отпадъчните води за 2015 г. количествата отведени и пречистени отпадъчни води са намалени, а получените цени за двете услуги са увеличени, спрямо първоначално внесения бизнес план.

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

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ
РЕШИ:

ОДОБРЯВА внесения от „Аспарухов вал“ ЕООД, гр. Кнежа с вх. № В-17-57-5/12.08.2014 г. преработен бизнес план за периода 2009-2013 г. удължен до 31.12.2015 г.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ИВАН Н. ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ