

РЕШЕНИЕ

№ БП – 20

от 08.12.2014 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 08.12.2014 г., след като разгледа внесения от „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД - гр. В. Търново с вх. № В-17-31-5/04.03.2014 г. актуализиран и допълнен бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода до 31.12.2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-131/07.11.2014 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-17-31-5/04.03.2014 г. актуализиран и допълнен бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД - гр. В. Търново за периода до 31.12.2015г.

I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания

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

След преглед на съдържанието на бизнес плана работната група, сформирана със заповед на председателя на ДКЕВР № 3-В-24/07.03.2014 г., изменена със заповед № 3-В-86/07.05.2014 г., е изисквала от В и К оператора с писмо изх.№ В-17-31-5/19.03.2014 г. следната информация:

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

2. Справка разход на електрическа енергия средно напрежение в количествено и стойностно изражение за съответната В и К услуга за 2013 – 2015 г.

Изисканата информация е представена от „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД с писмо изх.№ 1-6022/26.03.2014 г. (вх. № В-17-31-5/27.03.2014 г. на ДКЕВР).

Видно от съдържанието на цитираното писмо бизнес планът е изпратен с писмо вх.№ ОА 04-1151/31.01.2014 г. до Областния управител на област Велико Търново в качеството му на председател на Асоциацията по В и К (А В и К) и на кметовете на общините, влизащи в състава на Асоциацията. Допълнително, във връзка с указанията в писмо изх.№ В-17-31-5/19.03.2014 г. на ДКЕВР бизнес планът е изпратен за становище и до общинските съвети на тези общини.

При разглеждането и анализа на така внесен бизнес план са използвани данни от бизнес плана на „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД за периода 2009-2013 г., одобрен с решение на ДКЕВР № БП-017/13.11.2008г., от ежегодните отчетни данни и друга налична информация.

II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД със седалище и адрес на управление: гр. Велико Търново, ул. П. Яворов № 30 е капиталово търговско дружество със смесена (51 % държавна и 49% общинска) собственост, с уставен капитал в размер на 621 380 лв. (шестстотин двадесет и една хиляди триста и осемдесет) лева, разпределен между съдружниците - държавата и шестте общини както следва:

Съдружници	ЕИК	дружествен дял (в лв.)	дружествен дял (в %)
Държавата- с принципал МРР	831661388	316 900	1%
Община Сухиндол	000133997	6 210	8%
Община Полски Тръмбеш	000133933	49 710	12%
Община Павликени	000133901	74 570	6%
Община Лясковец	000133844	37 280	2%
Община Златарица	000133778	12 430	20%
Община Горна Оряховица	000133673	124 280	1%
ОБЩО		621 380	100 %

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 104055066 и предмет на дейност: проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топло енергийни системи, включително пречиствателни станции, всички други дейности и услуги в страната и чужбина, незабранени от закона.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Управителя инж. Димитър Игнатов Владов, съгласно договор за управление № РД-02-16-Ф-3/21.10.2013г.

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 Йовковци“ ООД - гр. В. Търново под номер 8, включваща общини Сухиндол, Полски Тръмбеш, Павликени, Лясковец, Златарица, Горна Оряховица, Велико Търново, Елена и Стражица.

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

Показател	Мярка	ВС "Йовковци"	ВС "Друг оператор"	ОБЩО
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	211 599	Няма данни	211 599
Водоизточници	бр.	204	1 (яз. Йовковци)	204
ПСПВ	бр.	1 (ПСПВ)	1 (ПСПВ)	1

		Йовковци)	Йовковци)	
ВПС	бр.	188	0	188
Довеждащи водопроводи	км	913	11	924
Разпределителни водопроводи	км	1 974	0	1 974
СВО	бр.	74 929	0	74 929
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	127 342	0	127 342
ПСОВ	бр.	2	0	2
КПС	бр.	0	0	0
Канализационна мрежа	км	294	0	294
СКО	бр.	9 320	0	9 320

III. Техническа част

3.1. Данни за В и К активи

„В и К – Йовковци“ ООД, гр. Велико Търново обслужва население, наброяващо 211 599 души, от общо 9 общини (Велико Търново, Горна Оряховица, Елена, Златарица, Лясковец, Павликени, Полски Тръмбеш, Стражица и Сухиндол) на територията на Великотърновска област и подава пречистена (от ПСПВ „Йовковци“) вода към община Дряново, обслужвана от „В и К“ ООД, гр. Габрово.

В и К операторът не е представил данните за довеждащи и разпределителни водопроводи систематизирано в табличен вид, съгласно т. 21.9 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.

Заклучения и указания

3.1.1. *В и К операторът не е представил данни за довеждащи и разпределителни водопроводи систематизирано в табличен вид, съгласно т. 21.9 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.*

3.2. Показатели за качество на В и К услуги

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

Констатира се сериозно неизпълнение по следните показатели:

ВС „Йовковци“:

- Показател 4а „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“: постигнато ниво от **0,621** спрямо **0,427**;
- Показател 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“: постигнато ниво от **0,642** спрямо **0,437**;
- Показател 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“: постигнато ниво от **0,803** спрямо **0,655**;
- Показател 9б „Аварии на канализационната мрежа“: постигнато ниво от **0,895** спрямо **0,7520**;

- Показател 11л „Брой на елементите на ВС с АСУВ“: постигнато ниво от **0,095** спрямо **0,442**;
- Показател 12з „Несъбрани приходи спрямо приходи от дейността“: постигнато ниво **0,229** спрямо **0,146**.

ВС „Друг В и К оператор“:

- Показател 4а „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“: постигнато ниво от **0,594** спрямо **0,083**;

Заклучения и указания

3.2.1. През 2012 г. В и К операторът отчита неизпълнение спрямо прогнозните нива на бизнес плана на основни показатели за качество на В и К услугите, в това число Показател 4а „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“, 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“, 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“, 9б „Аварии на канализационната мрежа“, 12з „Несъбрани приходи спрямо приходи от дейността“. Прогнозираните нива през 2015 г. не водят до постигане на значителен прогрес, като продължават да бъдат много по-високи от прогнозните нива за 2012 г.

Съответствие на показателите за качество на В и К услугите за 2015 г. спрямо дългосрочни нива на показателите.

През 2014 г. Комисията планира да измени разпоредбите на действащата НГЦНПКВКУ (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 на разликите между отчетните стойности за 2012 г. и прогнозните нива за 2015 г. спрямо дългосрочните нива в нормативната уредба. Най-голямо неизпълнение е отчетно и заложено за показатели:

ВС „Йовковци“:

- Показател 3а „Брой на населението, засегнато от прекъсвания на водоподаването, спрямо общия брой на обслужваното население“;
- Показател 4 „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“;
- Показател 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“;
- Показател 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“;
- Показател 9б „Аварии по канализационната система“;
- Показател 12з „Несъбрани приходи спрямо приходи от дейността“.

Заклучения и указания

3.2.2. Планираните стойности на редица основни показатели за качество на В и К услугите за 2015 г. са в голямо неизпълнение на дългосрочните нива, в това число: Брой на населението, засегнато от прекъсвания на водоподаването, Общи загуби на вода, Аварии – по водопроводната мрежа и по канализационната мрежа, Несъбрани приходи.

3.3. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

В и К операторът докладва 99,7% покритие с водоснабдителни услуги. В и К операторът посочва, че водоснабдителни услуги не се предоставят в много малки населени места със затихващи функции или обезлюдени, разположени в труднодостъпни терени и с население под 20 души.

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживее и пол (файл рор 6.1.1) за населените места, попадащи в обособената територия на „В и К - Йовковци“ ООД, гр. Велико Търново – общини: 9 бр. (Велико Търново, Горна Оряховица, Елена, Златарица, Лясковец, Павликени, Полски Тръмбеш, Стражица и Сухиндол), се установява следната разлика:

Данни от:	2009	2010	2011	2012
Показател 1.2	229 620	229 650	215 760	212 203
Данни НСИ – общини Велико Търново, Горна Оряховица, Елена, Златарица, Лясковец, Павликени, Полски Тръмбеш, Стражица и Сухиндол	225 578	223 049	214 101	212 203
Разлика	4 042	6 601	1 659	0

Налице е несъответствие между данните докладвани от В и К оператора относно показател 1.2 и официалните данни от НСИ – файл рор 6.1.1 за 2009 г., 2010 г. и 2011 г.

3.4. Водоизточници

Водоснабдяването на населените места на територията, обслужвана от В и К оператора, се осъществява от общо 204 бр. постоянно действащи водоизточници, както следва: 1 бр. повърхностен водоизточник – язовир „Йовковци“ и от 203 бр. действащи подземни водоизточници – 91 бр. каптажи, 69 бр. дренажи, 40 бр. шахтови кладенци и 3 бр. тръбни кладенци, спрямо данните 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.

Видно от таблицата „Разрешителни за водовземане, актуални към 31.12.2013г.“, представена в текстовата част на бизнес плана – т. 4.6.2. „Списък на издадените разрешителни за водовземане и заустване“, действащите към момента разрешителни за водоползване са 55 бр. издадени, както следва за: язовир „Йовковци“, 24 бр. дренажи, 17 бр. каптажи и 13 бр. шахтови кладенци. Също така само за язовир „Йовковци“ е посочена, в текстовата част на бизнес плана и справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“, информация за наличие на изградена санитарно – охранителна зона (СОЗ) около водоизточника, учредена и утвърдена със заповед на Басейнова дирекция гр. Плевен, за останалите водоизточници не е посочена информация.

Заклучения и указания

3.4.1. В и К операторът не е представил информация относно учредени СОЗ на водоизточниците.

3.5. Качество на водата

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

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
2.1	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	594	596	367	389	224	233	193
2.2	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични	647	647	402	425	250	250	205

	показатели							
	Годишно постигнато ниво	0,918	0,921	0,913	0,915	0,896	0,932	0,941
2.3	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	448	428	290	314	238	238	196
2.4	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	544	570	367	380	250	250	205
	Годишно постигнато ниво	0,824	0,751	0,790	0,826	0,952	0,952	0,956

Данните показват липса на изразена тенденция по отношение на постигнатите резултати по **физико – химични и радиологични показатели**, като през 2013 г. се отбелязва най – ниско ниво за показателя от 0,896. Прогнозното за периода 2014-2015 г. ниво за показателя от 0,941 остава по-ниско от дългосрочното ниво от 0,980, заложено 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 26 „*Качество на питейната вода*“ – **по микробиологични показатели**, е постигнато много ниско ниво за периода 2009 г. - 2012 г., като за 2010 г. се отчита рязко понижение спрямо 2009 г. и постигнато ниво от 0,751, след което за периода 2010-2013 г. се отбелязва повишение на нивото, като през 2013 г. е постигнато ниво от 0,952. Прогнозира се ниво от 0,956 за 2014-2015 г., което остава по – ниско от дългосрочното ниво за показателя от 0,990, заложено в Наредбата.

В тестовата част на бизнес плана са посочени 18 зони на водоснабдяване, които са с наднормено съдържание на **нитрати**, както следва : Никюп; Стрелец; Драганово; Каранци; Орловец; Стефан Стамболово; Иванча; Обединение; Страхилово; Сухиндол; Горна Липница; Долна Липница; Горски Сеновец; Виноград; Камен; Лозен; Благоево; Горско Ново село. Причина за наднорменото съдържание на нитрати в питейната вода е прекомерното и неправилно торене на почвата с органични и неорганични торове във водосборната област на водоизточниците, използвани за питейно – битово водоснабдяване. Дружеството посочва, че е уведомило кметовете на съответните населените места, като е поискано от тях съдействие за прекратяване торенето с азотни торове в санитарно – охранителните зони на водоизточниците. От посочените зони дружеството е извело тези с най – високо наднормено съдържание по показател Нитрати, които са: Каранци; Сухиндол; Горско Ново село и Благоево.

С цел подобряване качеството на водата **по физико-химични и радиологични показатели** дружеството посочва следните мерки, които предприема до момента и ще продължи и през следващия регулаторен период:

- При наличие на алтернативни водоизточници – смесване на водата с високо съдържание на Нитрати с тази с ниско съдържание до постигане на нормативните изисквания. В резултат от тази мярка са постигнати през 2010 г. резултати за зона Сухиндол, дебитът на водоизточниците с ниско съдържание на Нитрати е спаднал през следващите години, в резултат на което нитратите отново се повишават през 2011г., 2012г. и 2013г.;
- Ново водоснабдяване от водоизточници с ниско съдържание на Нитрати. Тази мярка е приложена за зона Драганово и там проблема с нитратите окончателно е решен, като от 2011 г. зоната се водоснабдява от яз. „Йовковци“, такъв проект има и за селата Горско Ново село и Родина.

Дружеството посочва във връзка с влошаването по **микробиологични показатели**, че *„Нестандартните проби по микробиологични показатели са предимно от малките населени места с общ обем продадена вода по-малко от 100 m³/денонощие. Намаляване броя на населението, респективно намаляване консумацията на питейна вода води до липса на циркулация и застояване на водата във водопроводната мрежа. В застоялата вода остатъчния свободен хлор бързо се усвоява от замърсителите и това води до влошаване качеството на водата по микробиологични показатели. В повечето населени места водопроводната мрежа е стара и оразмерена за по-голям брой жители. Остарялата водопроводна мрежа и демографския срив са основните причини за влошаване качеството на водата във водопроводната мрежа на малките населени места. „В и К Йовковци“ ООД обслужва териториално отдалечени места, някои от които са с по един жител постоянно живущо население. Влошени микробиологични показатели най-често има в малките населени места на район Златарица и район Елена. Поради липса на пунктове с обществена значимост, пробите от малките населени места се вземат от частни домове, където консумацията на вода е малка и нередовна.“*

С цел подобряване качеството на питейната вода по микробиологични показатели са предприети следните действия, в резултат на които през 2013 г. е отчетено нито от 0,952:

- По – чести промивки и дезинфекция на водопроводната мрежа на населените места с констатираните нестандартни проби по микробиологични показатели;
- Монтиране на дозаторни помпи и хлораторни апарати там, където дебитът позволява;
- С цел поддържане на постигнатото ниво горепосочените действия ще продължат и през следващия регулаторен период, като се предвиждат мерки за реконструкция на водопроводната мрежа с цел подобряване на хидравличните параметри (склучване на мрежата – циркулационни връзки).

Заклучения и указания

3.5.1. *В и К операторът отчита постигнато ниво от 0,896 за 2013 г., за показател 2 „Качество на водата“ по физико – химични и радиологични показатели и същевременно прогнозира повишение на нивото на 0,941 за 2015 г. Посочени са 18 зони на водоснабдяване с повишено съдържание на нитрати, като дружеството отбелязва, че е потърсило съдействие от страна на кметовете на общините с цел прекратяване на торенето с азотни торове в санитарно – охранителните зони на съответните водоизточници на водоснабдителните зони, а мерките предприети от страна на оператора са в посока смесване на водата от водоизточниците с високо съдържание на нитрати с вода с ниско съдържание, при наличие на алтернативни водоизточници, или предвиждане на изцяло ново водоснабдяване на съответните зони.*

3.5.2. *В и К операторът докладва за периода 2009-2012 г. много ниско постигнато ниво за показател № 2 „Качество на водата“ по физико – микробиологични показатели, през 2013 г. се отбелязва подобрене на показателя и ниво от 0,952, което дружеството отбелязва, че е постигнато следствие на предприетите мерки за подобряване качеството на питейната вода по микробиологични показатели, а именно монтиране на дозаторни помпи и хлораторни апарати, както и по – чести промивки и дезинфекция на водопроводната мрежа на населените места с констатираните нестандартни проби.*

3.6. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

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

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	215	217	221	221	221	221	221
11.8	Общ брой на водоизточниците	204	204	204	204	204	204	204
	Годишно постигнато ниво	1,054	1,064	1,083	1,083	1,083	1,083	1,083

В и К операторът докладва 221 броя водомери, монтирани на 204 бр. водоизточници за 2012 г., като в текстовата част на бизнес плана е посочено, че в това число влизат и водомерите, монтирани на вход населени места. Видно от Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ броят на водомерите, монтирани на вход населени места за 2012 г. е 172, а посоченият в справката брой водомери, инсталирани при водоизточниците е 49. В тази връзка В и К операторът следва да коригира докладваните и прогнозни данни за Показател 11г „Брой инсталирани водомери на водоизточниците“ в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“, като от данни за параметър 11.7 „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“ изключи броя водомери за вход населени места и посочи действителния брой водоизточници, обхванати с измерване.

Измерване на водата на вход населено място

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

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	166	167	169	169	169	172	175
11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	182	183	183	184	184	184	184
	Годишно постигнато ниво	0,912	0,913	0,923	0,918	0,918	0,935	0,951

Спрямо посочените данни се отчита ниво от 0,918 за 2012 г. на показател 11д „Брой населени места с измерване на вход“, като се докладва за 169 населени места с измерване на вход, от общо 184 населени места. Прогнозират се 175 населени места с измерване на вход за 2015 г. Същевременно в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ се докладва за общо 140 населени места, обхванати от 172 бр. водомери, като следва да се отбележи, че за редица населени места са отчетени повече от един водомер, инсталиран на вход.

В Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ за редица населени места (с. Райковци, с. Блъсковци, с. Търкашени, с. Костел, с. Дъбрава, с. Дрента, с. Тодювци, с. Султани, с. Лозен, с. Нацовци, с. Донковци и с. Яковци) е посочено по – голямо количество фактурирана вода от водното количество на вход населени места и добито от водоизточниците, следствие на което се докладва отрицателна стойност на данните за загуби в % за тези населени места, което следва да се коригира от В и К оператора.

В и К операторът предвижда увеличаване на броя населени места с измерване на вход за периода 2014-2015 г. при все това в Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ не са предвидени средства за нови водомери. В текстовата част на бизнес плана, т. 5.4 Ремонтна програма, операторът посочва, че планира да бъдат проверени 14110 бр. водомери за година, като за всеки от заложените за проверка водомери ще се преценява индивидуално дали да бъде подложен на последваща метрологична проверка или да бъде подменен с нов. В тази връзка В и К операторът следва да уточни дали предвидените средства за монтаж на нови водомери не са включени към Ремонтната програма на дружеството, тъй като същите имат инвестиционен характер и следва да бъдат включени в Инвестиционната програма.

Заклучения и указания

3.6.1. В и К операторът следва да коригира докладваните и прогнозни данни за Показател 11г „Брой инсталирани водомери на водоизточниците“ в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“, като от данни за параметър 11.7 „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“ изключи броя водомери за вход населени места и посочи действителния брой водоизточници, обхванати с измерване. Докладваните данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ следва да съответстват на данните в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“.

3.6.2. В и К операторът следва да изясни и коригира докладваните данни относно брой населени места с измерване на вход - 169 бр. за 2012 г. в Справка № 4, които не съответстват на данните в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“, където са посочени общо 140 населени места, обхванати от 172 бр. водомери.

3.6.3. В Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ за редица населени места (с. Райковци, с. Блъсковци, с. Търкашени, с. Костел, с. Дъбрава, с. Дрента, с. Тодювци, с. Султани, с. Лозен, с. Нацовци, с. Донковци и с. Яковци) е посочено по – голямо количество фактурирана вода от водно количество на вход населени места и добито от водоизточниците, следствие на което се докладва отрицателна стойност на данните за загуби в % за тези населени места, което следва да се обясни и коригира от В и К оператора.

3.6.4. В Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ не са предвидени средства за нови водомери. В тази връзка В и К операторът следва да уточни дали предвидените средства за монтаж на нови водомери не са включени към Ремонтната програма на дружеството, тъй като същите имат инвестиционен характер и следва да бъдат включени в Инвестиционната програма.

3.7. Загуби на вода

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

Водоснабителна система			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	ВС „Йовковци“	хил. м ³	38 811	33 875	27 856	28 193	27 177	27 467	26 779
	ВС „Друг оператор“	хил. м ³	3 940	3 415	3 200	2 633	2 040	2 570	2 509
	ОБЩО	хил. м³	42 751	37 290	31 056	30 826	29 217	30 037	29 288
Фактурирани водни количества (Q3)	ВС „Йовковци“	хил. м ³	11 067	10 530	10 542	10 693	10 161	10 693	10 693
	ВС „Друг оператор“	хил. м ³	1 523	1 365	1 283	1 069	830	1 069	1 069
	ОБЩО	хил. м³	12 590	11 895	11 825	11 762	10 991	11 762	11 762

Неносеща приходи вода (Q9)	ВС „Йовковци“	хил. м ³	27 744	23 345	17 314	17 500	17 016	16 774	16 086
	ВС „Друг оператор“	хил. м ³	2 417	2 050	1 917	1 564	1 210	1 501	1 564
	ОБЩО	хил. м³	30 161	25 395	19 231	19 064	18 226	18 275	17 650

Основната система е ВС „Йовковци“, в която средно се подава **91,2%** от общото водно количество на вход ВС, същевременно се фактурира средно **90,1%** от общото фактурирано количество и не се отчитат средно **91,7%** от количествата.

Данните представени в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за показател **Неотчетени водни количества** за ВС „Друг В и К оператор“ за 2015 г. – 1 564 хил. м³ не съответстват на данните в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“ и Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ – 1 440 хил. м³. Видно от горепосочените данни по Справка № 7 за 2015 г. сборът на Неотчетени и Фактурирани водни количества за ВС „Друг оператор“ не дава Подадени водни количества на вход ВС, в тази връзка при изготвянето на анализ за меродавни ще се приемат данните от Справки № 4 и № 5 за показател Неотчетени водни количества.

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

Водоснабдителна система			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС „Йовковци“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	38 811	33 875	27 856	28 193	27 177	27 467	26 779
	Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м³	27 744	23 345	17 314	17 500	17 016	16 774	16 086
	Дължина на мрежа (довеждащи + разпределителни)	км	2 913	2 887	2 886	2 887	2 887	2 887	2 887
	Брой СВО	бр.	74 516	74 652	74 796	74 929	75 050	75 189	75 319
	Неносеща приходи вода (Q9)	дял	71,48%	68,91%	62,16%	62,07%	62,61%	61,07%	60,07%
		м3/км/ден	26,093	22,154	16,437	16,608	16,148	15,919	15,265
		м3/СВО/ден	1,020	0,857	0,634	0,640	0,621	0,611	0,585
	Водоснабдителна система		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС „Друг оператор“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	3 940	3 415	3 200	2 633	2 040	2 570	2 509
	Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м³	2 417	2 050	1 917	1 564	1 210	1 501	1 564
	Дължина на мрежа (довеждащи + разпределителни)	км	11	11	11	11	11	11	11
	Брой СВО	бр.	0	0	0	0	0	0	0
	Неносеща приходи вода (Q9)	дял	61,35%	60,03%	59,91%	59,40%	59,31%	58,40%	62,34%
		м3/км/ден	601,993	510,585	477,460	389,539	301,370	373,848	389,539
		м3/СВО/ден	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Водоснабдителна система		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015

ВС „Йовковци“ отчита високо ниво на неносеща приходи вода в процент – **64,05%** и сравнително ниски в реално изражение – **18,375 м³/км мрежа/ден**, и **0,710 м³/СВО/ден**.

ВС „Друг оператор“ отчита високи нива на неносеща приходи вода в процент – **60,10%** и изключително високо ниво в реално изражение – **434,905 м³/км мрежа/ден**.

ВС „Йовковци“

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

ВС "Йовковци"			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м³	38 811	33 875	27 856	28 193	27 177	27 467	26 779
Фактурирани водни количества	битови	хил. м³	7 744,1	7 240,0	7 525,2	7 733,0	7 346,3	7 733,0	7 733,0
	обществени и търговски	хил. м³	1 230,2	1 313,1	1 092,4	1 463,9	1 403,7	1 648,9	1 508,9
	стопански	хил. м³	2 093,0	1 976,9	1 924,0	1 496,0	1 411,0	1 311,0	1 451,0
	Общо Q3	хил. м³	11 067	10 530	10 542	10 693	10 161	10 693	10 693
Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A		хил. м³	4 129	3 347	2 557	1 438	2 147	2 170	2 201
			10,64%	9,88%	9,18%	5,10%	7,90%	7,90%	8,22%
Търговски загуби Q8		хил. м³	3 291	2 666	2 036	1 911	1 712	1 730	1 754
			8,48%	7,87%	7,31%	6,78%	6,30%	6,30%	6,55%
Реални загуби Q7		хил. м³	20 323	17 332	12 721	14 151	13 157	12 874	12 130
			52,36%	51,16%	45,67%	50,19%	48,41%	46,87%	45,30%
Неносеща приходи вода Q9		хил. м³	27 744	23 345	17 314	17 500	17 016	16 774	16 086
			71,48%	68,91%	62,16%	62,07%	62,61%	61,07%	60,07%
Общи загуби Q6		хил. м³	23 614	19 998	14 757	16 062	14 869	14 605	13 884
			60,84%	59,03%	52,98%	56,97%	54,71%	53,17%	51,85%
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м³	0	0	0	0	0	0	0

От данните в Справки № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за ВС „Йовковци“ се констатира няколко неща:

1. Сборът на отделните компоненти – Технологични загуби (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) както по населени места, така и като цяло за системата по години е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода), въпреки това следва да се отбележи, че сборът на посочените данни за отделните компоненти по населени места не е равен на общата сума на Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A, Търговски загуби Q8 и Реални загуби Q7 за 2010 г., 2012 г. и 2014 г., което се дължи на факта, че Технологичните нужди Q3A и Търговските загуби са изчислявани с един процент от Подадените водни количества на вход ВС по населени места, а общите суми за системата с различен процент от посочения по населени места.

Горепосочените данни в таблицата са сумирани от данните по населени места, представени в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“.

2. В и К операторът отчита за периода 2009-2013 г. и прогнозира за 2014-2015 г. Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A в размер от 5,10% до 10,64% от подадените водни количества на вход ВС, което води до изкуствено намаляване на Общи загуби (Q6) и не може да бъде прието. Тези водни количества се използват за промивни води в ПСПВ и/или Пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ), както и за противопожарни и технологични нужди за мрежата, включително източване на спрени участъци от мрежата, промиване на мрежата след аварийни и/или капиталови ремонти, източване на резервоари (водоеми) за миене и други. Този подход не може да бъде приет, в тази връзка В и К операторът следва да обоснове и докаже отчетения и прогнозиран размер на Технологични загуби за периода 2009-2015 г. или да го преизчисли, като размерът на тази компонента не може да надхвърли 4% от подадената вода на вход ВС.

В и К операторът не е представил баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно) от Методиката, като данните следва да съответстват на посочените в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“.

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

ВС „Йовковци“		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	38 811	33 875	27 856	28 193	27 177	27 467	26 779
Постигнат ефект	хил. м ³		-4 936	-6 018	337	-1 016	290	-689
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	11 067	10 530	10 542	10 693	10 161	10 693	10 693
Постигнат ефект	хил. м ³		-537	12	151	-532	532	0
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	27 744	23 345	17 314	17 500	17 016	16 774	16 086
Постигнат ефект	хил. м ³		-4 399	-6 030	186	-484	-242	-689

В и К операторът отчита за периода 2009-2011 г. тенденция на намаление на Неносеща приходи вода (Q9), след което увеличение за 2012 г. и отново намаление за 2013 г., като се прогнозира за периода 2014-2015 г. намалението да продължи.

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за Q9 е намаление от 10 727 хил.м³, или намаление с 38,67% за целия петгодишен период.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на Q9 в размер на 930 хил.м³, или 5,47% за предстоящият двугодишен период.

ВС „Друг В и К оператор“

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

ВС "Друг оператор"			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³		3 940	3 415	3 200	2 633	2 040	2 570	2 509
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³							
	обществени и търговски	хил. м ³	1 523	1 365	1 283	1 069	830	1 069	1 069
	стопански	хил. м ³							
	Общо Q3	хил. м ³	1 523	1 365	1 283	1 069	830	1 069	1 069
Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A		хил. м ³							
			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Търговски загуби Q8		хил. м ³							
			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Реални загуби Q7		хил. м ³	2 417	2 050	1 917	1 564	1 210	1 501	1 564
			61,35%	60,03%	59,91%	59,40%	59,31%	58,40%	62,34%
Неносеща приходи вода Q9		хил. м ³	2 417	2 050	1 917	1 564	1 210	1 501	1 564
			61,35%	60,03%	59,91%	59,40%	59,31%	58,40%	62,34%
Общи загуби Q6		хил. м ³	2 417	2 050	1 917	1 564	1 210	1 501	1 564
			61,35%	60,03%	59,91%	59,40%	59,31%	58,40%	62,34%
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0

От таблицата се вижда, че показател Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9) е представен единствено чрез компонента Реални загуби (Q7), при все това докладваният и прогнозиран размер е много висок. Както вече беше констатирано данните за Неотчетени водни количества в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ не съответстват на данните в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“, в тази връзка за меродавни, при изчисляването на прогнозния ефект върху Неотчетени водни количества, се приемат данните от Справки № 4 и № 5.

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

ВС „Друг оператор“		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	3940	3415	3200	2633	2040	2570	2509
Постигнат ефект	хил. м ³		-525	-215	-567	-593	530	-61
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	1523	1365	1283	1069	830	1069	1069
Постигнат ефект	хил. м ³		-158	-82	-214	-239	239	0
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³	2417	2050	1917	1564	1210	1501	1440
Постигнат ефект	хил. м ³		-367	-133	-353	-354	291	-61

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за Q9 е намаление от 1 207 хил.м³, или намаление с 49,94% за целия петгодишен период.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира увеличение на Q9 в размер на 230 хил.м³, или 19,01% за предстоящият двугодишен период.

Обосновка на постигнати и планирани резултати за реални (физически) загуби

В бизнес плана не са посочени конкретни мерки, които В и К операторът е изпълнил и предвижда за изпълнение по отношение на реални загуби на вода за двете системи, съгласно т. 36.2 от Указанията, включително: *зониране на мрежата; измерване на основни водоизточници, ПСПВ, основни резервоари и помпени станции (ПС); управление на налягането; управление на аварийната дейност; анализ на технико-икономически критерии и стандарти за извършване на аварийна дейност; доставка и използване на специализирано оборудване; тестове по мрежата, други.*

В тази връзка В и К операторът е посочил единствено, че е въведено измерване на водните количества на повечето ключови точки във водоснабдителните системи на „В и К - Йовковци“ ООД, гр. Велико Търново, необходимо за получаване на данни за определяне на допустимите загуби на вода, както и че се предвижда обхващане на всички ключови точки в програмата за намаляване загубите на вода.

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

Заклучения и указания

3.7.1. Констатира се несъответствие с прогнозните данни в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за показател Неносеща приходи вода (респективно и данните за Реални загуби на вода) за 2015 г. за ВС „Друг оператор“ спрямо Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

3.7.2. *Констатира се несъответствие между общата сума на данните за Подадена нефактурирана вода (технологични нужди Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) за ВС „Йовковци“ за 2010 г., 2012 г. и 2014 г., спрямо сбора на посочените данни по населени места, в Справка № 7, Програма за намаляване на загубите на вода“.*

3.7.3. В и К операторът отчита за периода 2009-2013 г. и прогнозира за 2014-2015 г. Подадена нефактурирана вода (технологични нужди Q3A) в размер от 5,10% до 10,64% от подадените водни количества на вход ВС. В тази връзка В и К операторът следва да преизчисли тази компонента, като размерът не може да надхвърли 4% от подадената вода на вход ВС.

3.7.4. В и К операторът следва да изясни причините за реализираното, за периода 2009-2013 г. и планирано за 2014-2015 г., високо ниво на Неносеща приходи вода за ВС „Друг оператор“, както и да представи програма с конкретни мерки за оптимизиране на Реалните загуби на вода, съгласно т. 31.2. от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.

3.7.5. Не са представени баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно) от Методиката, като данните следва да съответстват на посочените в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“.

3.8. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

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

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС „Йовковци“	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	547	441	479	586	518	506	496
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	940	913	913	913	913	913	913
	Годишно постигнато ниво		0,582	0,483	0,525	0,642	0,567	0,554	0,543
ВС „Друг оператор“	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	1	1	1	1	1	1	1
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	11	11	11	11	11	11	11
	Годишно постигнато ниво		0,091	0,091	0,091	0,091	0,091	0,091	0,091
ОБЩО	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	548	442	480	587	519	507	497
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	951	924	924	924	924	924	924
	Годишно постигнато ниво		0,576	0,478	0,519	0,635	0,562	0,549	0,538

В и К операторът не отчита ясно изразена тенденция по отношение на аварии по довеждащите водопроводи за периода 2009-2013 г., за прогнозния период 2014-2015 г. е заложено леко намаление спрямо 2013 г., като постигнатите и прогнозните нива остават много по – високи от дългосрочното ниво за показателя от 0,100, 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 текстовата част на бизнес плана не са посочени районите с увеличен брой аварии по довеждащите водопроводи.

Данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. не са посочени по населени места, а по райони, 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.	%	
район Велико Търново	126	219,193	0,575	21,47	111	219,193	0,506	21,43	намаление
район Г.Оряховица	59	75,978	0,777	10,05	58	75,978	0,763	11,20	намаление
район Лясковец	67	51,006	1,314	11,41	53	51,006	1,039	10,23	намаление
район Златарица	21	48,505	0,433	3,58	12	48,505	0,247	2,32	намаление
район Павликени	122	192,556	0,634	20,78	130	192,876	0,674	25,10	увеличение
район П.Тръмбеш	19	64,879	0,293	3,24	26	64,879	0,4	5,02	увеличение
район Стражица	59	112,397	0,525	10,05	56	112,397	0,498	10,81	намаление
район Елена	114	148,032	0,77	19,42	71	148,032	0,479	13,71	намаление
Друг В и К оператор	н.д.	н.д.			1	11	0,091	0,19	
Общо	587	912,546	0,643	100,00	518	923,866	0,561	100,00	намаление

От таблицата е видно следното:

- Район Велико Търново и район Павликени се открояват с най – висок дял на аварии на довеждащите водопроводи
- За район Павликени и район Полски Тръмбеш се констатира увеличение на броя аварии, което рефлектира и в увеличение на дела на аварии в посочените населени места спрямо общия брой аварии за всички населени места;
- Въпреки констатираното намаление на броя на аварията за район Лясковец и район Горна Оряховица, съотношението на брой аварии/дължина на мрежа и за двете години остава над общото;
- Най – голямо намаление на аварията за 2013 г. спрямо 2012 г. е отчетено за район Елена, при все това делът на същите продължава да е висок спрямо общия брой аварии за всички райони.

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

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

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

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	1 444	1 013	1 172	1 585	1 378	1 365	1 335
5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	1 973	1 974	1 973	1 974	1 974	1 974	1 974
Годишно постигнато ниво		0,732	0,513	0,594	0,803	0,698	0,691	0,676

От данните се вижда, че има неравномерност на аварията по разпределителни водопроводи за периода 2009-2013 г, като се отчита най – голям брой аварии през 2012 г. – 1 585 бр. За 2013 г. се отчита намаление на броя аварии, като тази тенденция е заложена и за прогнозния периода 2014-2015 г., но прогнозното ниво за 2015 г. остава много по – високо от дългосрочното ниво за показателя от 0,200, заложено в Наредбата.

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

Данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г., посочени по райони, 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 разпр. в-ди	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
район Велико Търново	364	462,7	0,787	22,97	291	462,7	0,629	21,12	намаление
район Г.Оряховица	320	316,1825	1,012	20,19	312	316,182	0,987	22,64	намаление
район Лясковец	123	81,13	1,516	7,76	100	81,13	1,233	7,26	намаление
район Златарица	58	83,664	0,693	3,66	41	83,664	0,49	2,98	намаление
район Павликени	261	410,425	0,636	16,47	234	410,282	0,57	16,98	намаление
район П.Тръмбеш	118	294,859	0,4	7,44	110	294,859	0,373	7,98	намаление
район Стражица	221	236,435	0,935	13,94	185	236,435	0,782	13,43	намаление
район Елена	120	88,305	1,359	7,57	105	88,248	1,189	7,62	намаление
Общо	1585	1973,7005	0,803	100,00	1378	1973,5	0,698	100,00	намаление

От таблицата е видно следното:

- За всички райони се отчита намаление на броя аварии по разпределителните водопроводи за 2013 г. спрямо 2012 г., при все това делът на същите за районите Горна Оряховица, Велико Търново, Стражица и Павликени продължава да е много висок спрямо общия брой за всички райони.

В и К операторът не е изготвил анализ на участъците от разпределителните мрежи, в които има повишено ниво на аварийност, 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.

Данни за аварии на СВО

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

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
5.5	Брой аварии на СВО	1 070	1 065	946	1 249	1 024	1 180	1 110
5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	74 516	74 652	74 796	74 929	75 050	75 189	75 319
Годишно постигнато ниво		0,014	0,014	0,013	0,017	0,014	0,016	0,015

Постигнатото и прогнозирано ниво за брой аварии на сградни водопроводни отклонения е по-ниско от дългосрочното ниво за показател 5в „Съотношение на годишния брой аварии по СВО спрямо общия брой СВО“. Наблюдава се тенденция на намаление за периода 2009-2011 г., увеличение а 2012 г., отново намаление за 2013 г. Прогнозира се увеличение за периода 2014-2015 г. спрямо 2013 г.

Данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. посочени по райони са, както следва:

Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии на СВО, бр.	СВО, бр.	бр. аварии на СВО/ бр. СВО	Дял на аварии по СВО	Аварии на СВО, бр.	СВО, бр.	бр. аварии на СВО/ бр. СВО	Дял на аварии по СВО	
	бр.	км	бр./км.	%	бр.	км	бр./км.	%	
район Велико Търново	444	18799	0,024	35,55%	370	18839	0,019	36,13%	намаление
район Г.Оряховица	336	11327	0,029	26,90%	271	11374	0,024	26,46%	намаление
район Лясковец	66	6416	0,01	5,28%	64	6429	0,01	6,25%	намаление
район Златарица	17	3008	0,006	1,36%	13	3012	0,004	1,27%	намаление
район Павликени	157	14002	0,011	12,57%	124	14012	0,009	12,11%	намаление
район П.Тръмбеш	47	9021	0,005	3,76%	30	9022	0,003	2,93%	намаление
район Стражица	86	7191	0,012	6,89%	81	7196	0,011	7,91%	намаление
район Елена	96	5165	0,018	7,69%	71	5186	0,014	6,93%	намаление
Общо	1249	74929	0,017	100,00%	1024	75070	0,014	100,00%	намаление

От таблицата е видно следното:

- За всички райони се отчита намаление на броя аварии на СВО за 2013 г. спрямо 2012 г., при все това делът на същите за районите Велико Търново, Горна Оряховица и Павликени продължава да е много висок спрямо общия брой за всички райони.
- Данните в бизнес плана за 2013 г. относно общ брой на СВО, в обслужвания от оператора регион – 75 050 бр., не съответстват на данните в регулярните отчети – 75 070 бр.

В Инвестиционната програма, Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“, дружеството предвижда за 2014 г. и 2015 г. средства за подмяна или реконструкция на водопроводната мрежа за редица населени места от всички райони, както и за изграждане на сградни водопроводни отклонения за район Павликени.

Данни за аварии на ПС

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

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
5.7	Брой аварии на ПС	78	72	74	64	70	64	64
5.8	Общ брой помпени станции	190	188	188	188	188	188	188
Годишно постигнато ниво		0,411	0,383	0,394	0,340	0,372	0,340	0,340

Докладваното и прогнозирано ниво на аварии на ПС е по – ниско от дългосрочното ниво за Показател 5г „Съотношение на годишния брой в помпени станции спрямо общия брой помпени станции“ от 1,00.

Заклучения и указания

3.8.1. В и К операторът отчита за периода 2009-2013 г. за Показатели 5а „Брой аварии по довеждащите водопроводи“ и 5б „Брой аварии по разпределителните водопроводи“ много високи нива, въпреки заложеното намаление на аварии по разпределителните и довеждащи водопроводи за 2014-2015 г., прогнозните целеви нива остават много високи в сравнение с дългосрочните за гореспоменатите показатели.

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“ са, както следва:

Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
11.17 ВПС с местна автоматика	190	188	188	188	188	188	188
11.18 Общ брой ВПС	190	188	188	188	188	188	188
Годишно постигнато ниво	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.19 ВС с изградени АСУВ	1	1	1	1	1	2	3
11.20 Общ брой ВС	113	113	113	113	113	113	113
Годишно постигнато ниво	0,009	0,009	0,009	0,009	0,009	0,018	0,027
11.21 Брой елементи на ВС с АСУВ	40	40	42	42	42	47	52
11.22 Общ брой елементи на ВС	113	9	113	441	441	441	441
Годишно постигнато ниво	0,354	4,444	0,372	0,095	0,095	0,107	0,118

Докладваните данни относно параметър 11.22. „Общ брой елементи на ВС“ за 2009 г. и 2011 г. (113 бр.), 2010 г. (9 бр.) не са консистентни с данните за останалите години (441 бр.), което следва да се коригира от В и К оператора.

Докладваните данни относно Общ брой водоснабдителни системи – 113 бр. не са консистентни с данните, посочени в текстовата част на бизнес плана – 111 бр.

Заклучения и указания

3.9.1. Данните в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ относно параметър 11.22. „Общ брой елементи на ВС“, тъй като докладваните данни за 2009 г., 2010 г. и 2011 г. не са консистентни с данните за останалите години, което следва да бъде обяснено от оператора.

3.9.2. Няма съответствие между данните за общ брой ВС в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и текстовата част на бизнес плана.

3.10. Ниво на покритие с канализационни услуги

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

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
7.1	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	135 361	135 361	127 342	127 342	127 342	127 342	130 126
7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	229 620	229 650	215 760	212 203	212 203	211 177	210 161
Годишно постигнато ниво		0,590	0,589	0,590	0,600	0,600	0,603	0,619

Данните показват отчетено намаление на броя население, ползващо канализационни услуги през 2011 г. спрямо 2009-2010 г. и запазване на броя за периода 2011-2013 г. Прогнозираното увеличение през 2015 г. е в съответствие с предвидените, в Справка № 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води“, инвестиции за изграждане на нови СКО и подмяна на канализация, както и предстоящото въвеждане в експлоатация на ПСОВ гр. Павликени през 2015 г.

3.11. Качество на отпадъчни води

В и К операторът посочва, че на територията, обслужвана от дружеството, има изградена, напълно или частично, канализационна мрежа в с. Вонеща вода и градовете: Велико Търново, Горна Оряховица, Лясковец, Павликени, Сухиндол, Полски Тръмбеш, Стражица, Елена и Килифарево. В текстовата част на бизнес плана е посочено, че отпадъчната вода от канализацията на гр. Велико Търново се пречиства в ПСОВ гр. Велико Търново, а отпадъчните води от канализациите на градовете Горна Оряховица и Лясковец се пречиства в ПСОВ гр. Горна Оряховица. Същевременно в текстовата част на бизнес плана и Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ са посочени данни за разрешителни за заустване на пречистените отпадъчни води, актуални към 31.12.2013г., от ПСОВ гр. Велико Търново и Горна Оряховица, както и за директно заустване на отпадъчните води от канализационната мрежа на градовете: Павликени, Сухиндол, Полски Тръмбеш, Стражица, Елена без пречистване, като липсват данни за гр. Килифарево и с. Вонеща вода.

Също така е отбелязано, че в някои по-малки населени места има частично изградени канализационни мрежи, които са изпълнявани и са собственост на общините, като не са предадени за експлоатация от дружеството.

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

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	906	920	867	875	862	875	885
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	937	952	907	905	895	907	907
Годишно постигнато ниво		0,967	0,966	0,956	0,967	0,963	0,965	0,976

От таблицата се вижда, че В и К оператора отчита и докладва високо ниво за показател 8а „Брой проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“. Посочено е, че нестандартните проби са констатирани при мониторинга на отпадъчните води на населените места без изградени ПСОВ.

Данните в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за количества пречистена вода в ПСОВ са, както следва:

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
8.3	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м3	15 389 169	17 408 874	15 952 083	15 205 884	14 495 399	15 205 884	16 556 884
8.4	Проектен капацитет на ПСОВ, м3	19 537 720	19 537 720	19 537 720	19 537 720	19 537 720	19 537 720	20 797 720
Годишно постигнато ниво		0,788	0,891	0,816	0,778	0,742	0,778	0,796

От данните се вижда, че през 2010 г. е отчетено увеличение на водните количества пречистени отпадъчни води, след което е отчетено намаление за периода 2011-2013 г. За прогнозния период е предвидено увеличение както за пречистеното количество отпадъчни води, така и на проектния капацитет на ПСОВ за 2015 г., предвид предстоящото въвеждане в експлоатация на ПСОВ гр. Павликени.

Заклучения и указания

3.11.1. В и К операторът извършва услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ за населените места: гр. Велико Търново, с. Вонеща вода, гр. Горна Оряховица, гр. Лясковец, гр. Павликени, гр. Сухиндол, гр. Полски Тръмбеш, гр. Елена и гр. Стражица, видно от Справки № 3.1 и № 3.2. Същевременно в представените данни, относно характеристиките на експлоатираната от дружеството канализационна мрежа, е включен гр. Килифарево и няма данни за с. Вонеща вода, както и липсва информация за налични разрешителни за заустване на отпадъчните води от двете населени места, което следва да се изясни от В и К оператора.

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	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
9.1.	Брой аварии на СКО	220	237	249	239	220	230	225
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	9 259	9 283	9 309	9 320	9 339	9 340	10 512
	Годишно постигнато ниво	0,024	0,026	0,027	0,026	0,024	0,025	0,021
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	257	203	224	263	302	263	263
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	280	294	294	294	294	294	336
	Годишно постигнато ниво	0,918	0,690	0,762	0,895	1,027	0,895	0,783

В и К операторът отчита тенденция на увеличение на броя аварии по канализационната мрежа за периода 2011-2013 г., като най - много аварии по мрежата се отчитат за 2013 г. – 302 бр. Прогнозирано е намаление за 2014-2015 г. спрямо 2013 г., при все това прогнозно ниво за 2015 г. на показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“, от 0,783 остава прекалено високо спрямо дългосрочното целево ниво от 0,010, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви ниво на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги.

В и К операторът посочва, като основна причина за високото ниво на аварийност по канализационната мрежа, некачественото изпълнение на канализационните клонове и най-вече лошо изпълнени връзки между тръбите, следствие на което се получава подкопаване на тръбите от дъждовните води и пропадаването им.

В и К операторът е предвидил средства за изграждане на нови СКО и за подмяна на общо 285 м улична канализация – гр. Велико Търново и 85 м – с. Арбанаси в Справка № 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“.

Заклучения и указания

3.12.1. *В и К операторът отчита и прогнозира много високо ниво за показател 96 „Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“, като прогнозното ниво от 0,783 за 2015 г. е много по – високо спрямо дългосрочното целево ниво, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви ниво на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги.*

3.13. 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 е представена Програма за управление на отпадъците, в която е посочено, че формираните утайките в процеса на пречистване на отпадъчните води от ПСОВ гр. Велико Търново до момента са се извозвали на депото за строителни отпадъци в с. Леденик, поради запълване на отредената площ на депото, към момента утайките се съхраняват на изсушителните полета на ПСОВ. Дружеството посочва още, че е в процес на избор на площадка за постоянно депо за третиране на утайките от дейността на ПСОВ гр. Велико Търново. Същевременно в текстовата част на бизнес плана, стр. 84, е посочено че утайките от ПСОВ Велико Търново се извозват на временно депо край с. Ресен. В и К операторът не е представил информация относно начинът на оползотворяване на формираните утайки в процеса на пречистване на отпадъчните води от ПСОВ гр. Горна Оряховица.

Заклучения и указания

3.13.1. *В и К операторът не изпълнява изискванията на ЗООС, като депонира утайките от ПСОВ гр. Велико Търново, вместо да планира дейности за повторна употреба, рециклиране или оползотворяване.*

3.13.2. В и К операторът следва да предостави информация и обяснения защо до момента не е предприел реални действия за оползотворяване на утайките от ПСОВ гр. Велико Търново, както и да представи информация относно начинът на оползотворяване на утайките от ПСОВ гр. Горна Оряховица.

3.13.3. В и К операторът следва да изготви съвместно с местните общини Велико Търново и Горна Оряховица стратегии за оползотворяване на утайките, в съответствие с нормативните изисквания.

3.14. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

„В и К - Йовковци“ ООД, гр. Велико Търново се нарежда на осемнадесето място по потребление на електроенергия, с годишно потребление от 12,3 ГВтч за 2012 г. и 2013 г. Съгласно извършеният сравнителен анализ на В и К операторите през 2014 г., потреблението на този В и К оператор заема около 2%.

Най – голям е дялът от електрическа енергия, която се ползва за ВС „Йовковци“ за услугата „Доставяне на питейна вода“, следван от този за услугата „Пречистване на отпадъчни води“, същевременно най-малък дял се използва за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“. За ВС „Друг оператор“ електроенергия се използва за услугата „Доставяне на питейна вода“.

Данните представени в бизнес плана относно потребление на електрическа енергия – по водоснабдителни системи, услуги и типове напрежение, представени в Справки № 9 „Разход на електрическа енергия” са, както следва:

Система и услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Йовковци", Доставка на питейна вода, кВтч	Ниско	8 792 002	8 367 327	9 462 069	9 203 184	9 112 065	9 100 000	9 030 000
ВС "Друг оператор", Доставка на питейна вода, кВтч	Ниско	117 070	107 858	65 406	47 355	56 604	47 000	45 000
ВС "Йовковци", Отвеждане на отпадъчни води, кВтч	Ниско	20 340	20 300	45 350	17 220	17 130	17 200	58 000
ВС "Йовковци" Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	3 609 982	3 316 460	3 129 056	3 067 368	3 141 104	3 060 000	3 520 000
ОБЩО кВтч		12 539 394	11 811 945	12 701 881	12 335 127	12 326 903	12 224 200	12 653 000
<i>ОБЩО кВтч, разлика по години</i>			-727 449	889 936	-366 754	-8 224	-102 703	428 800

Следва да се отбележи, че така докладваните данни в Справки № 9 „Разход на електрическа енергия” **не съответстват** на данните в Годишните отчетни доклади за 2013 г. – за ВС „Йовковци“ за услугите „Доставяне на питейна вода“ и „Пречистване на отпадъчни води“. За периода 2009-2012 г. данните в Годишните отчетни доклади относно услугата „Доставяне на питейна вода“ са посочвани общо за ВС „Йовковци“ и ВС „Друг оператор“, но не съответстват на така посочените данни в бизнес плана. Данните за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ за целия период 2009-2013 г. не съответстват между бизнес плана и Годишните отчетни доклади, в които за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ не са посочените данни за 2009 г., 2010 г. и 2012 г.

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

Система и услуга	Напрежение	2009-2012: средно-годишно		2013-2015: средно-годишно	
		кВтч	Дял	кВтч	Дял
ВС "Йовковци", Доставка на питейна вода, кВтч	Ниско	8 956 146	72,54%	9 080 688	73,22%
ВС "Друг оператор", Доставка на питейна вода, кВтч	Ниско	84 422	0,68%	49 535	0,40%
ВС "Йовковци", Отвеждане на отпадъчни води, кВтч	Ниско	25 803	0,21%	30 777	0,25%
ВС "Йовковци" Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	3 280 717	26,57%	3 240 368	26,13%
ОБЩО кВтч		12 347 087	100,00%	12 401 368	100,00%

Вижда се, че за осигуряването на услугите по доставка на питейна вода за двете системи, средно за периода 2009-2012 г., се използват 73,22% от общото потребление, а за периода 2013-2015 г. се прогнозира дял от 73,62%. Същевременно дялът на ел. енергията за нуждите на ПСОВ намаляват от 26,57% до 26,13% за прогнозния период. За услугата отвеждане на отпадъчни води за ВС „Йовковци“, средно за периода 2009-2012 г., се използва минимален дял от 0,21%, като се прогнозира за периода 2013-2015 г. дял от 0,525%.

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

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

ВС "Йовковци", Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско	Върхова	1 335 414	1 146 163	1 260 022	1 247 450	1 042 789	1 205 000	1 220 000
	Дневна	3 885 975	3 734 865	4 020 149	3 792 676	4 147 459	3 861 594	3 846 594
	Нощна	3 524 749	3 421 254	4 130 377	4 107 284	3 860 438	3 993 406	3 908 406
	Една скала	45 864	65 045	51 521	55 774	61 379	40 000	55 000
ОБЩО кВтч		8 792 002	8 367 327	9 462 069	9 203 184	9 112 065	9 100 000	9 030 000
Подадена вода на вход ВС, м ³		38 810 987	33 874 554	27 856 091	28 193 171	27 177 308	27 467 369	26 778 522
Фактурирана вода, м ³		11 067 278	10 529 996	10 541 623	10 692 926	10 161 000	10 692 926	10 692 926
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		0,2265	0,2470	0,3397	0,3264	0,3353	0,3313	0,3372
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		0,7944	0,7946	0,8976	0,8607	0,8968	0,8510	0,8445
Общ разход, хил.лв.		1 177,83	1 142,95	1 340,05	1 449,90	1 511,86	1 454,14	1 487,08

Данните показват, че за 2010 г. се реализира намаление на потреблението на електроенергия спрямо 2009 г., след което за 2011 г. е отчетено значително увеличение, което **противоречи** на отчетеното намаление подадена вода на вход ВС. Констатира се увеличение на специфичния разход на електроенергия кВтч/м³ подадена и фактурирана вода за периода 2009-2011 г. За 2012-2013 г. е реализирано намаление на потребената електроенергия..

Прогнозира се тенденцията на намаление на потребеното количество ел. енергия да продължи за прогнозния период 2014-2015 г. Предвижда се увеличение на количеството фактурирана вода за този период спрямо 2013 г., което рефлектира в намаление на специфичния разход на електроенергия кВтч/м³ фактурирана вода.

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

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

ВС "Друг оператор", Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско	Върхова	16 015	13 558	9 876	7 576	9 737	7 500	6 500
	Дневна	53 765	50 763	33 365	21 854	27 101	21 700	20 850
	Нощна	47 290	43 537	22 165	17 925	19 766	17 800	17 650
	Една скала	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	117 070	107 858	65 406	47 355	56 604	47 000	45 000
ОБЩО кВтч		117 070	107 858	65 406	47 355	56 604	47 000	45 000
Подадена вода на вход ВС, м ³		3 940 128	3 415 016	3 199 878	2 633 318	2 039 862	2 570 271	2 509 194
Фактурирана вода, м ³		1 522 918	1 364 572	1 283 220	1 069 074	830 491	1 069 074	1 069 074
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		0,0297	0,0316	0,0204	0,0180	0,0277	0,0183	0,0179
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		0,0769	0,0790	0,0510	0,0443	0,0682	0,0440	0,0421
Общ разход, хил.лв.		16,00	15,01	10,00	8,01	10,41	8,05	7,80

Данните показват тенденция на намаление на потреблението на електроенергия за периода 2009-2012 г., като през 2011 г. е отчетено почти двойно намаление спрямо 2010 г. През 2013 г. се отчита увеличение, при все това за прогнозния период 2014-2015 г. е предвидено намаление на потребеното количество електроенергия. Прогнозира се намаление на специфичния разход на електроенергия кВтч/м³ подадена и фактурирана вода за 2014-2015 г. спрямо 2013 г.

Разход на електрическа енергия по напрежения и тарифи за ВС „Йовковци“ за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“

В Справка № 9.2 „Разход на електрическа енергия за услугата отвеждане на отпадъчни води“ за ВС „Йовковци“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

ВС "Йовковци", Отвеждане на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско	Върхова	4 640	4 000	8 000	4 440	2 870	4 000	10 750
	Дневна	9 700	10 300	25 350	6 830	7 210	6 700	26 950
	Нощна	6 000	6 000	12 000	5 950	7 050	6 500	20 300
	Една скала	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	20 340	20 300	45 350	17 220	17 130	17 200	58 000
ОБЩО кВтч		20 340	20 300	45 350	17 220	17 130	17 200	58 000
Фактурирана вода, м ³		16 847 000	18 892 000	17 460 000	16 750 000	16 029 000	16 823 000	17 656 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		0,0012	0,0011	0,0026	0,0010	0,0011	0,0010	0,0033
Общ разход, хил.лв.		2,99	3,00	7,00	3,00	2,92	2,97	10,13

Констатира се, че отчетните данни относно потребеното количество електроенергия за 2011 г., двойно – по голямо от количествата за 2009 г. и 2010 г., не са консистентни с данните за останалите години. Отчита се намаление за 2010 г., рязко увеличение за 2011 г. и отново рязко намаление за 2012-2013 г. През 2015 г. се прогнозира рязко увеличение на потреблението на електроенергия, което се дължи на очакваното въвеждане в експлоатация на нови мощности от две канализационни помпени станции (КПС) в село Първомайци, с проектен годишен разход от по 21 000 кВтч., според текстовата част на бизнес плана.

Същевременно към момента на територията, обслужвана от В и К оператора, няма изградени КПС, в допълнение, както вече беше констатирано, в ежегодните отчетни доклади В и К операторът не е посочил данни относно количества електроенергия, потребена за технологични нужди за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ за 2009 г., 2010 г. и 2012 г.

Във връзка с гореизложеното В и К операторът следва да изясни отчетения за 2009-2013 г. и предвиден за 2014 г. разход за електрическа енергия за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ за ВС „Йовковци“.

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

В Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“ за ВС „Йовковци“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

ВС "Йовковци", Пречистване на отпадъчни води, кВтч								
Напряжение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	795 632	726 658	672 738	693 604	3 141 104	3 060 000	3 520 000
	Дневна	1 578 886	1 429 276	1 342 848	1 308 844			
	Нощна	1 235 464	1 160 526	1 113 470	1 064 920			
	ОБЩО	3 609 982	3 316 460	3 129 056	3 067 368	3 141 104	3 060 000	3 520 000
ОБЩО кВтч		3 609 982	3 316 460	3 129 056	3 067 368	3 141 104	3 060 000	3 520 000
Отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³		15 389 169	17 408 874	15 952 083	15 205 884	14 495 399	15 205 884	16 556 884
Фактурирана вода, м ³		5 797 000	5 556 000	5 448 000	5 366 000	5 229 000	5 480 000	6 068 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - пречистена вода		0,2346	0,1905	0,1962	0,2017	0,2167	0,2012	0,2126
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		0,6227	0,5969	0,5743	0,5716	0,6007	0,5584	0,5801
Общ разход, хил.лв.		396,002	378,003	376,000	411,005	436,087	355,655	404,322

От така представените данни се отчита за периода 2009-2012 г. трайна тенденция на намаление на потреблението на електроенергия. През 2014 г. е прогнозирано намаление спрямо отчетеното увеличение за 2013 г., същевременно през 2015 г. се предвижда увеличение на потреблението на ел. енергия, поради очакваното въвеждане в експлоатация на ПСОВ, гр. Павликени.

На територията на ПСОВ – Горна Оряховица работи електроцентраля с гориво биогаз, получен при преработката на отпадъчни води в станцията. Произведената ел. енергия се използва основно за собствени нужди на станцията и когенератора, а при наличие на по-големи количества биогориво, което не може да се съхрани се продава. В и К операторът е представил информация в текстовата част на бизнес плана относно произведената ел. енергия от когенерация, като са посочени данни за отчетената и прогнозна ел. енергия, изразходвана за собствени нужди на ПСОВ, когенератора и продадена по месеци за 2012-2014 г.

Представените данни в текстовата част на бизнес плана (за периода 2009-2011 г.) и Справка № 9.3.2. "Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение за услугата пречистване на отпадъчни води /от когенерация/ " (за периода 2012-2015 г.) относно изразходваното количество ел. енергия от когенерация за нуждите в ПСОВ Горна Оряховица са, както следва:

Година	2009г.	2010 г.	2011 г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.
Изразходвано количество ел. енергия от когенерация в ПСОВ Горна Оряховица в кВтч	210 000	269 000	365 000	395 199	316 276	400 000	440 000

Към данните за разхода на електрическа енергия в **стойностно изражение** за 2014 г. и 2015 г. за технологични нужди в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ са посочени и данните за разход на ел. енергия от когенерация (Справки № 9.3.1 и № 9.3.2.), за периода 2009-2013 г. в справката е посочен само разход на ел. енергия за технологични нужди (Справка № 9.3.1), без този от когенерация в ПСОВ Горна Оряховица.

Мерки за оптимизация

В текстовата част на бизнес плана, т. 5.6 *Подобряване на енергийната ефективност*, е посочено, че дружеството предвижда включване на район Павликени към диспечерската система АСУВ, като по този начин помпените агрегати, които към този момент се включват ръчно или чрез помощта на местна автоматика, ще бъдат дистанционно включвани и изключвани, като ще се избягва използване на ел. енергия през върховите часове. Предвижда се изграждане на нови обекти към АСУВ за район Елена с цел дистанционен мониторинг на работата на помпените агрегати, до които достъпът е труден.

Гореспоменатите намерения за разширяване обхвата на диспечерската система не са посочени в Справка № 8 *„Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“*.

В и К операторът посочва, че през последните години са подменени помпени агрегати основно в помпени станции на водоснабдявани селища, в които е намаляло населението, съответно консумираното водно количество, в сравнение с времето, когато помпените станции са пуснати в експлоатация. В резултат дружеството констатира намаление на разхода на ел. енергия до 5 % и изготвя дългосрочна програма за подмяна на ПА с по – голям КПД, по-малък дебит и съответно по – малък разход на електроенергия, като спрямо данните в Справка № 8, *„Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“* за 2014 г. ще се подмени един ПА за ПС „Кольо Фичето“, през 2015 г. по един ПА за ПС Димча и Патреш.

В и К операторът е посочил в текстовата част на бизнес плана и други дейности с цел постигане на енергийна ефективност, като монтираните апаратури за честотно регулиране на електродвигателите на ПА по налягане в ПС, който захранват директно водопроводната мрежа.

Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

Считано от 01.08.2013 г. се либерализира пазара за електроенергия средно напрежение. Видно от предходните таблици, дружеството ползва електрическа енергия средно напрежение единствено за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ за ВС „Йовковци“.

В и К операторът посочва в текстовата част на бизнес плана, че след проведена обществена поръчка, считано от 01.11.2013 г. „В и К – Йовковци“ ООД, гр. Велико Търново има сключен договор за участие в балансираща група за доставка на ел. енергия на свободен пазар, за срок от една календарна година, като цената е **0,07044 лв./кВтч**.

От представените от В и К оператора справки за разхода и цената на ел. енергия средно напрежение се установява: **0,07163 лв./кВтч** – средна прогнозна цена, по която ще бъде закупувана ел. енергия средно напрежение за периода от 01.01.2014 г. до 31.12.2015 г., като в текстовата част В и К операторът разяснява, че цената за ноември и декември за 2014 г., съответно 2015 г., на ел. енергия от доставчик на свободния пазар е индексирана с инфлационен индекс съответно 2,48% (за 2014 г.) и 2,78% (за 2015%).

Изисквания по Закона за енергийна ефективност (ЗЕЕ)

В и К операторът посочва в текстовата част на бизнес плана, че във „В и К - Йовковци“ ООД няма В и К система с годишно потребление на енергия над 3 000 МВтч.

В и К операторът посочва още, че: *„До изменението на закона за енергийна ефективност /ЗЕЕ/, от 18 март 2013 г. в дружеството няма обекти, по чл.19 от ЗЕЕ, които да отговарят на изискванията на закона. След обнародването на промяната на закона се подготвя изработването на план за обследване за енергийната ефективност на обектите отговарящи, на изискванията на ЗЕЕ.“*

Заклучения и указания:

3.14.1. Докладваните данни в Справки № 9 „Разход на електрическа енергия” не съответстват на данните в Годишните отчетни доклади – за всички услуги за целия период 2009-2013 г., с изключение на данните за услугите „Доставяне на питейна вода“ за ВС „Друг оператор“ и „Отвеждане на отпадъчни води“ за ВС „Йовковци“ за 2013 г. В и К операторът следва да разясни констатираните разлики.

3.14.2. В и К операторът отчита намаление на потреблението на електроенергия в количествено изражение за периода 2011-2013 г. за услугата „Доставяне на питейна вода“ за ВС „Йовковци“, както и за периода 2009-2012 г. за ВС „Друг оператор“. Прогнозира се и намаление за периода 2014-2015 г. спрямо 2013 г. и за двете ВС, като В и К операторът посочва, че постигнатите и планирани оптимизации са следствие на подменените помпени агрегати с по-висок коефициент на полезно действие, разширяване обхвата на диспечеризация на обектите и прогнозиране работата им в икономически по-изгодни тарифни зони.

3.14.3. В и К операторът няма изградени КПС към момента на територията, която обслужва, предвижда се въвеждане в експлоатация на 2 КПС в с. Първомайци от 2015 г. В тази връзка В и К операторът следва да изясни отчетения за периода 2009-2013 г. и предвиден за 2014 г. разход за електрическа енергия за технологични нужди относно услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ за ВС „Йовковци“, както и да разясни липсата на такъв в Годишните отчетни доклади за 2009 г., 2010 г. и 2012 г.

3.14.4. Отчетените данни относно потребена електроенергия за 2011 г. за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“, ВС „Смесена“, не са консистентни с данните за останалите години. Отчита се двойно увеличение на потреблението на ел. енергия за 2011 г. спрямо 2009-2010 г. и рязко намаление за 2012-2013 г. В и К операторът следва да разясни докладваните данни.

3.15. Персонал

Представената информация в бизнес плана за броя служители в дружеството е обобщена в следната таблица:

Водоснабдителна система	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Йовковци"	бр.	661	629	635	640	638	627	636
ВС "Друг оператор"	бр.	4	4	4	4	4	4	4
ОБЩО	бр.	665	633	639	644	642	631	640

Следва да се отбележи, че данните за 2012 г. за средно списъчен брой лица по трудов договор в Справка № 18 „Отчет и прогноза за числеността и възнагражденията на персонала“ съответстват на данните в Справка № 4, показател 12.6 „Обща численост на персонала“

През 2014 г. е предвидена оптимизация по отношение на персонала в действащите пречиствателни станции, а през 2015 г. се предвижда увеличение от 9 души персонал, поради предстоящото въвеждане в експлоатация на ПСОВ гр. Павликени, съгласно информация от инвестиционния проект, предоставен на дружеството от община Павликени.

За ВС „Йовковци“ се докладва за 2012 г. и се прогнозира за 2014-2015 г. ниво:

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

- 0,000 за показател 156 „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги, спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, спрямо дългосрочно ниво 0,005.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

Фактурирани количества питейна вода

Доставяне на вода на потребителите ВС „Йовковци“	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
битови	хил. м ³	7 744	7 240	7 525	7 733	7 346	7 733	7 733
обществени и търговски	хил. м ³	1 230	1 313	1 092	1 464	1 404	1 649	1 509
стопански	хил. м ³	2 093	1 977	1 924	1 496	1 411	1 311	1 451
Общо фактурирани водни количества		11 067	10 530	10 542	10 693	10 161	10 693	10 693

От данните в таблицата е видно, че фактурираните количества на битови потребители формират средно около **71,3%** от общите фактурирани количества. Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Йовковци" - Ефект	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
битови	хил. м ³		-504	285	208	-387	387	0
обществени и търговски	хил. м ³		83	-221	371	-60	245	-140
стопански	хил. м ³		-116	-53	-428	-85	-100	140
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ			-537	12	151	-532	532	0

През периода 2009-2013 г. се наблюдава тенденция за намаляване на фактурираните водни количества, като най-голямо намаление е отчетено през 2010 г. спрямо 2009 г. и 2013 г. спрямо 2012 г. За 2014 г. е прогнозирано увеличение на фактурираните водни количества до нивото на 2012г., а за 2015 г. се предвижда количествата фактурирана питейна вода да са равни на 2014 г. За периода 2009-2013 г. най-голямо намаление на фактурирани водни количества е отчетено при стопанските потребители, следвано от битовите потребители, докато при обществените и търговските потребители се наблюдава повишение на фактурираната вода.

ВС Доставка вода на друг В и К оператор	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Общо фактурирани водни количества	обществени и търговски хил. м ³	1 523	1 365	1 283	1 069	830	1 069	1 069

За периода 2009-2013 г. видно от представените данни, количествата доставена вода на „В и К“ ООД гр. Габрово намаляват.

Постигнатият ефект през годините е, както следва:

ВС Доставка вода на друг В и К оператор ЕФЕКТ	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ	обществени и търговски хил. м ³		-158	-82	-214	-239	239	0

През периода 2009-2013 г. се наблюдава тенденция за намаляване на фактурираните водни количества, като най-голямо намаление е отчетено през 2013 г. спрямо 2012 г. За 2014 г. е прогнозирано увеличение спрямо 2013 г., а за 2015 г. се предвижда запазване на фактурираната вода спрямо 2014 г.

Общо за „В и К Йовковци“ ООД, гр. В. Търново

Доставяне на вода: Фактурирани количества	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Йовковци"	хил.м ³ /год.	11 067	10 530	10 542	10 693	10 161	10 693	10 693
Доставяне вода на друг В и К оператор	хил.м ³ /год.	1 523	1 365	1 283	1 069	830	1 069	1 069
Общо фактурирани водни количества	хил.м ³ /год.	12 590	11 895	11 825	11 762	10 991	11 762	11 762
Общо фактурирани водни количества: Ефект			-695	-70	-63	-771	771	0

В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана вода и за двете системи за периода 2009-2013 г., като най-голямо намаление е отчетено през 2010 г. и 2013 г. За 2014 се прогнозира повишаване на фактурираните водни количества до нивото на 2012 г., а за 2015 г. количествата са равни на 2014 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 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
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 г.	2015 г.
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 темп на нарастване на фактурираната питейна вода за този период.

Данни за населението на обособената територия на „В и К Йовковци“ ООД, гр. Велико Търново

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 Йовковци“ ООД - гр. В. Търново под номер 8, включваща общини Сухиндол, Полски Тръмбеш, Павликени, Лясковец, Златарица, Горна Оряховица, Велико Търново, Елена и Стражица.

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

Общини	2 008	2 009	2 010	2 011	2 012	2012 спрямо 2008	
Велико Търново	88 929	88 724	88 442	88 417	88 286	-643	-0,72%
Горна Оряховица	49 260	48 695	48 049	46 111	45 523	-3 737	-7,59%
Елена	10 491	10 407	10 245	9 365	9 250	-1 241	-11,83%
Златарица	4 671	4 636	4 584	3 973	3 933	-738	-15,80%
Лясковец	13 833	13 677	13 458	13 275	13 068	-765	-5,53%
Павликени	26 947	26 342	25 917	23 514	23 148	-3 799	-14,10%
Полски Тръмбеш	15 612	15 309	14 920	14 279	13 996	-1 616	-10,35%
Стражица	14 972	14 742	14 467	12 654	12 539	-2 433	-16,25%
Сухиндол	3 100	3 046	2 967	2 513	2 460	-640	-20,65%
Общо за В и К Йовковци	227 815	225 578	223 049	214 101	212 203	-15 612	-6,85%

Наблюдава се негативна тенденция - ежегодно намаляване на броя жители в общините, като общото намаление през 2012 спрямо 2008 г. е в размер на 7%. Най-голямото намаление е отчетено в община Сухиндол (21%), а най-малко в Велико Търново (1%).

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 търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

По отношение на търговските загуби, в бизнес плана не са посочени конкретни мерки и проекти за оптимизиране на търговските загуби за ВС „Йовковци“, съгласно т. 36.1 от Указанията, включително: създаване на актуална база данни за водомерно стопанство; анализ на консумацията и коректно оразмеряване на тип и диаметър на приходните водомери; програма за монтаж/подмяна на приходни водомери; подобряване качеството и контрола при отчитане на потребителите; контрол на вътрешните процеси при пренос на данни; подобряване на събираемостта.

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.	74 516	74 652	74 796	74 929	75 050	75 189	75 319
11.12.	Брой на СВО	бр.	74 516	74 652	74 796	74 929	75 050	75 189	75 319
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.13.	Брой водомери, преминали последваща проверка	бр.	10 319	11 281	11 287	8 673	4 768	14 100	14 100

11.14.	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	бр.	74 731	74 869	75 017	75 150	75 271	75 410	75 540
	Годишно постигнато ниво		0,138	0,151	0,150	0,115	0,063	0,187	0,187

От данните се вижда следното:

- В и К операторът докладва наличието на монтиран водомер на всяко СВО в обслужваната територия;
- За периода 2014-2015 г. се прогнозира увеличение на броя СВО и съответно на броя монтирани водомери на СВО;
- За 2012 г. В и К операторът докладва за показател „Съотношение на брой водомери, преминали последваща проверка спрямо общ брой водомери“ ниво от 0,115;
- За периода 2014-2015 г. за посочения показател се прогнозира ниво от 0,187, с което ще се доближи дългосрочното ниво от 0,200, 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).

Данни за търговски загуби – изчисление на потенциалния размер

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

В и К операторът е определил ниво на търговските загуби средно в размер на 7,08% от общото подадено водно количество, измерено на вход ВС за целия период на бизнес плана.

ВС "Йовковци"	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	38 811	33 875	27 856	28 193	27 177	27 467	26 779
Търговски загуби (Q8): 10% от Q4	хил. м ⁴	3 881	3 387	2 786	2 819	2 718	2 747	2 678
Фактурирани количества (Q3)	хил. м ⁵	11 067	10 530	10 542	10 693	10 161	10 693	10 693
Дял на потенциални търговски загуби	дял	35,07%	32,17%	26,42%	26,37%	26,75%	25,69%	25,04%

Данните показват, че търговските загуби, изчислени като 10% от подадена вода на вход ВС, заемат около ¼ от отчетените фактурирани количества питейна вода, или 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 двете водоснабдителни системи показват следния размер на фактурирана вода, изразена като литри/жител/ден.

ВС "Йовковци"	ед.мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр	228 696	228 696	215 149	211 599	211 599	210 612	209 655
Фактурирани количества (Q3)	хил. м ³	11 067	10 530	10 542	10 693	10 161	10 693	10 693
Фактурирана вода към брой население	л/ж/д	132,58	126,15	134,24	138,45	131,56	139,10	139,73

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

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

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

Вижда се, че фактурираната вода в л/ж/д за „В и К Йовковци“ ООД - гр. В. Търново е над средната за 2012 г., но далеч по-ниска от максималната стойност.

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 Йовковци“ ООД, гр. В.Търново, са отчетени и прогнозирани следните количества доставена питейна, отведени и пречистени отпадъчни води:

Описание	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители - ВС "Йовковци"	хил. м3/год.	11 067	10 530	10 542	10 693	10 161	10 693	10 693
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	7 258	7 039	6 956	6 909	6 761	6 982	7 052
	дял от доставена вода	65,58%	66,85%	65,98%	64,61%	66,54%	65,30%	65,95%
Отведени количества отпадъчни	хил. м3/год.	16 847	18 892	17 460	16 750	16 029	16 823	17 656

води с дъждовни води	дял от доставена вода	152,22%	179,41%	165,62%	156,64%	157,75%	157,33%	165,12%
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	5 797	5 556	5 448	5 366	5 229	5 480	6 068
	дял от доставена вода	52,38%	52,76%	51,68%	50,18%	51,46%	51,25%	56,75%

За отчетния период се наблюдава разнопосочна тенденция на увеличаване и намаляване на дела на отведените и пречистени отпадъчни води спрямо количествата доставена вода на потребителите. През 2015 г. се предвижда увеличаване на дела на пречистените отпадъчни води спрямо доставените количества заради включването на нова ПСОВ гр. Павликени.

Заклучения и указания

4.1.1. В и К операторът отчита ежегодно намаление на фактурираните количества вода и в двете ВС („Йовковци“ и „Друг В и К оператор“), като общото намаление през 2013 г. спрямо 2009 г. е в размер на 1 599 хил.м³, или 13%. За периода 2014-2015 г. се прогнозира леко нарастване на фактурираната вода за двете ВС в общ размер 771 хил.м³, или 7% спрямо 2013 г.

4.1.2. В и К операторът следва да представи конкретни мерки и проекти за оптимизиране на търговските загуби на ВС „Йовковци“, съгласно т.36.1 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г., като се представят конкретни програми за двете категории.

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 (хил. лв.)				Разчет (хил. лв.)	2009 - 2013 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Доставяне на вода на потребителите ВС „Йовковци“	4 296	2 037	589	571	545	8 038	96,25%
ВС „Друг В и К оператор“	0	0	0	0	0	0	0,00%
Отвеждане на отпадъчните води	219	0	2	72	1	294	3,52%
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	12	7	19	0,23%
ОБЩО:	4 515	2 037	591	655	553	8 351	100,00%

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г. са на стойност 8 351 хил. лв., предимно за услугата доставяне на вода на потребителите (96,25%), следвани за услугата отвеждане на отпадъчните води (3,52%), минимална част за услугата пречистване на отпадъчните води (0,23%) и без инвестиции за доставяне на вода на друг В и К оператор.

За отчетния период 2009 г.-2013 г. инвестициите са изпълнени при следните източници на финансиране:

Източник на финансиране	Отчетни/разчетни данни						(хил. лв.)
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо 2009-2013 г.

Собствени средства	Доставяне вода на потребителите	141	100	589	571	545	1 946
	Отвеждане на отпадъчните води	34	0	2	72	1	109
	Пречистване на отпадъчните води						0
	Общо:	175	100	591	643	546	2 055
Привлечени средства	Доставяне вода на потребителите	4 155	1 937	0	0	0	6 092
	Отвеждане на отпадъчните води	185					185
	Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	12	7	19
	Общо:	4 340	1 937	0	12	7	6 296

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни по услуги за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП- 017/13.11.2008 г. на ДКЕВР, инвестициите включени в ценови модел на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц- 52/17.12.2009 г. на ДКЕВР и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

(хил. лв.)

Доставяне на вода на потребителите	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	3 529	3 770	3 281	1 537	1 534	13 651	2 730
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	1 519	1 550	1 171	1 537	1 534	7 311	1 462
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	2 010	2 220	2 110	0	0	6 340	1 268
Одобрени инвестиции в ценови модел	4 959	4 418	1 171	1 537	1 534	13 619	2 724
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	4 296	2 037	589	571	545	8 038	1 608
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	141	100	589	571	545	1 946	389
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	4 155	1 937	0	0	0	6 092	1 218
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	86,63%	46,10%	50,30%	37,15%	35,53%	59,02%	
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен бизнес план	121,73%	54,03%	17,95%	37,15%	35,53%	58,88%	
Изпълнение (%) - собствени средства	9,28%	6,45%	50,30%	37,15%	35,53%	26,62%	
Изпълнение (%) - външно финансиране	206,72%	87,24%	0,00%	0,00%	0,00%	96,09%	
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.	50	50	50	180	100	430	86
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	0	0	0	180	100	280	56
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	50	50	50	0	0	150	30
Одобрени инвестиции в ценови модел	150	0	0	180	100	430	86
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	219	0	2	72	1	294	59
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	34	0	2	72	1	109	22
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	185	0	0	0	0	185	37
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	146,00%	0,00%	0,00%	40,00%	1,00%	68,37%	
Изпълнение (%) общо спрямо одобрен бизнес план	438,00%	0,00%	4,00%	40,00%	1,00%	68,37%	

Изпълнение (%) - собствени средства	0,00%	0,00%	0,00%	40,00%	1,00%	38,93%	
Изпълнение (%) - външно финансиране	370,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	123,33%	
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.	43	45	288	18	131	525	105
Одобрени инвестиции в ценови модел	43	45	288	18	131	525	105
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	12	7	19	4
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00%	0,00%	0,00%	66,67%	5,34%	3,62%	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	0,00%	0,00%	0,00%	66,67%	5,34%	3,62%	
ОБЩО	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	3 622	3 865	3 619	1 735	1 765	14 606	2 921
Одобрени инвестиции в ценови модел	5 152	4 463	1 459	1 735	1 765	14 574	2 915
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	4 515	2 037	591	655	553	8 351	1 670
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	87,64%	45,64%	40,51%	37,75%	31,33%	57,30%	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	124,65%	52,70%	16,33%	37,75%	31,33%	57,17%	

Отчетните данни в представения бизнес план от В и К оператора показват, че одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г. е изпълнена на **57,17%** (отчетени **8 351 хил.лв.** спрямо одобрени **14 606 хил.лв.**), като изпълнението за услугата доставяне на вода на потребителите е 58,88%, за услугата отвеждане на отпадъчните води е 68,37% и за услугата пречистване на отпадъчните води е 3,62%.

Изпълнението на инвестиционната програма за периода 2009 – 2013 г. спрямо включените инвестиции в утвърдените цени с Решение № Ц-52/17.12.2009 г. на ДКЕВР е **57,30%** (**8 351 хил. лв.** изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели **14 574 хил. лв.**).

Заклучения и указания

4.2.1. „В и К - Йовковци“ ООД, гр. В. Търново е изпълнил **57,30%** от включените инвестиции в утвърдените цени за предоставяне на В и К услуги за периода 2009-2013 г. (**8 351 хил. лв.** изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели **14 574 хил. лв.**). Дружеството следва да предостави детайлна обосновка за причините за неизпълнение на одобрената инвестиционна програма.

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 12 096 хил. лв., в т.ч. 7 798 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 4 300 хил. лв. са прогнозирани за периода 2013 – 2015 г.

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил. лв.)				Разчет (хил.лв.)			2009-2015 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
Доставяне на вода на потребителите	4 296	2 037	589	571	545	1 612	1 649	11 299	93,39%
Отвеждане на отпадъчните води	219	0	2	72	1	90	104	488	4,04%
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	12	7	107	113	239	1,98%

Доставяне вода на друг В и К оператор	0	0	0	0	0	36	36	72	0,60%
ОБЩО:	4 515	2 037	591	655	553	1 845	1 902	12 098	100,00%

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

(хил. лв.)

БЩО:	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо 2009-2013 г.	Среден размер 2009-2013 г.	2014 г.	2015 г.	Общо 2014-2015 г.	Среден размер 2014-2015 г.
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г.	3 622	3 865	3 619	1 735	1 765	14 606	2 921				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - собствени средства	1 562	1 595	1 459	1 735	1 765	8 116	1 623				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - привлечени средства	2 060	2 270	2 160	0	0	6 490	1 298				
Одобрен ценови модел	5 152	4 463	1 459	1 735	1 765	14 574	2 915				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г. - собствени средства	175	100	591	655	553	2 074	415				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г. - привлечени средства	4 340	1 937	0	0	0	6 277	1 255				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	4 515	2 037	591	655	553	8 351	1 670	1 845	1 902	3 747	1 873

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е в размер 14 606 хил. лв. от собствени и привлечени средства. Докладваните в бизнес плана 2009 – 2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., финансирани със собствени средства са в размер на 2 074 хил. лв. със среден размер на инвестиции **415** хил. лв.

Общият размер на одобрената инвестиционна програма със собствени средства е 8 116 хил. лв. (**1 623** хил. лв. среден размер на инвестиции), докато включените инвестиции в цените на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц -52/13.12.2009 г. на ДКЕВР са в размер на 14 574 хил. лв. или **2 915** хил. лв. среден размер на инвестиции.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 3 747 хил. лв. със среден размер на инвестициите **1 873** хил. лв., финансирани само от собствени средства.

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

Заклучения и указания

4.2.2. 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.

4.2.3. В Справки № 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води“ и Справки № 10.3 „Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчните води“ се констатира, че размерът на средствата по години в инвестиционната програма не съответства на общата стойност за целия период.

Структура на инвестициите

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

(хил. лв.)

Услуги	Наименование	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013-2015 г.	2009 - 2015 г.	Дял (%)
Общо	Нови обекти	44	0	4	0	49	5	83	86	174	223	1,84%
Общо	Енергомеханично оборудване	0	9	323	169	500	453	433	116	1 002	1 503	12,42%
Водоснабдяване	Водопроводни мрежи	3 171	821	176	380	4 549	94	934	1 219	2 247	6 796	56,18%
	Съоръжения	1 115	1 201	86	34	2 436	0	296	296	592	3 028	25,03%
	Сгради	0	6	0	0	6	0	0	0	0	6	0,05%
Канализация	Канализационни мрежи	184	0	2	72	257	1	78	90	169	426	3,52%
ПСОВ	Пречиствателни съоръжения - строителна част	0	0	0	0	0	0	6	35	41	41	0,34%
	Пречиствателни съоръжения - машини и съоръжения	0	0	0	0	0	0	15	0	15	15	0,12%
	Сгради	0	0	0	0	0	0	0	60	60	60	0,50%
ОБЩО:		4 514	2 037	591	654	7 797	553	1 845	1 902	4 300	12 097	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 мрежа и за съоръжения.

Заклучения и указания

4.2.4. За периода на бизнес плана 2009-2015 г., В и К операторът отчита и планира да изразходва за основен ремонт и реконструкция на водопроводни мрежи 6 796 хил.лв. или 56,18% от общия обем инвестиции, за съоръжения 3 028 хил. лв. (25,03%) и за енергомеханично оборудване 1 503 хил. лв. (12,42%).

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

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

(хил. лв.)

Финансов резултат съгласно ГФО (хил.лв.)	мярка	изчисление	2009	2010	2011	2012	Средногодишно
Печалба/загуба преди данъци	1		260	317	299	127	251
Нетна печалба	2		225	230	250	96	200
дивидент за държавния бюджет	3,1		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	3,2	(2*3,1)	180,0	184,0	200,0	76,8	160,2
печалба за реинвестиране	4	(4*3)	45	46	50	19	40
амортизации (амортизационен план)	5		1 489	1 502	1 503	1 508	1 501

общо източници на финансиране	6	(4+5)	1 534	1 548	1 553	1 527	1 541
инвестиции, включени в цените	7		5 152	4 463	1 459	1 735	3 202
остатък	8	(6-7)	-3 618	-2 915	94	-208	-1 662
отчетени инвестиции от собствени средства	9,1		175	100	591	655	380
отчетени инвестиции от привлечени средства	9,2		4 340	1 937	0	0	1 569
отчетени инвестиции общо	9,3	(9,1+9,2)	4 515	2 037	591	655	1 949
неинвестирани средства от собствени средства	10	(6-9,1)	1 359	1 448	962	872	1 160

От данните в таблицата е видно, че за отчетния период (2009 - 2012 г.) източниците на финансиране от собствени средства не обезпечават изпълнението на включените инвестиционни разходи в действащите цени на В и К услуги от началото на регулаторния период, с изключение на 2011 г., където източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изпълнението на включените инвестиционни разходи в действащите цени на В и К услугите. Средногодишният размер на финансиране със собствените средства на дружеството за периода 2009 - 2012 г. от амортизации и остатък от печалба след внасяне на дивидент в държавния бюджет е **1 541 хил. лв.** при средногодишни инвестиционни разходи включени в цените на В и К услуги **3 202 хил. лв.**

Същевременно средногодишният размер на реализираните инвестиции от собствени средства за отчетния период (2009 - 2012 г.) е **380 хил.лв.** От друга страна е видно, че **В и К операторът внася средногодишно 160,2 хил.лв. като дивидент в държавния бюджет, който не се реинвестира във В и К активите.**

Размерът на неинвестираните средства от така формираното вътрешно финансиране за отчетния период е средногодишно 1 160 хил. лв., които очевидно са насочени към покриване на оперативни разходи.

Източници на финансиране на инвестициите за периода 2013-2015 г.

В и К операторът е предвидил генериране на ресурси за финансиране на инвестиционната си програма до края на регулаторния период единствено от собствени средства на дружеството, формирани от амортизационни отчисления и текуща печалба. В таблицата са съпоставени финансовите средства, които се генерират от регулираната дейност, като печалба и амортизационни отчисления за нетекущите активи и предвидените средства за инвестиции до края на регулаторния период.

(хил.лв.)

2013 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Доставяне на вода на друг В и К оператор	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		13 006	141	744	1 202	15 093
Разходи	2		12 360	162	858	1 791	15 171
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	646	-21	-114	-589	-78
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	581	-19	-103	-530	-70
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		1 115	27	244	58	1 444
Общо източници на финансиране	6	4+5	1 696	8	141	-472	1 374
Предложени инвестиции	7		545	0	1	7	553
Остатък	8	(6-7)	1 151	8	140	-479	821

2014 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Доставяне на вода на друг В и К оператор	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		13 687	182	768	1 180	15 817
Разходи	2		12 834	172	723	1 654	15 383
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	853	10	45	-474	434
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	768	9	41	-427	391
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		1 084	27	205	60	1 376
Общо източници на финансиране	6	4+5	1 852	36	246	-367	1 767
Предложени инвестиции	7		1 612	36	60	107	1 815
Остатък	8	(6-7)	240	0	186	-474	-48
2015	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Доставяне на вода на друг В и К оператор	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		14 222	203	846	2 011	17 282
Разходи	2		13 176	180	744	1 970	16 070
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	1 046	23	102	41	1 212
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	941	21	92	37	1 091
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		1 127	30	205	64	1 426
Общо източници на финансиране	6	4+5	2 068	51	297	101	2 517
Предложени инвестиции	7		1 648	36	104	113	1 901
Остатък	8	(6-7)	420	15	193	-12	616

Данните показват, че за периода 2013-2015 г. източниците на финансиране от собствени средства са **достатъчни** за изпълнението на инвестиционната програма за услугата доставяне на вода на потребителите, услугата отвеждане на отпадъчните води и услугата доставяне на вода на друг В и К оператор в резултат на прогнозиран по-малък размер инвестиции, а за услугата пречистване на отпадъчните води са **недостатъчни**, тъй като В и К операторът е заложил **по-високи разходи от очакваните приходи**.

Според представените данни, В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите, а дори предвижда тяхното повишаване, единствено през 2014 г. за услугата отвеждане на отпадъчните води и за услугата пречистване на отпадъчните води се прогнозира намаление на разходите спрямо предходната година. Същевременно се предвижда увеличаване на приходите основно чрез повишаване на цената на В и К услугите, а не чрез повишаване на събираемостта на вземанията.

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

Заклучения и указания

4.2.5 Според направените прогнози са заложени по-високи разходи от приходи за услугата пречистване на отпадъчните води, при което източниците на финансиране на инвестициите са недостатъчни за периода 2013-2015 г.

4.3. Оперативни разходи

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

Доставяне на вода на потребителите

№	Разходи по икономически елементи (хиляди лв.)	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	1 944	1 901	2 236	2 377	2 353	-1,01%	2 388	1,47%	2 448	2,53%	2,99%
2	Разходи за външни услуги	1 793	1 890	1 689	1 692	1 639	-3,13%	1 674	2,14%	1 695	1,25%	0,18%
3	Разходи за амортизации	1 092	1 116	1 126	1 133	1 115	-1,59%	1 084	-2,78%	1 127	3,97%	-0,53%
4	Разходи за възнаграждения	4 869	4 450	4 468	4 305	4 289	-0,37%	4 379	2,10%	4 503	2,83%	4,60%
5	Разходи за осигуровки	1 561	1 686	1 469	1 452	1 462	0,69%	1 487	1,71%	1 529	2,82%	5,30%
6	Други разходи	155	65	96	80	85	6,25%	93	9,41%	97	4,30%	21,25%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1 429	1 468	1 834	1 687	1 417	-16,00%	1 729	22,02%	1 777	2,78%	5,33%
	Общо:	12 843	12 576	12 918	12 726	12 360	-2,88%	12 834	3,83%	13 176	2,67%	3,54%
	в т.ч. променливи разходи	1 759	1 945	2 022	2 146	2 172	1,21%	2 128	-2,03%	2 154	1,22%	0,37%

Отчетените разходи за *услугата доставяне на вода на потребителите* за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 0,3% средногодишно.

През отчетния период (2009 – 2012 г.) *разходите за материали нарастват*, с изключение на отчетеното намаление през 2010 г. спрямо 2009 г. *Разходите за външни услуги, разходите възнаграждения, разходите за осигуровки и другите разходи* намаляват през 2012 г. спрямо 2009 г. *Разходите за амортизации и разходите за текущ и аварийен ремонт* нарастват през 2012 г. спрямо 2009 г.

Променливите разходи се увеличават през отчетния период, в резултат на ръст на разходите за материали, на разходите за електроенергия и разходите за ползване на водни обекти.

През 2013 г. общите разходи са по-ниски от отчетените през 2012 г. с 2,9%, в резултат на намалени разходи за текущ и аварийен ремонт (с 16%), разходи за външни услуги (с 3,1%), разходи за амортизации (с 1,6%) и разходи за материали (с 1%). С най-голямо увеличение са другите разходи – с 6,3%. Променливите разходи са увеличени с 1,2%, в резултат основно на увеличени разходи за електроенергия.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 3,8% за 2014 г. и 2,7% за 2015 г. За 2014 г. са прогнозирани завишени разходи за текущ и аварийен ремонт с 22%, други разход с 9,4%, разходи за външни услуги с 2,1%, разходи за възнаграждения и осигуровки с 2,1% и 1,7% и разходи за материали с 1,5%. С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за амортизации с 2,8%. За 2015 г. е прогнозирано нарастване на всички разходи по икономически елементи, като най-голям ръст е заложен за други разходи с 4,3%. В справка №13 от разходите за възнаграждения и осигуровки са извадени калкулираните разходи за възнаграждения и осигуровки на персонала, зает в текущ и аварийен ремонт и инвестиционна дейност и са включени към съответната дейност.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с намаление от 2% спрямо 2013 г., докато за 2015 г. се прогнозира увеличение с 1,2%, в т.ч:

Разходите за материали за обеззаразяване са прогнозирани в количествено изражение на база 2012 г., а в стойностно са коригирани с последно доставни цени и приложена инфлационна корекция т.е. нарастването за 2014 г. е от 14% и за 2015 г. с 3,8%;

Разходите за електроенергия са прогнозирани с намаление в количествено изражение, в резултат от мерките за подобряване на енергийната ефективност.

Разходите за такса регулиране са прогнозирани с намаление за 2014 г. с 4,3%, и с увеличение от 6,7% за 2015 г. и са преизчислени съгласно прогнозните количества фактурирана вода, заложена в бизнес плана.;

Разходите за ползване на водни обекти са прогнозирани с увеличение за 2014 г. с 1%, и с намаление от 2,4% за 2015 г. и са преизчислени съгласно прогнозните количества взета вода, заложена в бизнес плана.;

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за амортизации които са прогнозирани с намаление с 0,53%. Променливите разходи също са прогнозирани с намаление (с 0,37%), в резултат на намалени разходи за електроенергия и такса регулиране. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 3,54%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за другите разходи и за разходите за текущ и аварийен ремонт.

Заклучения и указания

4.3.1. „В и К- Йовковци“ ООД, гр. В.Търново е реализирало намаление на разходите през 2010 г. спрямо 2009 г., за услугата „доставяне на вода на потребителите“, но за периода 2010 – 2012 г. е постигнато увеличение на оперативните разходи, като общото увеличение през 2012 спрямо 2010 г. е в размер на 1,2%. За периода 2013 – 2015 отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 3,5%.

Доставяне вода на друг В и К оператор

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв)	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	36	35	27	22	22	0,00%	19	-13,64%	22	15,79%	0,00%
2	Разходи за външни услуги	55	83	87	77	61	-20,78%	72	18,03%	71	-1,39%	-7,79%
3	Разходи за амортизации	33	33	33	29	27	-6,90%	27	0,00%	30	11,11%	3,45%
4	Разходи за възнаграждения	30	30	30	28	29	3,57%	30	3,45%	32	6,67%	14,29%
5	Разходи за осигуровки	12	12	12	10	12	20,00%	13	8,33%	13	0,00%	30,00%
6	Други разходи	3	3	2	2	1	-50,00%	2	100,00%	2	0,00%	0,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	3	3	4	9	10	11,11%	9	-10,00%	10	11,11%	11,11%
	Общо:	172	199	195	177	162	-8,47%	172	6,17%	180	4,65%	1,69%
	в т.ч. променливи разходи	62	83	80	67	57	-14,93%	66	15,79%	65	-1,52%	-2,99%

Отчетените разходи за услугата доставяне вода на друг В и К оператор за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 1,49% средногодишно.

Условно-постоянните разходи, като цяло не се променят през отчетния период, с изключение на отчетено увеличение на разходите за текущ и аварийен ремонт през 2012 г. спрямо 2011 г. Променливите разходи се увеличават през отчетния период, в резултат на ръст на разходите за ползване на водни обекти.

През 2013 г. общите разходи са по-ниски от отчетените през 2012 г. с 8,5%, в резултат на намалени разходи за външни услуги (с 20,8%), други разходи (с 50%) и разходи за амортизации (с 6,9%). Увеличени са разходи за осигуровки (с 20%), разходи за възнаграждения (с 3,6%) и разходи за текущ и аварийен ремонт (с 11,1%). Променливите разходи са намалени с 14,9%, в резултат на намалени разходи за ползване на водни обекти.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 6,17% за 2014 г. и 4,65% за 2015 г., като за 2014 г. са повишени разходите за външни услуги (с 18%), разходите за възнаграждения и осигуровки (с 3,5% и 8,3%) и други разходи (с 100%). С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за материали (с 13,6%) и разходите за текущ и аварийен ремонт (с 10%). За 2015 г. е прогнозирано нарастване на разходите за материали (с 15,8%), разходите за амортизации (с 11,1%), разходите за възнаграждения (с 6,7%) и разходите за текущ и аварийен ремонт (с 11,1) спрямо 2014 г. Разходите за външни услуги са прогнозирани с намаление (с 1,4%), а разходите за осигуровка и другите разходи остават без промяна спрямо 2014 г.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с увеличение от 15,79% и с намаление от 1,5 % за 2015 г., в т.ч:

Разходите за материали за 2014 г. са прогнозирани с намаление от 16,7% спрямо 2013 г., а за 2015 г. е прогнозиран ръст от 20% спрямо 2014 г.

Разходите за ел. енергия за технологични нужди за 2014 г. са прогнозирани с намаление от 20% спрямо 2013 г., а за 2015 г. са прогнозирани без изменение спрямо 2013 г.

Разходите за ползване на водни обекти са прогнозирани с ръст от 29,3% спрямо 2013 г., а за 2015 г. са прогнозирани с намаление от 3,7% спрямо 2014 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на разходите за амортизации, разходите за възнаграждения и осигуровки и разходите за текущ и аварийен ремонт. С намаление са прогнозирани разходите за външни услуги и разходите. Общите разходи през 2015 г. са прогнозирани с 1,7% увеличение спрямо отчетната 2012 г.

Заклучения и указания

4.3.2. „В и К- Йовковци“ ООД, гр. В.Търново е реализирало намаление на разходите през 2011 г. спрямо 2010 г., за услугата доставяне вода на друг В и К оператор, но за 2012 г. е постигнато увеличение на оперативните разходи, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 2,91%. а за периода 2013 – 2015 отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 1,7%.

Отвеждане на отпадъчните води

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв)	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	32	37	45	70	56	-20,00%	70	25,00%	80	14,29%	14,29%
2	Разходи за външни услуги	54	49	34	49	45	-8,16%	53	17,78%	54	1,89%	10,20%
3	Разходи за амортизации	270	266	254	259	244	-5,79%	205	-15,98%	205	0,00%	-20,85%
4	Разходи за възнаграждения	218	216	214	232	306	31,90%	235	-23,20%	240	2,13%	3,45%
5	Разходи за осигуровки	86	93	77	88	90	2,27%	83	-7,78%	85	2,41%	-3,41%
6	Други разходи	9	3	8	5	5	0,00%	6	20,00%	7	16,67%	40,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	73	85	94	69	112	62,32%	71	-36,61%	73	2,82%	5,80%
	Общо:	742	749	726	772	858	11,14%	723	-15,73%	744	2,90%	-3,63%

в т.ч. променливи разходи	6	7	10	7	6	-14,29%	6	0,00%	13	116,67%	85,71%
---------------------------	---	---	----	---	---	---------	---	-------	----	---------	--------

Отчетените разходи за *услугата отвеждане на отпадъчните води* за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 1,4% средногодишно.

За отчетния период (2009 – 2012 г.) се увеличават *разходите за материали, за възнаграждения и осигуровки*. Намаляват *разходите за външни услуги, за амортизации, други разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт*. *Променливите разходи* се увеличават през 2011 г. и намаляват през 2012 г.

През 2013 г. общите разходи са по-високи от отчетените през 2012 г. с 11,1%, в резултат на увеличени разходи за възнаграждения и осигуровки съответно с 31,9% и 2,3% и разходите за текущ и аварийен ремонт с 62,3%. Намалени са разходите за материали (с 20%), разходи за външни услуги (с 8,2%), разходите за амортизации (с 5,8%). Променливите разходи са намалени с 14,3%, в резултат на намалени разходи за материали.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с намаление от 15,7% за 2014 г. и увеличение от 2,9% за 2015 г., като за 2014 г. значително са повишени разходите за материали с 25%, външни услуги – с 17,8% и други разходи с 20%. С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за текущ и аварийен ремонт - с 36,6%, разходите за възнаграждения и осигуровки съответно с 23,2% и 7,8% и разходите за амортизации с 16%. За 2015 г. е предвидено увеличение на всички разходи с 2,9% спрямо 2014 г.

Променливите разходи са прогнозирани без промяна за 2014 г. спрямо 2013 г. и ръст от 116,7% за 2015 г., в т.ч:

Разходите за ел. енергия за технологични нужди през 2014 г. са прогнозирани на база 2012 г., а през 2015 г. са прогнозирани с ръст от 2,3% спрямо 2014 г., тъй като ще бъдат въведени в експлоатация два броя канализационни помпени станции в с. Първомайци.

Разходите за такса регулиране са прогнозирани без промяна през 2014 г. и 2015 г. спрямо 2013 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за амортизации и осигуровки, които са прогнозирани с намаление съответно с 20,9% и 3,4%. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с намаление от 3,63% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 85,7%, в резултат на увеличени разходи за ел. енергия за технологични нужди.

Заклучения и указания

4.3.3. *За периода 2009 – 2012 г. „В и К -Йовковци“ ООД, гр. В. Търново реализира увеличение на оперативните разходи, за услугата „отвеждане на отпадъчните води“, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 4%. За периода 2013 – 2015 се прогнозира намаление на разходите, като общото намаление през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 3,6%.*

Пречистване на отпадъчните води

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	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	567	546	544	568	594	4,58%	561	-5,56%	687	22,46%	20,95%
2	Разходи за външни услуги	205	215	162	208	160	-23,08%	185	15,63%	240	29,73%	15,38%
3	Разходи за амортизации	62	60	58	62	58	-6,45%	60	3,45%	64	6,67%	3,23%

4	Разходи за възнаграждения	469	488	557	614	648	5,54%	540	-16,67%	637	17,96%	3,75%
5	Разходи за осигуровки	165	188	189	208	215	3,37%	184	-14,42%	216	17,39%	3,85%
6	Други разходи	15	11	11	12	11	-8,33%	14	27,27%	14	0,00%	16,67%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	86	94	100	107	105	-1,87%	110	4,76%	112	1,82%	4,67%
	Общо:	1 569	1 602	1 621	1 779	1 791	0,67%	1 654	-7,65%	1 970	19,11%	10,74%
	в т.ч. променливи разходи	514	486	465	503	553	9,94%	495	-10,49%	612	23,64%	21,67%

Отчетените разходи *за услугата пречистване на отпадъчните води* за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 4,35% средногодишно.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло нарастват през отчетния период. Променливите разходи намаляват през отчетния период на бизнес плана, с изключение на отчетеното увеличение на разходите за електроенергия през 2012 г. спрямо 2011 г.

През 2013 г. общите разходи са по-високи от отчетените през 2012 г. с 0,67%, в резултат на увеличение на разходите за материали (с 4,58%), разходите за възнаграждения и осигуровки (с 5,54% и 3,37%). Намалени са разходите за външни услуги с 23%, разходите за амортизации с 6,5%, другите разходи с 8,33% разходите за текущ и аварийен ремонт с 1,9%. Променливите разходи са увеличени с 9,94%, в резултат на ръст на разходите на ел. енергия и разходи за материали (*флокуланти*). За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с намаление от 7,7% за 2014 г. и с ръст от 19,11% за 2015 г., като за 2014 г. са повишени разходите за външни услуги (15,6%), други разходи с (4,8%), разходите за текущ и аварийен ремонт (с 4,76%), и разходите за амортизации (с 3,5%). С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за материали (с 5,7%) и разходите за възнаграждения и осигуровки съответно (с 16,7 % и 14,4%). През 2014 г. е предвидено намаление на персонала на действащите ПСОВ в гр. В.Търново и гр. Г. Оряховица общо 10 души персонал. За 2015 г. е предвидено увеличение на всички разходи с 19,11% спрямо 2014 г., тъй като се очаква да се въведе в експлоатация нова ПСОВ гр. Павликени. За обслужване на ПСОВ към разходите за възнаграждения и осигуровки през 2015 г. са предвидени и допълнително разходи за 9 души персонал.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с намаление от 10,5% и ръст от 23,6% за 2015 г., в т.ч:

Разходите за материали са прогнозирани с намаление от 17,6% за 2014 г. спрямо 2013 г. и ръст от 73,7% за 2015 г. Прогнозирани са през 2015 г. допълнително разходи за материали за обеззаразяване, коагуланти и флокуланти за новата ПСОВ в гр. Павликени.

Разходите за електроенергия са прогнозирани с намаление от 10,6% за 2014 г. и ръст от 13,6% за 2015 г., в резултат на предвидени разходи за електроенергия за ПСОВ гр. Павликени.

Разходите за такса регулиране през 2014 г. и 2015 г. остават без промяна на нивото за 2013 г. –6 хил. лв.

Разходите за такса заустване са прогнозирани с ръст от 2,7% през 2014 г. и ръст от 50% за 2015 г., като е включена и таксата за ПСОВ гр. Павликени.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на всички видове разходи по икономически елементи. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 10,7%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за разходите за материали с 21%. С голям ръст са прогнозирани и разходите за външни услуги с 15,4% и други разходи с 16,7%. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 21,67%, основно в резултат на увеличени разходи за материали, електроенергия и такса заустване.

Заклучения и указания

4.3.4. За периода 2009 – 2012 г. „В и К -Йовковци“ ООД, гр. В. Търново реализира ежегодно увеличение на оперативните разходи, за услугата „отвеждане на отпадъчните води“, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 13,4%. За периода 2013 – 2015 се прогнозира отново увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 10,7% в резултат на въвеждане в експлоатация на нова ПСОВ в гр. Павликени през 2015 г.

Общо за регулираните услуги

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв)	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	2 579	2 519	2 852	3 037	3 025	-0,40%	3 038	0,42%	3 237	6,56%	6,59%
2	Разходи за външни услуги	2 107	2 237	1 972	2 026	1 905	-5,97%	1 984	4,15%	2 060	3,83%	1,68%
3	Разходи за амортизации	1 457	1 475	1 471	1 483	1 444	-2,63%	1 376	-4,71%	1 426	3,63%	-3,84%
4	Разходи за възнаграждения	5 586	5 184	5 269	5 179	5 272	1,80%	5 184	-1,67%	5 412	4,40%	4,50%
5	Разходи за осигуровки	1 824	1 979	1 747	1 758	1 779	1,19%	1 767	-0,67%	1 843	4,30%	4,84%
6	Други разходи	182	82	117	99	102	3,03%	115	12,75%	120	4,35%	21,21%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1 591	1 650	2 032	1 872	1 644	-12,18%	1 919	16,73%	1 972	2,76%	5,34%
	Общо:	15 326	15 126	15 460	15 454	15 171	-1,83%	15 383	1,40%	16 070	4,47%	3,99%
	в т.ч. променливи разходи	2 341	2 521	2 577	2 723	2 788	2,39%	2 695	-3,34%	2 844	5,53%	4,44%

Отчетените общо разходи **за регулираните услуги** за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 0,29% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са: за 2014 г. с 1,40%, а за 2015 г. с 4,5%. С най-висок ръст за 2014 г. са прогнозираните *разходите за текущ и аварийен ремонт* – с 16,73% и други разходи – с 12,75%, а за 2015 г. разходите за материали са с най-висок ръст спрямо 2014 г. – 6,56%.

Разходите за амортизации за периода 2009 – 2015 г., посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ съответстват на годишните амортизационни квоти в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за всички В и К услуги и системи.

В справка №13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ от разходите за възнаграждения и осигуровки са извадени калкулираните разходи за възнаграждения и осигуровки на персонала, зает в текущ и аварийен ремонт и инвестиционна дейност и са включени към съответната дейност за всички В и К услуги и системи.

Според представените данни в таблицата, отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са с 1 109 хил. лв., или с 6,70% по-ниски от утвърдените в действащите цени на В и К услуги.

Общо за регулираните услуги

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Утвърдени в действащите цени (хил. лв.)	Отчет 2012 г. по ЕССО (хил. лв.)	Ръст (%)	Отчет 2012 г. по Бизнес план (хил. лв.)	Разлика 2012 г. бизнес план - ЕССО (хил. лв.)
1	Разходи за материали	2 777	3 037	9,36%	3 037	0
2	Разходи за външни услуги	1 984	2 026	2,12%	2 026	0
3	Разходи за амортизации	1 767	1 485	-15,96%	1 483	-2
4	Разходи за възнаграждения	5 615	5 445	-3,03%	5 179	-266
5	Разходи за осигуровки	2 104	1 852	-11,98%	1 758	-94
6	Други разходи	316	140	-55,70%	99	-41
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	2 001	1 470	-26,54%	1 872	402
	Общо:	16 564	15 455	-6,70%	15 454	-1
	в т.ч. променливи разходи	2 318	2 726	17,60%	2 723	-3

Заклучения и указания

4.3.5. В и К операторът не е постигнал оптимизиране и намаляване на оперативните разходи за отчетния период 2009-2012 г., а е реализирал увеличаване на разходите, с изключение на 2010 г. За периода 2013 – 2015 отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 4%.

Разходи за текущ и аварийен ремонт

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

Година	Доставяне на вода на потребителите			Доставяне вода на друг В и К оператор			Отвеждане на отпадъчните води			Пречистване на отпадъчните води			ОБЩО разходи за текущ и аварийен ремонт за Ви К оператора	проверка на водомери	ОБЩО разходи за текущ и аварийен ремонт и проверка на водомери за Ви К оператора
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО			
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
2009	97.4	1228.6	1326	0	3	3	0	65	65	0	76	76	1470	121	1591
2010	11.3	1347.7	1359	0	3	3	0	75	75	0	83	83	1520	130	1650
2011	225.6	1493.4	1719	0	4	4	0	84	84	0	89	89	1896	136	2032
2012	148.8	1377.2	1526	0	9	9	0	60	60	0	96	96	1691	181	1872
2013	76.3	1261	1337.3	0	10	10	0	103	103	0	93	93	1543.3	101	1644.3
2014	158.5	1289.6	1448.1	0	9	9	31.8	22.3	54.1	61.9	35.9	97.8	1609	310	1919
2015	189.1	1293.9	1483	0	10	10	41.1	23.7	64.8	53.6	34.4	88	1645.8	326	1971.8

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

За 2014 г. - 2015 г. са предвидени 636 хил. лв. за ремонт и проверка на 28 200 бр. водомери за ВС „Йовковци“ със средна цена от 23 лв. Прогнозираните разходи за двете системи са значително по-високи от отчетените такива през периода 2011 г. – 2013 г. В и К операторът не предвижда никакви разходи за улични водопроводи за периода 2014-2015 г., т.е. разходите за тези дейности са включени в инвестиционната програма.

Обосновка на планираните разходи

В бизнес плана В и К операторът е прогнозиран постоянните разходи за 2014 г. и 2015 г. с инфлация съответно 2,48% и 2,78%.

В и К операторът в бизнес плана е представил следната обосновка за размера на приетата прогнозна инфлация:

По актуални данни на НСИ към месец януари 2014 г. отношението на стойностите на Индекс на потребителските цени (ИПЦ) спрямо Хармонизирания индекс на потребителските цени (ХИПЦ) за предходния тригодишен период, е както следва:

Показател	Индекси по отчетни данни на НСИ				Прогноза на Министерство на финансите	
	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2011-2013	2014 г.	2015 г.
средногодишен ИПЦ	4.22	2.95	0.89	8.06	2,48	2,78
средногодишен ХИПЦ	3.40	2.40	0.40	6.20	1,80	2,10
разлика	0.82	0.55	0.49	1.86		
среднопретеглена разлика	0.43	0.20	0.05	0.68	0,68	0,68

Предвид значителния марж в стойностите на ИПЦ и ХИПЦ през отчетния тригодишен период следва да се отчита влиянието им върху разликите при изчисляването на прогнозните им стойности, както и за да се минимизира риска от изкривяване на прогнозните стойности на ИПЦ и ХИПЦ за периода 2015 - 2014 г.

За целите на прогнозиране на разходите за удължения регулаторен период се приема среднопретеглена разлика от 0,68% между индексите ИПЦ и ХИПЦ и ще се прилага към тяхното съотношение за целия прогнозен период.

При тези допускания и отчетни и прогнозни данни, в горната таблица са калкулирани и прогнозните стойности за ИПЦ за 2014 и 2015 г.

Подробна информация за всички ценообразуващи елементи е представена в справките към бизнес плана по регулирани услуги и нерегулирана дейност.

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

Дълготрайните активи на „В и К - Йовковци“ ООД, гр. В.Търново 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.:	43 720	19 683
1.1.	Земя и сгради	2 905	1 759
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	3 292	325
1.3.	Съоръжения	28 955	11 723
1.4.	Транспортни средства	2 394	145
1.5.	Други	698	255
1.6.	Активи в процес на изграждане	5 476	5 476
2.	Нетекущи нематериални активи, в т.ч.:		

2.1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи, в т.ч.	281	4
-----	--	-----	---

Към 31.12.2012 г. „В и К Йовковци“ ООД, гр. В. Търново отчита и активи в процес на изграждане, на стойност 5 476 хил. лв.

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:

	Видове активи	Последен одитиран финансов отчет	
		Ползен живот (г.)	Годишна амортизационна норма (%)
I.	Сгради	25	4%
II.	Съоръжения	25	4%
III.	Машини	3,33	30%
IV.	Компютри и софтуер	2	50%
V.	Автомобили	4	25%
VI.	Други активи	6,67	15%

Дълготрайни активи в бизнес плана

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

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

Дълготрайните активи на „В и К Йовковци“ ООД, гр. В. Търново са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

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

№	Описание	Доставяне вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		159	2 162	228	409	3 831	1 819
	Отчетна стойност	27 094	27 253	29 415	29 643	30 052	33 883	35 702
	Годишна амортизационна квота	1 092	1 116	1 126	1 133	1 115	1 084	1 127
	Начислена до момента амортизация	13 855	14 900	15 914	16 923	17 948	18 944	19 988
	Балансова стойност	13 239	12 353	13 501	12 651	12 104	14 939	15 714
№	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	194	68	14	90	94
	Отчетна стойност	5 693	5 693	5 887	5 955	5 969	6 059	6 153
	Годишна амортизационна квота	270	266	254	259	244	205	205

	Начислена до момента амортизация	3 216	3 482	3 736	3 988	4 224	4 429	4 625
	Балансова стойност	2 477	2 211	2 151	1 966	1 745	1 630	1 528
№	Описание	Пречистване на отпадъчни води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		7	3	13	34	91	101
	Отчетна стойност	1 582	1 589	1 592	1 605	1 639	1 730	1 831
	Годишна амортизационна квота	62	60	58	62	58	60	64
	Начислена до момента амортизация	938	996	1 054	1 107	1 145	1 189	1 241
	Балансова стойност	644	593	538	498	494	541	590
№	Описание	Доставяне вода на друг В и К потребител						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	2	-5	36	36
	Отчетна стойност	762	762	762	764	759	795	831
	Годишна амортизационна квота	33	33	33	29	27	27	30
	Начислена до момента амортизация	451	484	517	513	535	562	592
	Балансова стойност	311	278	245	251	224	233	239
№	Описание	Общо за "В и К Йовковци" ООД, гр. В. Търново						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	Въведени/изведени собствени ДА		169	2 404	308	452	4 043	2 050
	Отчетна стойност	35 645	35 814	38 218	38 526	38 978	43 021	45 071
	Годишна амортизационна квота	1 489	1 502	1 503	1 508	1 464	1 397	1 445
	Начислена до момента амортизация	18 729	20 158	21 549	22 881	24 220	25 508	26 849
	Балансова стойност	16 916	15 656	16 669	15 576	14 758	17 513	18 222

В представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г. в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ са посочени „полезния живот“ и съответната амортизационна норма на групите нетекущи активи за регулаторни цели.

Заклучения и указания

4.4.1. *Отчетните стойности на нетекущите активи посочени в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ съответстват на отчетните стойности на нетекущите активи в годишните финансови отчети за периода 2009-2012 г.;*

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

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД, гр. В. Търново към 31.12.2012 г.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2012 г. на „В и К Йовковци“ ООД, гр. В. Търново текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на **96 хил. лв.**, при отчетена печалба в размер на 250 хил. лв. за 2011 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2012 г. са увеличени с **1,4%** от 16 506 хил. лв. през 2011 г. на 16 731 хил. лв. през 2012 г., в резултат на увеличени приходи от продажби, а общите разходи са увеличени с **2,3%** на 16 604 хил. лв. от 16 207 хил. лв. за 2011 г., преди всичко в резултат на увеличени разходи за суровини, материали и консумативи и разходи за външни услуги.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2012 г. са увеличени с 1,4% на 16 730 хил. лв. от 16 504 хил. лв. за 2011 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчни води, пречистване на отпадъчни води и други приходи.

Реализираните приходи за дейността за 2012 г. са на обща стойност 16 730 хил. лв. представляващи приходи от продажби на:

- приходи от регулирани услуги в размер на 15 872 хил. лв., в т.ч. от услугата доставяне на вода на потребителите – 13 852 хил. лв.; от услугата отвеждане на отпадъчните води – 760 хил. лв.; и от услугата пречистване на отпадъчните води – 1 260 хил. лв.

- приходи от нерегулирана дейност в размер на 858 хил. лв., в т.ч. приходи от продажба на стоки 33 хил. лв., приходи от ремонт на водомери 233 хил. лв., приходи от продажба на материали 39 хил. лв., други приходи 332 хил. лв. и разходи за придобиване на активи по стопански начин в размер на 221 хил. лв.

В и К операторът отчита и хиляда лева финансови приходи от лихви.

Общите оперативни разходи към 31.12.2012 г. са увеличени с 2,3 % - от 16 193 хил. лв., отчетени през 2011 г. на 16 560 хил. лв. за 2012 г., основно в резултат на увеличени разходи за външни услуги с 9%, разходи за материали с 5,1% и разходи за амортизации с 4,4% спрямо 2011 г. Разходите по икономически елементи за 2012 г. съпоставени с предходната 2011 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2011 г.	2012 г.	Изменение 2012/2011 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	4 234	4 451	5,1%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	2 339	2 550	9,0%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	1 694	1 769	4,4%
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	7 429	7 505	1,0%
5.	Други разходи	хил.лв.	497	285	-42,7%
	Общо	хил.лв.	16 193	16 560	2,3%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са увеличени с 217 хил. лв., в резултат на увеличени разходи за електрическа енергия.

2. Разходите за външни услуги за годината са увеличени с 211 хил. лв. Увеличението е предимно в резултат на отчетени по-високи разходи за съобщителни услуги, охрана на обекти, суми по договори за инкасиране.

3. Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки) за 2012 г. са увеличени с 76 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е увеличен през 2012 г. спрямо предходната година с 11 бройки и към края на годината е 654.

4. Другите разходи са намалени с 212 хил. лв. спрямо предходната година.

5. Разходите за амортизации са увеличени с 75 хил. лв., преди всичко от ново придобитите материални активи през 2012 г. – съоръжения, машини и оборудване, транспортни средства и други ДМА.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2012 г. са намалени спрямо предходната година на 19 717 хил. лв. от 20 726 хил. лв. за 2011 г., в резултат на по-големи годишни разходи за амортизация от придобитите нетекущи активи.

Активите в процес на изграждане са в размер на 5 476 хил. лв. при 5 190 хил. лв. за 2011 г.

Към 31.12.2012 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 7 466 хил. лв. от 6 999 хил. лв. за 2011 г., дължащо се на увеличение на материални запаси и вземанията от клиенти и доставчици.

Общите нетекущи пасиви (задължения) са намалени към 31.12.2012 г. на 3 558 хил. лв. от 4 348 хил. лв. за 2011 г., текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 4 482 хил. лв. от 4 130 хил. лв.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2012 г. е 1,67 спрямо 1,69 за 2011 г. и показва, че дружеството има свободен оборотен капитал да обслужва както текущите си задължения, така и задълженията си по обслужване на заема.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е 1,35 за 2012 г. и 1,24 за 2011 г., означава, че дружеството разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дългосрочни и краткосрочни задължения* е 0,42 за 2012 г. и 0,44 за 2011 г. показва, че В и К операторът има възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби* показва ниска рентабилност от 0,76% за 2012 г. и 1,81% за 2011 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е ниска - 0,44% за 2012 г. и 1,11% за 2011 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* се влошава за 2012 г. - 71,42% спрямо 2011 г. - 72,77%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е 105 дни за 2012 г. спрямо 100 дни за 2011 г.

Показател	Изчисление	2012 г.	2011 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	1.67	1.69	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	1.35	1.24	Отбелязва се увеличение и показва, че дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	СК/ дългосрочни и краткосрочни задължения	0.42	0.44	Отбелязва се намаление, но дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0.76%	1.81%	Отбелязва се намаление, рентабилност на продажбите е ниска

Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	0.44%	1.11%	Отбелязва се намаление, рентабилността на активите е ниска
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	71.42%	72.77%	Отбелязва се влошаване, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	105	100	Отбелязва се влошаване, като периодът на събираемост е дълъг.

Заклучения и указания

4.5.1. От извършената оценка на информацията за отчетените резултати и направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2012 г. е видно, че дружеството е в добро финансово състояние.

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

Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят ниска степен на задължнялост и наличие на собствен капитал за обслужване на задълженията си. Показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвръщаемостта на активите са ниски. Събираемостта на вземанията се влошава, но близка до средното ниво за сектора. Периодът на събираемост се увеличава спрямо предходната година.

Събираемост

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

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

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

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

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

Данните за изчисляване на събираемостта са представени в Справка № 17 „Отчет и прогноза за коефициент на събираемост на вземанията“.

Извършеният от 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 Йовковци“ ООД, гр. В. Търново са, както следва:

ВС „Йовковци“

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	A	B	C	$\frac{((1,2*A)-(B-C))}{1,2*A+C}$
2009 г.	16 492	3 620	3 069	0,842
2010 г.	16 590	3 356	3 620	0,857
2011 г.	16 488	3 504	3 356	0,849
2012 г.	16 509	3 590	3 504	0,846
2013 г.	15 683	3 631	3 590	0,838
2014 г.	17 007	3 415	3 631	0,858
2015 г.	17 901	3 530	3 415	0,858

Данните показват, че посочени за отчетния период 2009 -2012 г. изчислените нива на събираемост са близки до средните за сектора, като за 2014 -2015 г. се предвижда повишаване на събираемостта спрямо 2009 г.

Заклучения и изводи

4.5.2. „В и К Йовковци“ ООД, гр. В. Търново отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, близки до средните за сектора, като до края на регулаторния период се предвижда подобряване, спрямо отчетените през 2009 г.

4.6. Индикативни цени и приходи

Действащите цени на В и К услуги на „В и К Йовковци“ ООД, гр. В. Търново са утвърдени със следните решения на ДКЕВР:

- ВС „Йовковци“ : Решение № Ц-052/17.12.2009 г. в сила от 01.01.2010 г.
- ВС „Друг В и К оператор": Решение Ц-026/26.02.2007 г., в сила от 01.03.2007 г.

Приходите в бизнес план 2009 - 2015 г. са прогнозирани въз основа на:

- Предвидено увеличение на фактурираните количества за всяка от регулираните услуги на ВС „Йовковци“ – доставяне на вода на потребителите, отвеждане на отпадъчни води и пречистване на отпадъчни води за 2014 г. и за 2015 г. За доставяне вода на друг В и К оператор също се предвижда нарастване на фактурираните водни количества за 2014 г. и 2015 г.
- Повишаване на цените за услугите доставяне на вода на потребителите, отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води през 2015 г., като за 2014 г. не се прогнозира изменение на действащите цени на В и К услугите за ВС „Йовковци“.
- През 2014 за ВС „Друг В и К оператор“ не се прогнозира изменение на действащата цена за услугата. За 2015 г. е предвидено увеличение с 11,76%.

В и К услуги	Групи потребители	Индикативни цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества м ³		
	Влиза в сила от	2013	2014	2015	2013	2014	2015
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Йовковци"	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	1.28	1.28	1.33	10 161	10 693	10 693
	Изменение		0.00%	3.91%		5.24%	0.00%

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Друг В и К оператор"	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0.17	0.17	0.19	830	1 069	1 069
	Изменение			0.00%	11.76%		28.80%	0.00%
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0.11	0.11	0.12	6 761	6 982	7 052
	Изменение			0.00%	9.09%		3.27%	1.00%
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0.08	0.08	0.12	3 818	4 169	4 617
	Изменение			0.00%	50.00%		9.19%	10.75%
	Промислени и други стопански потребители:	степен на замърсяване 1	0.59	0.59	0.92	1 074	910	1 050
		степен на замърсяване 2	0.73	0.73	1.16	125	186	186
		степен на замърсяване 3	0.81	0.81	1.28	212	215	215
Индикативна цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)			1.47	1.47	1.57			

За услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Йовковци“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители не се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г., но се прогнозира увеличение на фактурираните водни количества с 5,24% спрямо 2013 г. За 2015 г. е прогнозирано повишение на цената за услугата от **3,91%**, при запазване на фактурираните водни количества на нивото на 2014 г.

За услугата доставяне вода на друг В и К оператор не се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г., но е прогнозирано увеличение на фактурираните водни количества с 28,80% спрямо 2013 г. За 2015 г. е прогнозирано повишение на цената за услугата от **11,76%**, при запазване на фактурираните водни количества на нивото на 2014 г.

За услугата отвеждане на отпадъчни води за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. не се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата. За 2015 г. е предвидено увеличение с 9,09% на цената на услугата, като фактурираните количества отведени отпадъчни води са прогнозирани с минимално увеличение спрямо 2014 г.

За услугата пречистване на отпадъчните води за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. не се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата, като фактурираните количества пречистени отпадъчни води са прогнозирани с увеличение от 9,19% спрямо 2013 г. За 2015 г. е предвидено увеличение с 50% на цената на услугата, като фактурираните количества пречистени отпадъчни води са прогнозирани с 10,75% увеличение спрямо 2014 г.

Заклучения и указания

4.6.1. В и К операторът прогнозира в бизнес плана запазване на ценовите нива на В и К услугите за 2014 г., като фактурираните количества са прогнозирани с увеличение. За 2015 г. е предвидено увеличение на индикативните цени на услугите, като фактурираните количества запазват нивото на 2014 г.

4.6.2. Годишни корекции на цените на В и К услуги по време на регулаторния период се извършват в съответствие с изискванията на Наредба за регулиране на цените на В и К услуги (НРЦВКУ), и Указания за образуване на цени на В и К услуги чрез метода „горна граница на цени“, приети от ДКЕВР с решение по т.5 от Протокол №17 от 31.01.2011 г.

V. Констатации и заключения

Във връзка изложеното в раздел I – раздел IV от мотивите на настоящото решение указва на „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД в срок от 3 (три) месеца от датата на уведомяването за настоящото решение да представи информация и обосновка за следното:

A) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. Да се представят данни за довеждащи и разпределителни водопроводи систематизирано в табличен вид, съгласно т. 21.9 от *Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.*

2. Да се представи информация относно учредени санитарно-охранителни зони (СОЗ) на водоизточниците.

3. Да се представят данни за брой водомери на водоизточници и обхванати с измерване водоизточници, брой водомери на вход населени места и обхванати с измерване населени места, и да се коригират данните в Справка №4.

4. Да се коригират данните за водни количества за населени места в Справка №2, за които са докладвани по-големи фактурирани количества от вода на вход.

5. Да се представи информация за предвидените капиталови средства за доставка и монтаж на нови водомери.

6. Да се коригират данните за Подадена нефактурирана вода (технологични нужди Q3A) в размер не по-голям от 4% от вода на вход ВС, и да се представи коригиран воден баланс за периода 2009-2015 г.

7. Да се представи програма с конкретни мерки за оптимизиране на реалните (физически) загуби съгласно т. 36.2. от Указанията.

8. Да се изяснят причините за докладваното високо ниво на Неносеща приходи вода Q9 за ВС „Друг оператор“

9. Да се представят баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (*Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно*) от Методиката, като данните следва да съответстват на посочените в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“.

10. Да се обосноват данните в Справка № 4 относно параметър 11.22. „Общ брой елементи на ВС“, тъй като докладваните данни за 2009 г., 2010 г. и 2011 г. не са консистентни с данните за останалите години.

11. Да се представи информация относно характеристики на канализационната мрежа и налични разрешителни за заустване на отпадъчните води от град Килифарево и с. Вонеща вода.

12. Да се представи информация относно начинът на оползотворяване на утайките от ПСОВ гр. Горна Оряховица за периода 2009-2013 г., и предприети мерки за изготвяне на стратегия за оползотворяване на утайките, съгласувана с местната община и МОСВ.

13. Да се обосноват констатираните разлики в Справки № 9 „Разход на електрическа енергия“ спрямо Годишните отчетни доклади за целия период 2009-2013 г.

14. Да се обоснове докладваният за периода 2009-2013 г. и предвиден за 2014 г. разход за електрическа енергия за технологични нужди за услуга „Отвеждане на отпадъчни води“ за ВС „Йовковци“, както и да разясни защо такъв разход не е докладван в Годишните отчетни доклади за 2009 г., 2010 г. и 2012 г.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

15. Да се представи програма с конкретни мерки и проекти за оптимизиране на търговските загуби на ВС „Йовковци“, съгласно т. 36.1 от Указанията.

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

(„В и К - Йовковци“ ООД, гр. В. Търново е изпълнило 57,30% от включените инвестиции в утвърдените цени за предоставяне на В и К услуги за периода 2009-2013 г.: 8 351 хил. лв. изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели 14 574 хил. лв.).

Предвид гореизложеното и на основание чл. 11, ал. 1 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги

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

Одобрява актуализирания и допълнен бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация Йовковци“ ООД - гр. В. Търново за периода до 31.12.2015 г., внесен в ДКЕВР с вх. № В-17-31-5/04.03.2014 г.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

СВЕТЛА ТОДОРОВА

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ