

РЕШЕНИЕ

№ БП – 23

от 15.12.2014 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 15.12.2014 г., след като разгледа внесения от „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Силистра с вх. № В-17-32-4/04.03.2014г. бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода 2014 г. – 2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-133/21.11.2014 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-17-32-4/04.03.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Силистра за периода 2014 г. – 2015 г.

I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания

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

След преглед на съдържанието на бизнес плана работната група, сформирана със заповед № 3-В-46/11.03.2014 г. изменена със заповед № 3-В-86/07.05.2014 г. на председателя на ДКЕВР е изисквала с писмо изх. № В-17-32-4/19.03.2014 г. от В и К оператора да представи:

1. Копие на изпратено писмо за становище по разработения от В и К оператор бизнес план до общински съвети 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. Прогнозни годишни финансови отчети (Баланс) за 2014 г. и 2015 г. в съответствие с изискванията на т. 56 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. (Указанията);

3. Допълнение на текстовата част на бизнес плана, в която следва да бъде посочено:

3.1. График за изпълнение на бизнес плана, съгласно т. 62 от Указанията;

- 3.2. План за действие при бедствия и аварии съгласно т. 19 от Указанията;
4. Справка разход на електрическа енергия средно напрежение в количествено и стойностно изражение за съответната В и К услуга за 2013 – 2015 г., съгласно т. 38 от Указанията;
5. Справка № 10.5 Средни цени за инвестиционни обекти - на хартиен и електронен носител;
6. Справка № 14 Отчет и разчет на годишните приходи на В и К оператора от присъединяване на потребители към В и К системи - на хартиен и електронен носител
- Изискваната информация е представена от „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Силистра с писмо вх.№ В-17-32-4/27.03.2014 г. (изх.№ ДК-4/26.03.2013 на В и К оператора).
- Допълнително, с писмо вх.№ В-17-32-9/13.11.2014 г. (изх.№ ДК-4/26.03.2013 на В и К оператора) са представени и корекции на Справки №№: 2; 4; 5; 6; 7; 9.1; 9.2; 10; 10.1; 10.2; 12.1; 12.2; 13 и 18 във връзка с удължения регулаторен период на Бизнес план на „ В и К” Силистра 2014-2015г.

II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване и канализация” ООД със седалище и адрес на управление: гр. Силистра, ул. Баба Тонка № 19 е капиталово търговско дружество със смесена (51 % държавна и 49% общинска) собственост, с уставен капитал в размер на 192 410 лв. (сто деветдесет и две хиляди четиристотин и десет) лева, разпределен между съдружниците - държавата и седемте общини на Силистренска област както следва:

Държавно участие (с принципал МРРБ) – 98 130 лв. (51%)

Община Алфатар – 1 920 лв. (1%)

Община Главиница – 9 620 лв. (5%)

Община Дулово – 19 240 лв. (10%)

Община Силистра – 42 330 лв. (22%)

Община Кайнарджа – 3 850 лв. (2%)

Община Ситово – 3 850 лв. (2%)

Община Тутракан – 13 470 лв. (7%)

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 828050351 със следния предмет на дейност: проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топлоенергийни системи и пречиствателни станции, транспортна и търговска дейност, СМР услуги в страната и зад граница.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от инж.Стефан Петров Савов – Управител.

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- Шумен” ООД под номер 38, включваща посочените по-горе 7 общини.

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

Показател	Мярка	„В и К“ ООД, гр. Силистра
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	117 823
Водоизточници	бр.	91
ПСПВ	бр.	0
ВПС	бр.	137
Довеждащи водопроводи	км	795
Разпределителни водопроводи	км	1 065
СВО	бр.	43 292
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	53 315
ПСОВ	бр.	0
КПС	бр.	1
Канализационна мрежа	км	106
СКО	бр.	9 367

III. Технически данни

3.1. Показатели за качество на В и К услуги

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

Констатира се сериозно неизпълнение по следните показатели:

- Показател 8а „Качество на отпадъчни води“: постигнато ниво от **0,000** спрямо **0,375**;
- Показател 11ж „Брой водомери преминали последваща проверка“: постигнато ниво от **0,090** спрямо **0,203**;

Заклучения и указания

3.1.1. 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 8а „Качество на отпадъчни води“ и 11ж „Брой водомери преминали последваща проверка“. 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:

- Показател 4а „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“;
- Показател 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“;
- Показател 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“;
- Показател 7 „Нивото на покритие с канализационни услуги“;
- Показател 8а „Качество на отпадъчни води“;
- Показател 11ж „Брой водомери преминали последваща проверка“;
- Показател 12з „Несъбрани приходи спрямо приходи от дейността“.

Заклучения и указания

3.1.2. 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: Общи загуби на вода, Аварии по водопроводната мрежа, Ниво на покритие с канализационни услуги, Качество на отпадъчните води, Брой водомери преминали последваща проверка, Несъбрани приходи.

3.2. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

В и К операторът докладва 100% покритие с водоснабдителни услуги. Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживеене и пол (файл рор 6.1.1) за населените места, попадащи в обособената територия на „В и К“ ООД, гр. Силистра – община Силистра, се установява следната разлика:

Данни от:	2009	2010	2011	2012
Показател 1.2	128 390	126 743	119 013	117 823
Данни НСИ – общини Алфатар, Главиница, Дулово, Кайнарджа, Силистра, Ситово, Тутракан	127 659	125 827	118 433	117 214
Разлика	731	916	580	609

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.

3.3. Водоизточници

„В и К“ ООД, гр. Силистра експлоатира общо 91 бр. водоизточници, според данните от Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за 2012 г.

В представените таблици към тестовата част на бизнес плана, съдържаща опис на експлоатираните водоизточници с актуалните разрешителни, т. 4. „Анализ на активите – собственост, неописани активи, състояние на активите“, са посочени 91 бр. водоизточници, които дружеството експлоатира, както следва: 16 бр. дренажи, 62 бр. сондажни кладенци, 2 бр. шахтови кладенци и 11 бр. кладенци тип „Раней“.

В Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните технически и технологични параметри“ са представени данни относно наличие на изградени санитарно – охранителни зони (СОЗ) около 6 бр. водоизточници от 91 бр.

Заклучения и указания

3.3.1. В и К операторът следва да посочи предприети ли са и какви действия по учредяването на СОЗ за водоизточниците, за които към момента няма учредени СОЗ.

3.4. 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.	775	953	1 024	900	891	774	891
2.2	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	787	962	1 029	905	892	776	892
	Годишно постигнато ниво	0,985	0,991	0,995	0,994	0,999	0,997	0,999
2.3	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	544	595	424	400	477	255	482
2.4	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	550	608	441	417	487	257	487
	Годишно постигнато ниво	0,989	0,979	0,961	0,959	0,979	0,992	0,990

Данните показват високо ниво на изпълнение за периода 2009 – 2013 г. по **физико – химични и радиологични показатели**. Прогнозира се запазване на постигнатите високи резултати за периода 2014-2015 г., като прогнозното ниво за 2015 г. за показателя от 0,999 е по – високо от дългосрочното ниво от 0,98, 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 2б „Качество на питейната вода“ – по **микробиологични показатели**, е постигнато ниво от 0,989 за 2009 г., като за периода 2009-2012 г. се отбелязва понижение на показателя, след което се наблюдава повишение на показателя за 2013 г. Прогнозира се за периода 2014-2015 г. постигане на дългосрочното ниво от 0,99, заложено в Наредбата.

В и К операторът посочва, че състава на суровата вода е с доказано качество и не предполага специално третиране за подобряване на качествата ѝ. Няма изградени пречиствателни станции за добитата питейна вода от водоизточниците – каптирани извори, подземни шахтови и тръбни кладенци. Единственото третиране е дезинфекция на питейната вода, което се извършва по два начина: хлориране чрез хлор газ и обеззаразяване с натриев хипохлорид.

В текстовата част на бизнес плана се отбелязва, че отклоненията на пробите по **микробиологични показатели** за периода 2009-2013 г. се дължат на инцидентни замърсявания през летния период и засушаването в региона през последните години, като за постигане на стандартни резултати дружеството предвижда засилване на контрола по дейностите за обеззаразяване на добитите водни количества и увеличаване на пробите над предвидените по собствен мониторинг.

В и К операторът посочва, че са установени замърсености по показател „**нитрати**“ в кладенец тип „Раней 1“, с. Попина, което е в пряка зависимост от водните стоежи на р. Дунав, като при ниски води съдържанието на нитрати се повишава и понякога превишава пределно допустимите концентрации.

В и К операторът посочва, че следи състоянието и качествата на водите в р. Дунав и при необходимост разрежда подаваната вода в резервоар на ПС „Втори подем Попина“ с добитата вода от СК Гарван, при с. Гарван, която е с необходимите показатели, след което смесената вода се подава на следните населени места: с. Попина, с. Гарван, с. Малък Преславец, с. Ветрен и с. Долно Ряхово.

Заклучения и указания

3.4.1. В и К операторът отчита и прогнозира високо ниво за показател 2а „Качество на питейната вода“ по физико-химични показатели, като отчетените

и прогнозните целеви нива са по – високи от дългосрочното ниво от 0,98, утвърдено с Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

3.4.2. В и К операторът отчита високо ниво от 0,979 за показател 2б „Качество на питейната вода“ по микробиологични показатели за 2013 г. Прогнозира се за периода 2014-2015 г. постигане на дългосрочното ниво от 0,99, утвърдено в Наредбата.

3.5. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

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

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	91	91	91	91	91	91	91
11.8	Общ брой на водоизточниците	91	91	91	91	91	91	91
	Годишно постигнато ниво	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

Отчетени са за периода 2009-2013 г. всички 91 бр. водоизточници, обхванати с измерване и постигане на дългосрочното ниво за показател 11г „Съотношение на разходите за дейността спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система, обслужвана от В и К оператора“ от 1,00, утвърдено с Наредбата.

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	117	117	117	117	117	117	117
11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	117	117	117	117	117	117	117
	Годишно постигнато ниво	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

От докладваните данни се вижда, че всички населени места са с измерване на вход, с което се постига дългосрочното ниво на показател 11д „Брой населени места с измерване на вход“ от 1,00, утвърдено с Наредбата. От данните в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ се вижда, че са инсталирани 133 бр. водомери на вход населени места, като за някои населени места са монтирани повече от един водомер. Същевременно за с. Колобър, с. Раздел и с. Дунавец липсват данни относно наличие на водомери на вход.

В тази връзка В и К операторът пояснява в текстовата част на бизнес плана, че с. Колобър и с. Таслаково са с общ водоизточник (СК Таслаково), като водомерите на кладенеца и на с.Таслаково са в една обща шахта. Водното количество подадено за с. Колобър се определя като разлика от показанията на водомерите, аналогична е обосновката и за с. Раздел. В и К операторът посочва за с. Дунавец, че няма монтиран водомер на вход населено място, защото на селото не се подава вода по желание на жителите на селото, които са 12 на брой и се водоснабдяват от собствени кладенци.

От данните в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ се вижда, че дружеството отчита еднакво водно количество на вход населени места и добито от водоизточниците - общо за системата (9763,4087 хил. м³).

Заклучения и указания

3.5.1. В и К операторът отчита и прогнозира пълно обхващане на водоизточници и населени места с измерване, и съответно ниво от 1,00 за Показатели 11г „Брой инсталирани водомери на водоизточниците“ и 11д „Брой населени места с измерване на вход“, с което е постигнал дългосрочното ниво, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги.

3.6. Загуби на вода

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

Водоснабдителна система		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	11 120	10 043	9 806	9 763	9 120	15 000	14 665
Фактурирани водни количества (Q3)	хил. м ³	4 782	4 464	4 511	4 637	4 332	4 350	4 400
Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	6 338	5 579	5 295	5 126	4 788	10 650	10 265

Данните за неносеща приходи вода по системи е както следва:

Водни количества		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	11 120	10 043	9 806	9 763	9 120	15 000	14 665
Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	6 338	5 579	5 295	5 126	4 788	10 650	10 265
Дължина на мрежа (довеждащи + разпределителни)	км	1 860	1 860	1 860	1 860	1 860	1 860	1 860
Брой СВО	бр.	43 193	43 244	43 277	43 292	43 343	43 370	43 400
Неносеща приходи вода (Q9)	Дял	57,00%	55,55%	54,00%	52,50%	52,50%	71,00%	70,00%
	м ³ /км/ден	9,336	8,218	7,799	7,550	7,053	15,687	15,120
	м ³ /СВО/ден	0,402	0,353	0,335	0,324	0,303	0,673	0,648

Отчита се средно ниво на неносеща приходи вода в процент - средно **58,94%** и сравнително ниско ниво на неотчетени водни количества в реално изражение - **10,109 м³/км/ден, и 0,434 м³/бр. СВО/ден.**

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

Водни количества		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	11 120	10 043	9 806	9 763	9 120	15 000	14 665
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	3 748	3 510	3 595	3 735	3 488	3 520
	обществени и търговски	хил. м ³	326	311	287	548	538	570
	стопански	хил. м ³	708	643	629	354	306	310
	Общо Q3	хил. м ³	4 782	4 464	4 511	4 637	4 332	4 400
Подадена нефактурирана вода	хил. м ³	556	502	490	488	456	750	733

(технологични нужди) Q3A		5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%
Търговски загуби Q8	хил. м ³	1 120	1 004	981	976	912	1 500	1 467
		10,07%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
Реални загуби Q7	хил. м ³	4 662	4 073	3 824	3 662	3 420	8 400	8 066
		41,92	40,56	39,00	37,51	37,50	56,00	55,00
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	6 338	5 579	5 295	5 126	4 788	10 650	10 265
		57,00%	55,55%	54,00%	52,51%	52,50%	71,00%	70,00%
Общи загуби Q6	хил. м ³	5 782	5 077	4 805	4 638	4 332	9 900	9 533
	%	52,00%	50,55%	49,00%	47,51%	47,50%	66,00%	65,00%
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	-1

Данните в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ показват, че В и К операторът отчита и прогнозира Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A в размер от 5% за периода 2009-2015 г., този подход не може да бъде приет, като В и К операторът следва да докаже така изчислените водни количества с данни от дневници за конкретни събития, или да преизчисли обема на водните количества, размерът на тази компонента не може да надхвърли 4% от подадена вода на вход ВС (Q4).

В и К операторът е представил баланси на водните количества към текстовата част на бизнес плана за периода 2009-2015 г., като данните съответстват на посочените в Справка № 7 „Програма за намаляване загубите на вода“.

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

Водни количества		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	11 120	10 043	9 806	9 763	9 120	15 000	14 665
Постигнат ефект	хил. м ³		-1 077	-237	-43	-643	5 880	-335
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	4 782	4 464	4 511	4 637	4 332	4 350	4 400
Постигнат ефект	хил. м ³		-318	47	126	-305	18	50
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	6 338	5 579	5 295	5 126	4 788	10 650	10 265
Постигнат ефект	хил. м ³		-759	-284	-169	-338	5 862	-385

Отчита се тенденция на намаление на **Неносеща приходи вода (Q9)** за периода 2009-2013 г. За прогнозния период 2014-2015 г. обаче се планира значително увеличение, като така изготвената прогноза силно противоречи на постигнатите резултати.

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за **Q9** е намаление от **1 550 хил.м³**, или намаление с **24,46%** за целия петгодишен период.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира увеличение на **Q9** в размер на **5 477 хил.м³**, или **114,4 %** за предстоящият двугодишен период.

Постигнатото средно намаление за периода 2009 – 2013 г. и планираното средно намаление за периода 2014-2015 г. е както следва:

Показател	Мярка	2013 г. спрямо 2009 г.	Средно на година	2015 г. спрямо 2013 г.	Средно на година
Неотчетени водни количества	хил. м3	-1 550	-388	5 477	2 739
		-4,50%	-1,12%	17,50%	8,75%
Общи загуби	хил. м3	-1 450	-363	5 201	2 600
		-4,50%	-1,12%	17,50%	8,75%

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. като цяло е отчетено намаление на **Неносеща приходи вода (Q9)**, като средногодишното намаление в реално изражение е **(-388 хил. м³/год.)**
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира увеличение на **Q9** с **(+2 739 хил. м³/год.)**. Това на практика означава, че като цяло за периода 2014-2015 г., В и К операторът не само, че не предвижда никакъв прогрес по отношение на **Неносеща приходи вода**, а дори напротив – значително увеличение спрямо 2013 г.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Следва да се отбележи, че В и К операторът прогнозира за периода 2014-2015 г. значително увеличение спрямо 2013 г. на **Подадените водни количества на вход ВС** в размер на **5 545 хил.м³**, което респективно за същия период се изразява в увеличение на **Неносеща приходи вода** в размер на **5 477 хил.м³** и незначително увеличение на **Фактурираните водни количества** в размер на **68 хил.м³**, както вече беше констатирано така изготвената прогноза противоречи на постигнатите резултати за периода 2009-2013 г. изразяващи се в тенденция на намаление на Неотчетени водни количества (Q9) в размер на **1 550 хил.м³** през 2013 г. спрямо 2009 г.

В тази връзка дружеството посочва в бизнес плана следното: *„Нивото на загубите през удължения регулаторен период е прогнозиран съобразно действително измерените общи загуби на вода. Тези големи загуби се дължат на неблагоприятни демографски, миграционни, социални и климатични обстоятелства, пред които регионът ни е изправен през последните години.*

От съществено значение е факта, че питейна вода трябва да се достави до най-отдалечените обезлюдени райони по вече крайно амортизираната и оразмерена за голямо потребление водопроводна мрежа.

Всичко това е свързано със много големи загуби на вода от скрити течове по водопроводите и СВО.“

Същевременно посочените данни в бизнес плана съответстват на докладваните от дружеството през годините регулярни данни в Годишните отчетни доклади, също така операторът отчита 100% обхващане на водоизточници и населени места с измерване и би следвало да представя реални отчети през годините.

Данните за Подадени водни количества на вход ВС за 2010 г, 2011 г. и 2013 г. съответстват и на добитите водни количества, на базата на които са определени и начислени такси водовземане, видно от следващата таблица.

Данни МОСВ

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

Параметър	Ед. мярка	2010 г.	2011 г.	2013 г.
Добито водно количество	м ³	10 043 054	9 806 111	9 119 792
Начислена такса водовземане	лв	200 861,08	196 122,22	182 395,84

Реални (физически) загуби на вода

В и К операторът посочва, че високото ниво на физическите загуби се обуславя от причината, че водопроводната мрежа на територията на дружеството е 95% изградена от азбестоцементови тръби с висока степен на амортизация.

В и К операторът посочва следните мерки с цел оптимизиране на Реалните (физически) загуби на вода:

- Звено „Прослушвателна техника” извършва обследване на водоснабдителните мрежи за откриване и локализиране на аварията, замерване на водният поток. Звено е оборудвано с корелатор-К-500-S -2, хидролукс HL 98 – SUPER и преносим разходомер, който позволява да се прави анализ на моментният разход на вода в определени участъци на ВС, както и чрез него може да се осъществи проверка на изправността на монтираните измервателни устройства по зоните на ВС;
- Въвеждане контролно измерване на водните количества във всички точки, необходими за получаване на данни, за определяне на допустимите загуби на вода. През 2014 година в Инвестиционната програма се предвижда закупуване и монтаж на нови 5 броя разходомери за група Силистра и група Тутракан. Предстои реконструкция на система за АСУВ през удължения регулаторен период с цел постоянен мониторинг на водните потоци по магистралните водопроводи свързващи населени места от различни общини;
- Обособяване на водомерни зони (DMA зони) при големи разпределителни мрежи. Това спомага за по-бързо и точно локализиране на скритите течове. В резултат на това се намалява времето за установяване, локализиране и отстраняване на нови течове. Подадената и консумираната вода от водомерната зона се измерват и се извършват периодични анализи на дебита с цел наблюдение нивото на течовете. Друго предимство на водомерните зони е да се правят на място оценки на количествата на водата неносеца приходи, като се сравни постъпило то нетно количество вода във водомерната зона с фактурираната консумация на клиентите за същия период. Освен тези предимства водомерните зони могат да бъдат доразвити в зони за управление на налягането (РМА зони).

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

Заклучения и указания

3.6.1. В и К операторът е постигнал средногодишно намаление на Неносеща приходи вода (Q9) за периода 2009-2013 г. в реално изражение (-388 хил.м³/год.). Същевременно планираният прогнозен ефект за 2014-2015 г. е (+2 739 хил.м³/год.), т.е. В и К операторът не само че не предвижда никакъв прогрес по отношение намаляване на общите загуби, а дори напротив – значително увеличение на загубите спрямо 2013 г.

3.6.2. В и К операторът следва да обоснове и докаже отчетения и прогнозиран размер на Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A изчислен като 5% от Вода на вход ВС Q9 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.

3.6.3. Видно от представените данни, В и К операторът е докладвал занижени данни за Вода на вход ВС Q4 и Неносеща приходи вода Q9 за периода 2009-2013 г. пред ДКЕВР и пред МОСВ, докато за периода 2014-2015 г. се прогнозира количества на база реални данни. В тази връзка дружеството следва да представи допълнителен анализ и детайлна информация относно измерените количества вода на вход ВС, включваща и попълнена Справка №2 Опис на ВС и КС с данни за водни количества за 2014 г., както и да се представи информация за „действително измерените общи загуби на вода“ за периода 2009-2013 г.

3.7. 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“ е, както следва:

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	537	376	462	479	447	500	500
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	795	795	795	795	795	795	795
Годишно постигнато ниво		0,675	0,473	0,581	0,603	0,562	0,629	0,629

Данните показват неравномерност на броя аварии в отделните години, като най – голям брой аварии по довеждащите водопроводи се отчита за 2009 г. – 537 бр., а най-малък за 2010 г. – 376 бр. Планира се запазване и дори леко увеличение на броя аварии за периода 2014-2015 г. спрямо 2013 г.

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

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява, че населените места с дял на аварията по довеждащите водопроводи над 2% от общия брой аварията по довеждащите водопроводи за всички населени места за съответната година, както следва:

Населено място /район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./ дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд.в-ди	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./ дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд.в-ди	
	бр	км	бр./км.		бр	км	бр./км.		
гр. Силистра	23	148,917	0,154	4,80%	35	148,917	0,235	7,83%	значително увеличение
с. Айдемир	11	1,881	5,848	2,30%	13	1,881	6,911	2,91%	увеличение
с. Калипетрово	16	2,876	5,563	3,34%	12	2,876	4,172	2,68%	намаление

с.Бабук	13	22,194	0,586	2,71%	16	22,194	0,721	3,58%	увеличение
с.Цар Асен	0	2,425	0	0,00%	9	2,425	3,711	2,01%	значително увеличение
с. Полк. Чолаково	20	3,37	5,935	4,18%	5	3,37	1,483	1,12%	намаление
с. Войново	7	2,1	3,333	1,46%	14	2,1	6,667	3,13%	значително увеличение
с. Звенимир	17	11,5	1,478	3,55%	5	11,5	0,435	1,12%	намаление
гр. Тутракан	19	12,279	1,547	3,97%	15	12,279	1,222	3,36%	намаление
с. Старо село	15	5,36	2,799	3,13%	17	5,36	3,172	3,80%	увеличение
с. Нова Черна	8	11,821	0,677	1,67%	13	11,821	1,100	2,91%	увеличение
с. Шуменци	2	3,198	0,625	0,42%	10	3,198	3,127	2,24%	значително увеличение
гр. Дулово	14	30,478	0,459	2,92%	17	30,478	0,558	3,80%	увеличение
с. Чернолик	12	5,343	2,246	2,51%	2	5,343	0,374	0,45%	намаление
с. Грънчарово	14	2,86	4,895	2,92%	16	2,86	5,594	3,58%	увеличение
с. Златоклас	10	7,023	1,424	2,09%	3	7,023	0,427	0,67%	намаление
с. Пороино	23	1,415	16,254	4,80%	6	1,415	4,240	1,34%	намаление
с. Раздел	5	8,333	0,600	1,04%	13	8,333	1,560	2,91%	значително увеличение
Общо за избраните	424	693,524	0,611	88,52%	388	693,524	0,559	81,00%	намаление
Общо	479	795,4	0,602	100,00%	447	795,4	0,562	100,00%	намаление

От таблицата е видно следното:

- За следните населени места: гр. Силистра, с. Цар Асен, с. Войново, с. Шуменци и с. Раздел, се констатира **значително увеличение** на броя аварии, което рефлектира и в увеличение на дела на аварии в посочените населени места спрямо общия брой аварии за всички населени места;
- За следните населени места: с. Калипетрово и гр. Тутракан, въпреки че се констатира намаление на броя аварии, делът на същите продължава да е много висок спрямо общия брой аварии за всички населени места.

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

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

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	1 114	1 520	1 171	1 105	931	1 150	1 100
5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	1 065	1 065	1 065	1 065	1 065	1 065	1 065
Годишно постигнато ниво		1,046	1,427	1,100	1,038	0,874	1,080	1,033

Данните показват много високо ниво на аварийност по разпределителни водопроводи. Отчита се тенденция на намаление на аварията за периода 2010-2013 г, въпреки това за 2014 г. е планирано увеличение на аварията, а за 2015 г. намаление спрямо 2014 г., но нивото планирано за 2015 г. е по – високо от постигнатото през 2013 г. и 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).

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

Населено	Отчетни данни 2012	Отчетни данни 2013	Коментар
----------	--------------------	--------------------	----------

место/район	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.		
с. Айдемир	65	28,163	2,308	5,88%	76	28,163	2,699	8,16%	значително увеличение
с. Калипетрово	44	41,118	1,070	3,98%	44	41,118	1,070	4,73%	увеличение
с. Йорданово	11	8,154	1,349	1,00%	12	8,154	1,472	1,29%	увеличение
с. Българка	13	9,425	1,379	1,18%	8	9,425	0,849	0,86%	намаление
с. Срацимир	14	7,221	1,939	1,27%	4	7,221	0,554	0,43%	намаление
гр. Алфатар	27	20,666	1,306	2,44%	16	20,666	0,774	1,72%	намаление
с. Кайнарджа	34	20,96	1,622	3,08%	10	20,96	0,477	1,07%	намаление
с. Голеш	18	9,98	1,804	1,63%	20	9,98	2,004	2,15%	увеличение
с. Средище	15	14,05	1,068	1,36%	8	14,05	0,569	0,86%	намаление
с. Давидово	12	1,12	10,714	1,09%	11	1,12	9,821	1,18%	увеличение
с. Войново	12	7,79	1,540	1,09%	13	7,79	1,669	1,40%	увеличение
гр. Главиница	31	13,277	2,335	2,81%	26	13,277	1,958	2,79%	намаление
с. Стефан Караджа	13	8,505	1,529	1,18%	14	8,505	1,646	1,50%	увеличение
с. Долно Яхово	11	2,018	5,451	1,00%	10	2,018	4,955	1,07%	увеличение
с. М. Преславец	22	16,25	1,354	1,99%	11	16,25	0,677	1,18%	намаление
гр. Тутракан	68	43,891	1,549	6,15%	61	43,891	1,390	6,55%	увеличение
с. Белица	14	11,404	1,228	1,27%	15	11,404	1,315	1,61%	увеличение
с. Яребица	20	5,975	3,347	1,81%	8	5,975	1,339	0,86%	намаление
с. Правда	6	10,592	0,566	0,54%	11	10,592	1,039	1,18%	увеличение
с. Руйно	5	6,957	0,719	0,45%	10	6,957	1,437	1,07%	увеличение
с. Ситово	34	14,893	2,283	3,08%	22	14,893	1,477	2,36%	намаление
с. Босна	14	4,13	3,390	1,27%	6	4,13	1,453	0,64%	намаление
с. Слатина	16	5,73	2,792	1,45%	10	5,73	1,745	1,07%	намаление
с. Искра	20	8,455	2,365	1,81%	9	8,455	1,064	0,97%	намаление
с. Гарван	32	13,331	2,400	2,90%	12	13,331	0,900	1,29%	намаление
Общо за избраните	754	595,175	1,267	68,24%	604	595,175	1,015	64,88%	намаление
Общо	1105	1065,536	1,037	100,00%	931	1065,536	0,874	100,00%	намаление

От таблицата се вижда следното:

- Със **значително увеличение** на броя аварии, както и увеличение на дела на аварии спрямо общия брой, се отбелязва с. Айдемир;
- За населени места: гр. Алфатар, гр. Главиница, с. М. Преславец, с. Ситово и с. Гарван, въпреки че се констатира намаление на броя аварии, делът на същите продължава да е много висок спрямо общия брой за всички населени места.

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	1 164	1 154	1 194	1 154	806	1 100	1 100
5.6 Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	43 193	43 244	43 277	43 292	43 343	43 370	43 400
Годишно постигнато ниво	0,027	0,027	0,028	0,027	0,019	0,025	0,025

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“. При все това се вижда, че липсва тенденция за намаление на гъстотата на аварията по СВО, като е заложено увеличени за прогнозния период 2014-2015 г. спрямо 2013 г.

В Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“ са предвидени инвестиции за периода 2014-2015 г. за реконструкция на водопроводи за община Силистра, за останалите общини не са предвидени инвестиции за реконструкция на водопроводната мрежа за посочения период.

Данни за аварии на ПС

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

Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
5.7 Брой аварии на ПС	74	99	88	87	63	85	80
5.8 Общ брой помпени станции	137	137	137	137	137	137	137
Годишно постигнато ниво	0,540	0,723	0,642	0,635	0,460	0,620	0,584

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

Заклучения и указания

3.7.1. В и К операторът отчита много високи нива по отношение на Показатели 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“ и 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“, като за периода 2014-2015 г. не се прогнозира подобрене, а е заловено увеличение на аварията по водопроводната мрежа .

3.8. Автоматизация на водоснабдителни обекти

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

Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
11.17 ВПС с местна автоматика	137	137	137	137	137	137	137
11.18 Общ брой ВПС	137	137	137	137	137	137	137
Годишно постигнато ниво	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.19 ВС с изградени АСУВ	0	0	0	0	0	0	0
11.20 Общ брой ВС	1	1	1	1	1	1	1
Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
11.21 Брой елементи на ВС с АСУВ	193	193	201	205	206	206	206
11.22 Общ брой елементи на ВС	430	430	430	430	430	430	430
Годишно постигнато ниво	0,449	0,449	0,467	0,477	0,479	0,479	0,479

Според така представените данни всички водоснабдителни помпени станции (ВПС) – 137 бр., експлоатирани от оператора, са с изградена местна автоматика. По отношение на показател 11л „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общ брой елементи на ВС“ за периода 2009-2013 г. се наблюдава тенденция на увеличение на брой елементи на ВС с АСУВ .

Заклучения и указания

3.8.1. В и К операторът докладва за показател 11и „Съотношение на ВПС с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС” ниво от 1,00, като постига дългосрочното целево ниво на показателя, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги. Отчита се за периода 2009-2013 г. тенденция на увеличение на брой елементи на ВС с АСУВ, въпреки това прогнозното ниво на Показател 11л „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС” продължава да е по-ниско спрямо дългосрочното целево ниво на показателя, заложено в Наредба.

3.9. 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:

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
7.1	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	57 150	53 711	54 714	53 315	53 285	53 250	53 250
7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	128 390	126 743	119 013	117 823	116 626	116 500	116 500
	Годишно постигнато ниво	0,445	0,424	0,460	0,453	0,457	0,457	0,457
15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	14	12	12	11	11	11	11
15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	28 079	28 732	32 857	32 811	32 835	32 835	32 835
	Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Данните показват отчетено намаление на населението, ползващо канализационни услуги за периода 2009-2010 г. спрямо 2009 г., след което през 2011 г. се отбелязва увеличение, и отново намаление за 2012-2013 г., като се прогнозира тенденцията на намаление да се запази и за прогнозния период 2014-2015 г.

Същевременно се отчита увеличение на общия брой потребители, ползващи канализационни услуги за периода 2009-2011 г., след което се отбелязва намаление за 2012 г. и отново увеличение за 2013 г. За прогнозния период 2014-2015 г. не се прогнозира промяна спрямо 2013 г.

В Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства от държавата, общините и по програми на ЕС“ е посочено, че се предвиждат проекти по оперативни програми на канализация и ПСОВ за гр. Дулово до края на 2014 г., което предполага увеличаване на броя потребители на канализационни услуги.

В и К операторът посочва, че Община Силистра и община Тутракан са бенефициенти по финансиране за проектиране и изграждане на ПСОВ на гр. Силистра, по оперативна програма „Околна среда 2007-2013г.“ от Европейския съюз чрез Кохезионния фонд и държавния бюджет на Република България, също така в процес на доизграждане са канализационните системи на гр. Дулово и гр. Главиница с ПСОВ и в селата Сребърна и Ситово, също с изграждане на ПСОВ със средства по Програми от ЕС. При все това е отбелязано, че до края на 2015 г. не се очакват да бъдат изградени и пуснати в експлоатация ПСОВ.

3.10. Качество на отпадъчни води

Канализационната система, обслужвана от “В и К” - ООД - Силистра е изградена цялостно в гр.Силистра и гр.Тутракан и частично в селата Айдемир и Калипетрово.

В текстовата част на бизнес плана са посочени данни относно издадени разрешителни за заустване на отпадъчни води в повърхностни водни обекти, същевременно в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ съответните данни не са посочени.

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	4	2	0	0	0	0	0
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	18	24	24	24	24	24	24
Годишно постигнато ниво		0,222	0,083	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

От таблицата се вижда, че В и К оператора отчита и докладва изключително ниско ниво за показател 8а „Брой проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“, като за периода 2011-2013 г. от всички 24 взети проби за качество на отпадъчните води, нито една не отговаря на условията, включени в разрешителното за заустване, не са планирани постигане на каквито и да е резултати по отношение на този показател за периода 2014-2015 г.

В тази връзка В и К операторът посочва в текстовата част на бизнес плана, че за периода 2014-2015 г. не са планирани постигнати резултати, тъй като отпадъчните води, зауствани в река Дунав, не се пречистват.

Заклучения и указания

3.10.1. В и К операторът не постига резултати по отношение на показателите за качество на отпадъчни води, като посочва, че за периода 2014-2015 г. не са планирани постигнати резултати, тъй като отпадъчните води, зауствани в река Дунав, не се пречистват.

3.11. Аварии по канализационната мрежа

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

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
9.1.	Брой аварии на СКО	3	8	3	3	3	4	4
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	9 330	9 346	9 357	9 367	9 381	9 400	9 420
	Годишно постигнато ниво	0,000	0,001	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	54	44	47	26	42	40	40
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	106	106	106	106	106	106	106
	Годишно постигнато ниво	0,509	0,415	0,443	0,245	0,396	0,377	0,377

От представените данни е видно следното:

- Няма ясно изразена тенденция по отношение на показател 9б „Брой аварии на канализационната мрежа“ за периода 2009-2013 г., като най - много аварии по мрежата се отчитат за 2009 г. – 54 бр.;
- За 2014- 2015 г. се прогнозира намаление на броя аварии по канализационната мрежа спрямо 2013 г. При все това прогнозно ниво за 2014-2015 г. на показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“, от 0,377, остава високо спрямо дългосрочното целево ниво от 0,01, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви ниво на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги.

Заклучения и указания

3.11.1. В и К операторът отчита и прогнозира високо ниво за показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“, като прогнозното ниво от 0,377 за 2015 г. е по – високо спрямо дългосрочното целево ниво, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви ниво на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги.

3.12. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

„В и К“ ООД, гр. Силистра се нарежда на шестнадесето място по потребление на електроенергия, с годишно потребление от **14,1 ГВтч** за 2012 г. Съгласно извършеният сравнителен анализ на В и К операторите през 2014 г., потреблението на този В и К оператор заема около 2,31%.

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

Услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	7 526 409	7 142 317	7 129 867	7 046 463	7 117 809	7 070 000	7 070 000
	Ниско	6 825 053	6 804 011	6 811 323	6 896 042	6 616 119	7 230 000	7 230 000
Отвеждане на отпадъчни води, кВтч	Ниско	162 300	183 540	190 149	188 700	196 849	210 000	210 000
ОБЩО кВтч		14 513 762	14 129 868	14 131 339	14 131 205	13 930 777	14 510 000	14 510 000
<i>ОБЩО кВтч, разлика по години</i>			-383 894	1 471	-134	-200 428	579 223	0

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

услуга	Напрежение	2009-2012: средно-годишно		2013-2015: средно-годишно	
		кВтч	Дял	кВтч	Дял
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	7 211 264	50,69%	7 085 936	49,49%
	Ниско	6 834 107	48,04%	7 025 373	49,07%
Отвеждане на отпадъчни води, кВтч	Ниско	181 172	1,27%	205 616	1,44%
ОБЩО кВтч		14 226 544	100,00%	14 316 926	100,00%

Вижда се, че за осигуряването на услугата по доставка на питейна вода, средно за периода 2009-2012 г., се използват близо 98,7% от общото потребление, а за периода 2013-2015 г. се прогнозира намаление и дял от 98,6%. Същевременно дялът на ел. енергията за услугата отвеждане на отпадъчни води нараства с около 0,1% (от 1,3% до 1,4%).

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

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

Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	802 378	798 213	796 527	798 168	7 117 809	7 070 000	7 070 000
	Дневна	2 887 355	2 604 126	2 493 846	2 676 722			
	Нощна	3 836 676	3 739 978	3 839 494	3 571 573			
	ОБЩО	7 526 409	7 142 317	7 129 867	7 046 463	7 117 809	7 070 000	7 070 000
Ниско	Върхова	770 620	784 083	518 321	546 057	6 616 119	7 230 000	7 230 000
	Дневна	3 583 271	3 511 435	3 780 385	3 825 736			
	Нощна	2 460 433	2 502 726	2 500 398	2 519 873			
	Една скала	10 729	5 767	12 219	4 376			
	ОБЩО	6 825 053	6 804 011	6 811 323	6 896 042	6 616 119	7 230 000	7 230 000
ОБЩО кВтч		14 351 462	13 946 328	13 941 190	13 942 505	13 733 928	14 300 000	14 300 000
Подадена вода на вход ВС, м ³		11 120 000	10 043 000	9 806 000	9 763 408	9 119 791	15 000 000	14 665 000
Фактурирана вода, м ³		4 782 000	4 464 000	4 511 000	4 637 000	4 331 901	4 350 000	4 400 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		1,2906	1,3887	1,4217	1,4280	1,5059	0,9533	0,9751
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		3,0011	3,1242	3,0905	3,0068	3,1704	3,2874	3,2500
Общ разход, хил.лв.		1 623,892	1 633,504	1 703,388	1 924,230	1 951,896	2 052,707	2 164,341

От данните се вижда, че за периода 2009-2011 г. се отчита намаление на общото потребление на електроенергия, за 2012 г. се отчита увеличение, а за 2013 г. отново намаление. Наблюдава се тенденция на намаление на подадената вода на вход ВС за същия период, което рефлектира в увеличение на специфичния разход на електроенергия кВтч/м³ подадена вода, докато за специфичния разход на ел. енергия кВтч/м³ фактурирана вода няма ясно изразена тенденция.

За прогнозния период 2014-2015 г. се планира намаление на потребеното количество ел. енергия средно напрежение, но увеличение на потреблението на ел. енергия ниско напрежение, което рефлектира в увеличение на общото потребление ел. енергия за 2014-2015 г. спрямо 2013 г.

Следва да се отбележи, че към потреблението на електроенергия ниско напрежение за 2013-2015 г. са включени обекти присъединени на ниско напрежение, които са включени в договора за доставка на средно напрежение от търговец на свободния пазар.

Прогнозира се намаление на специфичния разход ел. енергия кВтч/м³ подадена вода, поради увеличението на количеството подадена вода спрямо 2013 г.

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

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

Отвеждане на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско	Върхова	38 070	45 750	51 369	49 440	196 849	210 000	210 000
	Дневна	91 260	97 050	89 790	88 410			
	Нощна	32 970	40 740	48 990	50 850			
	Една скала	0	0	0	0			
	ОБЩО	162 300	183 540	190 149	188 700	196 849	210 000	210 000
ОБЩО кВтч		162 300	183 540	190 149	188 700	196 849	210 000	210 000
Фактурирана вода, м ³		2 271 000	2 256 000	2 144 848	2 202 159	2 097 217	2 150 000	2 200 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		0,0715	0,0814	0,0887	0,0857	0,0939	0,0977	0,0955
Общ разход, хил.лв.		24,78	28,78	30,82	33,79	34,75	30,56	33,15

Отчита се увеличение на потреблението на електроенергия за периода 2009-2011 г., след което за 2012 г. се наблюдава намаление, а за 2013 г. отново увеличение. Относно прогнозния период 2014-2015 г. се планира увеличение на количеството потребена електроенергия спрямо 2013 г.

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

Мерки за оптимизация

В и К операторът посочва в текстовата част на бизнес плана ежегодно изготвени и реализирани програми за енергийна ефективност изразяващи се в следните мероприятия:

- *разширяване на АСУВ, като предпоставка за оптимизиране работата на водоснабдителните системи и гарантиране непрекъснатостта на водоподаването при занижени разходи на ел.енергия. В това число и провежданите мероприятия по оборудване на ел.мощностите с надеждни електронни защиты;*
- *автоматизиране на ПС, кули и резервоари с цел облекчаване на хидравличните режими, чрез монтираните честотни регулатори, ултразвукови нивомери и електронни монометри;*
- *Внедряване на нови иновативни технологии в съществуващите АСУВ - /ретрофит/*
- *монтиране на регулатори на налягане и поплавък вентили, реализиране на програмата за иновационна дейност;*
- *подмяна на съществуващото оборудване, чрез доставка на по-ниско енергоемки помпени агрегати. - В и К операторът предвижда подмяна на 12 бр. помпени агрегати за периода 2014-2015 г.;*

- *оптимален синхрон в работата на аварийни и сервизни звена, чрез обезпечената тристранна комуникативност: мобилна и радиотелефонна мрежи и др.*

Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

Считано от 01.08.2013 г. се либерализира пазара за електроенергия средно напрежение. В текстовата част на бизнес плана В и К операторът посочва, че е сключен договор за доставка на електроенергия средно напрежение от 01.09.2013 г. със срок до 31.08.2014 г, като в договора са включени и обекти, присъединени на ниско напрежение, за които са представени данни в Справки № 9 „Разход на електрическа енергия“. След изтичането на договора от 01.09.2013 г. е подписан, че нов едногодишен договор (до 31.09.2015г.), в който цената е завишена с 12% спрямо тази от първия договор (01.09.2013-31.08.2014).

От представените от В и К оператора справки за разхода и цената на ел. енергия средно напрежение се установява следното:

0,06898 лв./кВтч – цена, по която е закупувана ел. енергия средно напрежение, за периода от 01.09.2013 г. до 31.12.2013 г.;

0,08375 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. за услугите „Доставяне на питейна вода“ и „Отвеждане на отпадъчни води“.

Изисквания по Закона за енергийна ефективност (ЗЕЕ)

Във връзка със изпълнението на изискванията на чл. 33 ал.2 от ЗЕЕ за задължително обследване на промишлени системи, чието годишно потребление на енергия е над 3000 МВтч, и на чл. 36 от ЗЕЕ за планиране на мерки за управление на енергийната ефективност чрез ежегодно изготвяне на планове и програми и представяне на отчети в Агенция за устойчиво енергийно развитие за планираните и изпълнени мерки, В и К операторът представя следната информация в бизнес плана: „Съгласно ЗЕЕ през 2011 година бе извършено енергийно обследване на Промислена система „В и К“ ООД Силистра. Издаден бе сертификат за административна сграда „В и К“ Силистра. Предписаните мерки от одитираната организация за постигане на показателите за енергийна ефективност включват редица мероприятия с прогнозна стойност на разходите 138 хил. лева за административната сграда и 206 хил. лв. за промишлената система . Всички предписани мерки са заложили в удължения период на Бизнес плана.“

Заклучения и указания

3.12.1. *Въпреки мерките, които дружеството е предприело през годините и предвижда за 2014-2015 г. с цел оптимизиране на потреблението на електроенергия, от така докладваните данни за услугите „Доставяне на питейна вода“ и „Отвеждане на отпадъчни води“, се вижда, че за периода 2014-2015 г. се предвижда увеличение на общото потребление спрямо 2013 г.*

3.13. Персонал

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

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

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Общо дружеството	за бр.	335	344	345	341	331	340	340	333	341	342	340	329	338	338
Разлика	бр.	2	3	3	1	2	2	2							

От таблицата са констатира разлика в броя служители, представен в двете справки за периода 2009-2015 г. Във връзка с гореизложеното, следва да се отбележи, че за меродавни се приемат данните за броя на служителите във „В и К“ ООД, гр. Силистра от Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

Видно от представените данни в Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“ дружеството не предвижда оптимизиране на персонала, а прогнозира увеличение на броя на служителите за периода 2014-2015 г., основно чрез увеличаване на неквалифицирани работници.

Докладва се за 2012 г. и се прогнозира за 2014-2015 г. ниво:

- 0,005 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 15б „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		Марка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	3 748	3 510	3 595	3 735	3 488	3 500	3 520
	обществени и търговски	хил. м ³	326	311	287	548	538	550	570
	стопански	хил. м ³	708	643	629	354	306	300	310
Общо фактурирани водни количества			4 782	4 464	4 511	4 637	4 332	4 350	4 400

От данните в таблицата е видно, че фактурираните количества на битови потребители формират средно около **79,7%** от общите фактурирани количества. Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Доставяне на вода на потребителите - Ефект		Марка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		-238	85	140	-247	12	20
	обществени и търговски	хил. м ³		-15	-24	261	-10	12	20
	стопански	хил. м ³		-65	-14	-275	-48	-6	10
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-318	47	126	-305	18	50

През периода 2009 г. – 2013 г. се наблюдават разнопосочни тенденции, като общият ефект през 2013 г. е значително намаление спрямо 2009 г., като най-голямо намаление е отчетено през 2010 г. спрямо 2009 г. и през 2013 г. спрямо 2012 г. За 2014-2015 г. се прогнозира минимално увеличаване на фактурираните водни количества.

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

Съгласно Конвергентна програма на Република България се предвиждат следните прогнози за динамиката на ХИПЦ в периода 2014-2017 г.:

Година	2014 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.
Инфлация в края на годината (в %)	+1.4	+1.6	+ 1.8	+1.8

Видно от данните, в Конвергентната програма се предвиждат по-ниски нива на нарастване на ХИПЦ спрямо актуализираната средносрочна бюджетна прогноза, но въпреки това за периода 2014-2015 г. се очаква значително по-висок икономически растеж от отчетеният през 2012-2013 г.

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“ ООД, гр. Силистра

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“ ООД - гр. Силистра под номер 38, включваща общини Силистра, Алфатар, Главиница, Дулово, Кайнарджа, Ситово, Тутракан.

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

№ по ред	Обособена територия "В и К" ООД, гр. Силистра	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
1	Силистра	3 390	3 324	3 241	3 020	2 952	-438	-12,92%
2	Алфатар	12 767	12 610	12 445	10 797	10 642	-2 125	-16,64%

3	Главиница	28 956	28 860	28 634	28 259	28 215	-741	-2,56%
4	Дулово	5 300	5 250	5 175	5 059	5 081	-219	-4,13%
5	Кайнарджа	55 669	54 885	53 957	50 780	50 118	-5 551	-9,97%
6	Ситово	5 918	5 810	5 738	5 337	5 283	-635	-10,73%
7	Тутракан	17 121	16 920	16 637	15 181	14 923	-2 198	-12,84%
	Общо "В и К" ООД, гр.Силистра	129 121	127 659	125 827	118 433	117 214	-11 907	-9,22%

Вижда се, че се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общините, като общото намаление през 2012 спрямо 2008 г. е в размер на 12,84%. Най-голямото намаление е отчетено в община Алфатар (16,64%), а най-малко в Главиница (2,56%).

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

Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

В и К операторът посочва в текстовата част на бизнес плана, че Търговските загуби се обуславят от следните причини: *неточност на измервателните уреди - 65 % от водомерите инсталирани на СВО са старо българско производство с нисък клас на точност и висок процент грешка; нефактурирана подадена вода от разлика в показанията на контролните и индивидуалните водомери на многофамилните сгради; незаконна консумация на вода.*

Дружеството отбелязва, че през регулаторен период ще работи за намаляване на търговските загуби чрез:

- *Мерки за ревизиране на водомерното стопанство и обновяване на същото с нови измервателни устройства;*
- *Спазване на изискванията на закона за измерванията за първоначална и последваща проверка на водомерите – заложен са 50 хил. лева в ремонтната програма за целия регулаторен период за проверка на водомери съгласно нормативните изисквания*
- *Подмяна на амортизирани СВО от ПЕВП тръби;*
- *Обхващане на незаконната консумация (кражба на вода), чрез оптимизиране работата на звената „Воден контрол“ и „Прослушвателна техника“;*
- *Завишаване контрола относно обективното отчитане на водомерите.*

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	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
11.13.	Брой водомери, преминали последваща проверка	3 761	3 120	2 647	3 917	3 167	5 905	5 905

11.14.	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	43 193	43 244	43 256	43 292	43 343	43 370	43 400
	Годишно постигнато ниво	0,087	0,072	0,061	0,090	0,073	0,136	0,136

Констатира се неизпълнение на дългосрочното целево ниво на показателя (0,2), утвърдено с *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата) за периода 2009-2013 г.

Следва да се отбележи, че за прогнозния период 2014-2015 г. се предвижда ниво от 0,136 за показателя, като броят на водомерите, преминали последваща проверка, е 5 905. Така направената прогноза, съответства на предвидените разходи за проверка на водомери в Справка № 6 „Ремонтна програма“. В тази връзка В и К операторът отбелязва в текстовата част на бизнес плана, че поради голямата миграция на населението и обезлюдяването на селските райони 13 817 бр. СВО са трайно неизползваеми и неотчитани, поради отсъствие на потребители в имотите. В графика за проверка на водомерите на СВО в Програмата за намаляване загубите на вода за периода 2014-2015г. са включени само водомери на СВО на действителните ползватели на услугата „Доставяне на питейна вода“.

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 15% от общото подадено водно количество, измерено на вход ВС за целия период на бизнес плана.

Водоснабдителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	11 120	10 043	9 806	9 763	9 120	15 000	14 665
	Търговски загуби (Q8):10% от Q4	хил. м ³	1 120	1 004	981	937	894	2 250	2 200
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	4 782	4 464	4 511	4 637	4 332	4 350	4 400
	Дял на потенциални търговски загуби	%	23,42%	22,49%	21,75%	20,21%	20,64%	51,72%	49,99%

Данните показват, че потенциалният максимален размер на търговски загуби, изчислени като 10% от подадена вода на вход ВС, заемат около 1/5 от отчетените фактурирани количества питейна вода за периода 2009-2013 г., и около 1/2 за периода 2014-2015 г., за който се прогнозира количества на база реално измерени нива на вход ВС, респективно В и К операторът има значителни резерви за увеличаване на фактурираните количества, налични като Търговски загуби.

Фактурирана вода л/ж/д

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

Водоснабдителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите -	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	130 898	127 659	117 576	117 196	117 196	117 000	117 000
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	4 782	4 464	4 511	4 637	4 332	4 350	4 400
	Фактурирана вода	л/ж/д	100,08	95,81	105,11	108,40	101,27	101,86	103,02

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“ ООД - гр. Силистра е под средната за 2012 г.

Референтна стойност – потребление л/ж/д

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

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

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

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

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

Фактурирани количества отведени отпадъчни води

Съгласно данните от Справка № 5 за „В и К“ ООД, гр. Силистра, са отчетени и прогнозираны следните количества доставена питейна и отведени отпадъчни води:

Описание	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители	хил. м3/год.	4 782	4 464	4 511	4 637	4 332	4 350	4 400
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	2 271	2 256	2 145	2 202	2 097	2 150	2 200
	дял от доставена вода	47,49%	50,54%	47,55%	47,49%	48,41%	49,43%	50,01%

За отчетния период се наблюдава разнопосочна тенденция на увеличаване и намаляване на дела на отведените отпадъчни води спрямо количествата доставена вода на потребителите. През 2014 - 2015 г. се предвижда увеличаване на дела на пречистените отпадъчни води спрямо доставените количества.

Заклучения и указания

4.1.1. В и К операторът отчита ежегодно намаление на фактурираните количества вода, като намалението през 2013 г. спрямо 2009 г. е в размер на 450 хил.м³, или 9%. За периода 2014-2015 г. се прогнозира леко нарастване на фактурираната вода в общ размер 103 хил.м³, или 4,9% спрямо 2013 г.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

Представените отчетни данни от В и К оператора относно реализираните инвестиции за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г. са, както следва:

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет (хил. лв.)	2009 - 2013 г. (хил. лв.)	Дял
	(хил. лв.)						
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Доставяне на вода на потребителите	475	365	706	284	386	2 215	88,45%
Отвеждане на отпадъчните води	6	0	8	27	249	289	11,55%
ОБЩО:	481	365	714	311	635	2 505	100%

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г. са на стойност 2 505 хил. лв., предимно за услугата доставяне на вода на потребителите (88,45%) и за услугата отвеждане на отпадъчните води (11,55%).

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

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни по услуги за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП-027/04.12.2008 г. на ДКЕВР, инвестициите включени в ценови модел на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц- 44/30.11.2009 г. и Решение № Ц- 53/31.10.2012 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.	2 871	4 321	4 536	4 715	4 540	20 983	4 197
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	561	641	705	607	481	2 995	599

Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	2 310	3 680	3 831	4 108	4 059	17 988	3 598
Одобрени инвестиции в ценови модел	561	641	705	607	481	2 995	599
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	475	365	706	284	386	2 215	443
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	475	365	706	284	386	2 215	443
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	84,70%	56,87%	100,11%	46,72%	80,30%	73,97%	
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен бизнес план	16,55%	8,44%	15,56%	6,02%	8,51%	10,56%	
Изпълнение (%) - собствени средства	84,70%	56,87%	100,11%	46,72%	80,30%	73,97%	
Изпълнение (%) - външно финансиране	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Отвеждане на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	0	0	0	0	250	250	50
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	0	0	0	0	250	250	50
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	250	250	50
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	6	0	8	27	249	289	58
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	6	0	8	27	249	289	58
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	99,46%	115,75%	
Изпълнение (%) общо спрямо одобрен бизнес план	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	99,46%	115,75%	
Изпълнение (%) - собствени средства	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	99,46%	115,75%	
Изпълнение (%) - външно финансиране	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
ОБЩО	2009	2010	2011	2012	2013	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	2 871	4 321	4 536	4 715	4 790	21 233	4 247
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	561	641	705	607	731	3 245	
Одобрени инвестиции в ценови модел	561	641	705	607	731	3 245	649
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	481	365	714	311	635	2 505	501
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	85,70%	56,87%	101,27%	51,16%	86,86%	77,19%	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	16,75%	8,44%	15,74%	6,59%	13,26%	11,80%	
Изпълнение (%) - собствени средства	84,70%	56,87%	100,11%	46,72%	80,30%	77,19%	
Изпълнение (%) - външно финансиране	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

Отчетните данни в представения бизнес план от В и К оператора показват, че одобрената инвестиционна програма със собствени средства за регулаторния период 2009 – 2013 г. е изпълнена на **77,19%** (отчетени **2 505 хил.лв.** спрямо одобрени **3 245 хил.лв.**), като изпълнението за услугата доставяне на вода на потребителите е 73,97% и за услугата отвеждане на отпадъчните води е 115,75%.

Изпълнението на инвестиционната програма за периода 2009 – 2013 г. спрямо включените инвестиции в утвърдените цени с Решение № Ц-44/30.11.2009 г. е **77,19%** (**2 505 хил. лв.** изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели **3 245 хил. лв.**).

4.2.1. „В и К“ ООД, гр. Силистра е изпълнило 77,19% от включените инвестиции в утвърдените цени за предоставяне на В и К услуги за периода 2009-2013 г. (2 505 хил. лв. изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели 3 245 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 3 620 хил. лв., в т.ч. 1 870 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 1 750 хил. лв. са прогнозирани за периода 2013 г. – 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	475	365	706	284	386	561	554	3 330	92,01%
Отвеждане на отпадъчните води	6	0	8	27	249	0	0	289	7,99%
ОБЩО:	481	365	714	311	635	561	554	3 620	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.

ОБЩО (хил.лв.)	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. - собствени средства	561	641	705	607	731	3 245	<i>649</i>				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - привлечени средства	2 310	3 680	3 831	4 108	4 059	17 988	<i>3 598</i>				
Одобрен ценови модел	561	641	705	607	731	3 245	<i>649</i>				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г. - собствени средства	481	365	714	311	635	2 505	<i>501</i>				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г. - привлечени средства	0	0	0	0	0	0	<i>0</i>				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	481	365	714	311	635	2 505	<i>501</i>	561	554	1 115	<i>558</i>

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. от собствени средства е в размер 3 245 хил. лв. със среден размер на инвестиции 649 хил. лв. Докладваните в бизнес плана 2009 – 2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., финансирани със собствени средства са в размер на 2 505 хил. лв. със среден размер на инвестиции **501** хил. лв.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 1 115 хил. лв. със среден размер на инвестициите **558** хил. лв., финансирани само от собствени средства.

Заклучения и указания

4.2.2. Планираният от В и К оператора средния годишен размер на инвестициите за периода 2014 - 2015 г. се приема от Комисията.

Структура на инвестициите

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

(хил. лв.)

№	Отчетни / Разчетни данни	Отчет					Разчет				Общо 2009 2015 г.
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 - 2015 г.	
за услугата доставяне на вода на потребителите											
1.	Нови обекти	0	0	0	21	21	0	0	0	0	21
2.	Водоснабдителни обекти - основен ремонт и реконструкция	475	364	705	262	1 807	386	561	554	1 501	3 308
	съоръжения	0	6	0	4	10	0	0	0	0	10
	сгради	0	0	0	0	0	0	40	60	100	100
	водопроводни мрежи	117	155	200	178	650	143	61	164	368	1 018
	енергомеханично оборудване	358	204	505	79	1 147	243	460	330	1 033	2 180
	ОБЩО:	475	364	705	283	1 828	386	561	554	1 501	3 329
за услугата отвеждане на отпадъчни води											
1.	Нови обекти		0	0	0	0				0	0
2.	Канализационни обекти - основен ремонт и реконструкция	6	0	8	27	41	249	0	0	249	290
	съоръжения					0				0	0
	сгради					0				0	0
	канализационни мрежи	0	0	8	11	19	0	0	0	0	19
	енергомеханично оборудване	6	0	0	16	22	249	0	0	249	271
	ОБЩО:	6	0	8	27	41	249	0	0	249	290

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

(хил. лв.)

Услуги	Наименование	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013- 2015 г.	2009 - 2015 г.	Дял (%)
Общо	Нови обекти	0	0	0	22	22	0	0	0	0	22	0,60%
Общо	Енергомеханично оборудване	364	204	505	96	1 169	492	460	330	1 282	2 451	67,70%
Доставяне на вода на потребители	Водопроводни мрежи	117	155	200	178	651	143	61	164	368	1 019	28,15%
	Съоръжения	0	6	0	4	10	0	0	0	0	10	0,27%
	Сгради	0	0	0	0	0	0	40	60	100	100	2,76%
Отвеждане на отпадъчните води	Канализационни мрежи	0	0	8	11	19	0	0	0	0	19	0,52%
ОБЩО:		481	365	714	311	1 870	635	561	554	1 750	3 620	100,00%

От представените данни е видно, че за регулаторния период преобладаваща е дейността на В и К оператора за енергомеханично оборудване и реконструкции за водоснабдителната мрежа.

Структура на отчетените инвестиции за периода 2009 – 2012 г.

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите** в размер на 1 828 хил. лв. са предимно за енергомеханично оборудване (1 147 хил. лв.), основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (650 хил. лв.), на съоръжения (10 хил. лв.) и за нови обекти (21 хил. лв.).

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за **услугата отвеждане на отпадъчните води** в размер на 41 хил. лв. са за енергомеханично оборудване (22 хил. лв.) и за основни ремонти и реконструкции на канализационната мрежа (19 хил. лв.).

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

Предложените инвестиции за прогнознния период 2013 г. – 2015 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите** в размер на 1 501 хил. лв. са предимно за енергомеханично оборудване (1 033 хил. лв.), основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (368 хил. лв.), и ремонт на сгради (100 хил. лв.).

За периода 2013 г. – 2012 г. за **услугата отвеждане на отпадъчните води** не са предвидени инвестиции.

Заклучения и указания

4.2.5. За периода на бизнес плана 2009-2015 г., В и К операторът отчита и планира да изразходва за енергомеханично оборудване 2 451 хил. лв. или 67,70% от общия обем инвестиции, за основен ремонт и реконструкция на водопроводни мрежи 1 019 хил.лв. (28,15%) и за основен ремонт на сгради 100 хил. лв.. (2,76%).

Реализираните инвестиции за отчетния период и предложените инвестиции за прогнознния период за енергомеханично оборудване (транспорт и механизация) са както следва:

		(хил.лв.)						
В и К услуга	Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015г.
Доставяне вода на потребителите	Оборудване съоръжения	176	28	139	64	132	80	30
	Помпени агрегати	16	38	51		71	110	100
	Багери		103	232				
	Самосвали						250	
	Лекотоварни високопроходими автомобили	145		69	15	36		200
	Лек автомобил						20	
	Малобааритна техника	21	34	14		4		
	ОБЩО Водоснабдяване	358	203	505	79	243	460	330
Отвеждане на отпадъчните води	Ултразвуков разходомер за канална ПС	6						
	Канализационен модул				16			
	Каналопочистваща машина					249		
	ОБЩО Канализация	6	0	0	0	0	0	0
ОБЩО за "В и К" ЕООД – гр. Силистра		364	203	505	79	243	460	330

Видно от посочената информация, В и К операторът предвижда в услугата доставяне на вода на потребителите за 2014-2015 г. намаление в средствата за оборудване по съоръжения и значителни инвестиции в осигуряването на самосвали и автомобили, както следва:

Енергомеханично оборудване	2014 г.		2015 г.	
	бр.	Стойност (хил. лв.)	бр.	Стойност (хил. лв.)
Самосвали	2	250	0	0
Лекотоварни високопрох.автомобили	0	0	4	200
Лек автомобил	1	20	0	0
Помпени агрегати	13	110	8	100
Други	0	80	0	30
ОБЩО		460		330

Същевременно за 2014-2015 г. в услугата доставяне на вода на потребителите се предвиждат минимални инвестиции във водопроводни мрежи 225 хил. лв., за основен ремонт на сгради 100 хил. лв., а за съоръжения и за услугата отвеждане на отпадъчните води инвестиции не са планирани.

Заклучения и указания

4.2.6. За периода 2014-2015 г. са предложени инвестиции за самосвали, леки и лекотоварни автомобили в размер на 270 хил.лв. за 2014 г., и 200 хил.лв. за 2015 г. от общо 790 хил.лв. Същевременно за съоръжения, сгради, водопроводни и канализационни мрежи (Справки № 10.1 и 10.2) са предвидени 320 хил. лв. инвестиции.

4.2.7. В и К операторът следва да ревизира и коригира предвидените инвестиции за периода 2014-2015 г., като се фокусира в сферите, за които се отчита сериозно неизпълнение на редица ключови показатели за качество на В и К услугите и на показателите за ефективност – включително реални загуби на вода, измерване на водни количества при водоизточници и на вход населени места, потребление на електроенергия, автоматизация и въвеждане на СКАДА системи, търговски загуби на вода и други.

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	марка	изчисление	2009	2010	2011	2012	Средногодишно
Печалба/загуба преди данъци	1		341	438	382	242	351
Нетна печалба	2		305	393	344	220	316
дивидент за държавния бюджет	3,1		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	3,2	(2*3,1)	244,0	314,4	275,2	176,0	252,4

печалба за реинвестиране	4	(4*3)	61	79	69	44	63
амортизации (амортизационен план)	5		555	631	619	580	596
общо източници на финансиране	6	(4+5)	616	710	688	624	659
инвестиции, включени в цените	7		561	641	705	607	629
остатък	8	(6-7)	55	69	-17	17	31
отчетени инвестиции от собствени средства	9,1		475	364	706	285	458
отчетени инвестиции от привлечени средства	9,2		0	0	0	0	0
отчетени инвестиции общо	9,3	(9,1+9,2)	475	364	706	285	458
неинвестирани средства от собствени средства	10	(6-9,1)	141	345	-18	339	202

От данните в таблицата е видно, че за отчетния период (2009 - 2012 г.) източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изпълнението на включените инвестиционни разходи в действащите цени на В и К услуги от началото на регулаторния период, с изключение на 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 **659 хил. лв.** при средногодишни инвестиционни разходи включени в цените на В и К услуги **629 хил. лв.**

Същевременно средногодишният размер на реализираните инвестиции от собствени средства за отчетния период (2009 - 2012 г.) е **458 хил.лв.** **От друга страна е видно, че В и К операторът внася средногодишно 252,4 хил.лв. като дивидент в държавния бюджет, който не се реинвестира във В и К активите.**

Размерът на неинвестираните средства от така формираното вътрешно финансиране за отчетния период е средногодишно 202 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	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		8 187	252	8 439
Разходи	2		7 961	314	8 275
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	226	-62	164
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	204	-56	148
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		503	68	571
Общо източници на финансиране	6	4+5	707	12	719

Предложени инвестиции	7		386	249	635
Остатък	8	(6-7)	321	-237	84
2014 г.	Марка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		8 222	258	8 480
Разходи	2		8 099	308	8 407
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	123	-50	73
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	110	-45	65
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		542	67	609
Общо източници на финансиране	6	4+5	652	22	674
Предложени инвестиции	7		561	0	561
Остатък	8	(6-7)	91	22	113
2015	Марка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		8 492	286	8 778
Разходи	2		8 388	313	8 701
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	104	-27	77
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	94	-24	69
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		571	66	637
Общо източници на финансиране	6	4+5	665	42	706
Предложени инвестиции	7		554	0	554
Остатък	8	(6-7)	111	42	152

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 в резултат на прогнозиран по-малък размер инвестиции. За услугата отвеждане на отпадъчните води за 2013 г. източниците на финансиране са **не достатъчни**, тъй като В и К операторът е заложил **по-високи разходи от очакваните приходи и по-големи инвестиции**. В и К операторът за услугата отвеждане на отпадъчните води за 2014 г. и 2015 г. не е прогнозирал инвестиции.

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

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

Заклучения и указания

4.2.8 В и К операторът следва да обоснове прогнозните източници на финансиране на инвестиционната си програма за периода 2013-2015 г. Според направените прогнози са заложили по-високи разходи от приходи за услугата отвеждане на отпадъчните води.

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

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	2 412	2 328	2 368	2 595	2 502	-3,58%	2 609	4,26%	2 745	5,24%	5,79%
2	Разходи за външни услуги	953	830	771	603	583	-3,32%	669	14,75%	711	6,28%	17,91%
3	Разходи за амортизации	508	583	571	529	503	-4,91%	542	7,75%	571	5,35%	7,94%
4	Разходи за възнаграждения	2 421	2 881	2 905	2 763	2 792	1,05%	2 842	1,79%	2 902	2,11%	5,03%
5	Разходи за осигуровки	744	731	885	814	796	-2,21%	811	1,88%	827	1,97%	1,60%
6	Други разходи	209	63	66	56	40	-28,57%	41	2,50%	42	2,44%	-25,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1 050	581	453	657	745	13,39%	585	-21,48%	590	0,85%	-10,20%
	Общо:	8 297	7 997	8 019	8 017	7 961	-0,70%	8 099	1,73%	8 388	3,58%	4,63%
	в т.ч. променливи разходи	1 871	1 841	1 923	2 257	2 184	-3,23%	2 399	9,84%	2 506	4,46%	11,03%

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 1,12% средногодишно.

През отчетния период (2009 – 2012 г.) разходите за материали, разходите за възнаграждения и осигуровки и разходите за амортизации нарастват през 2012 г. спрямо 2009 г. Разходите за външни услуги, другите разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт намаляват 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 0,7%, в резултат на намаление на всички разходи по икономически елементи с изключение на разходите за възнаграждения и разходите за текущ и аварийен ремонт. С най-голямо намаление са другите разходи – с 28,6%. Променливите разходи са намалени с 3,23%, в резултат основно на намалени разходи за електроенергия и разходи за ползване на водни обекти.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 1,73% за 2014 г. и 3,58% за 2015 г. За 2014 г. са прогнозирани завишени разходи за външни услуги с 14,75%, разходи за материали с 4,26%, разходите за амортизации с 7,75%, разходи за възнаграждения и осигуровки с 1,8% и 1,9% и други разходи 2,5%. С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходи за текущ и аварийен ремонт - 21,5%.

За 2015 г. е прогнозирано нарастване на всички разходи по икономически елементи, като най-голям ръст е заложен за разходи за външни услуги с 6,3%. *Променливите разходи* са прогнозирани за 2014 г. с увеличение от 9,84% спрямо 2013 г., докато за 2015 г. увеличението е с 4,46%, в т.ч:

Разходите за материали за обеззаразяване за 2014 г. са прогнозирани без изменение спрямо 2013 г., а за 2015 г. е прогнозиран ръст от 9,5% спрямо 2014 г.

Разходите за електроенергия са прогнозирани за 2014 г. с увеличение от 4,94% и за 2015 г. с 5,44%.

Разходите за такса регулиране за 2014 г. са прогнозирани без изменение спрямо 2013 г. и с увеличение от 4% за 2015 г. спрямо 2014 г.;

Разходите за ползване на водни обекти са прогнозирани с увеличение за 2014 г. с 64,84%, и с намаление от 2,33% за 2015 г.;

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на други разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт. *Променливите разходи* са прогнозирани с увеличение от 11,03%, в резултат на увеличени разходи за електроенергия и разходите за ползване на водни обекти. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 4,63%, като с най-голямо увеличение са прогнозирани разходите за външни услуги и разходите за материали.

Заклучения и указания

4.3.1. „В и К“ ООД, гр. Силистра за услугата „доставяне на вода на потребителите“, е реализирало намаление на общите разходи за периода 2009 – 2012 г., като общото намаление през 2012 г. спрямо 2009 г. е в размер на 2,93%. За периода 2013 – 2015 се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 4,63%.

Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	35	44	50	45	52	15,00%	48	-7,25%	51	6,25%	13,33%
2	Разходи за външни услуги	9	7	7	11	19	72,73%	19	0,00%	19	0,00%	72,73%
3	Разходи за амортизации	47	48	48	51	68	33,33%	67	-1,47%	66	-1,49%	29,41%
4	Разходи за възнаграждения	97	102	98	94	103	9,57%	105	1,94%	107	1,90%	13,83%
5	Разходи за осигуровки	40	36	39	35	36	2,86%	37	2,78%	38	2,70%	8,57%
6	Други разходи	0	1	1	1	1	0,00%	2	100,00%	2	0,00%	100,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1	0	0	0	0	0,00%	30	100,00%	30	0,00%	100,00%
	Общо:	229	238	243	237	279	17,62%	308	10,49%	313	1,62%	32,07%
	в т.ч. променливи разходи	29	36	39	47	46	-2,66%	42	-8,20%	44	4,76%	-6,38%

Отчетените разходи за услугата *отвеждане на отпадъчните води* за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 1,19% средногодишно.

За отчетния период (2009 – 2012 г.) се увеличават *разходите за материали, разходите за външни услуги и разходите за амортизации. Разходите за възнаграждения и осигуровки* намаляват през 2012 г. спрямо 2009 г.

Променливите разходи се увеличават през отчетния период на бизнес плана.

През 2013 г. общите разходи са по-високи от отчетените през 2012 г. с 17,62%, в резултат на увеличение на всички разходи по икономически елементи.

Променливите разходи са намалени с 2,66%, в резултат на намалени разходи за електроенергия.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 10,49% за 2014 г. и с 1,62% за 2015 г., като за 2014 г., като значително са повишени разходите за текущ и аварийен ремонт и за други разходи. С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за материали със 7,25% и разходите за амортизации с 1,47%. За 2015 г. е предвидено увеличение на всички разходи с 1,62% спрямо 2014 г., с изключение на разходите за амортизации.

Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 8,20% за 2014 г. спрямо 2013 г. и ръст от 4,76% за 2015 г., в т.ч:

Разходите за електроенергия за технологични нужди са прогнозирани с намаление от 12,1% за 2014 г. и ръст от 6,84% за 2015 г.

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

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на всички видове разходи по икономически елементи. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с ръст от 32% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 6,38%, в резултат на намалени разходи за електроенергия за технологични нужди.

Заклучения и указания

4.3.2. За периода 2009 – 2012 г. „В и К“ ООД, гр. Силистра реализира увеличение на оперативните разходи, за услугата „отвеждане на отпадъчните води“, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 3,5%. За периода 2013 – 2015 се прогнозира ръст на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 32%.

Общо за регулираните услуги

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	2 447	2 372	2 418	2 640	2 554	-3,27%	2 657	4,03%	2 796	5,26%	5,92%
2	Разходи за външни услуги	962	837	778	614	602	-1,95%	688	14,29%	730	6,10%	18,89%
3	Разходи за амортизации	555	631	619	580	571	-1,55%	609	6,65%	637	4,60%	9,83%
4	Разходи за възнаграждения	2 518	2 983	3 003	2 857	2 895	1,33%	2 947	1,80%	3 009	2,10%	5,32%
5	Разходи за осигуровки	784	767	924	849	832	-2,00%	848	1,92%	865	2,00%	1,88%
6	Други разходи	209	64	67	57	41	-28,07%	43	4,88%	44	2,33%	-22,81%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1 051	581	453	657	745	13,39%	615	-17,45%	620	0,81%	-5,63%
	Общо:	8 526	8 235	8 262	8 254	8 240	-0,17%	8 407	2,03%	8 701	3,50%	5,42%
	в т.ч. променливи разходи	1 900	1 877	1 962	2 304	2 230	-3,22%	2 441	9,47%	2 550	4,47%	10,68%

Отчетените общо разходи *за регулираните услуги* за периода 2009 – 2012 г. се намаляват с 1,06% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са: за 2014 г. с 2,03%, а за 2015 г. с 3,50%. С най-висок ръст са прогнозирани *разходите за външни услуги* с 14,29% за 2014 г. и с ръст от 6,10% за 2015 г.

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“.

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

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Утвърдени в действащите цени (хил. лв.)	Отчет 2012 г. по ЕССО (хил. лв.)	Ръст (%)	Отчет 2012 г. по Бизнес план (хил. лв.)	Разлика 2012 г. бизнес план - ЕССО (хил. лв.)
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 е постигнал оптимизиране на оперативните разходи за отчетния период 2009-2012 г., а за периода 2013 – 2015 г. е прогнозиран ежегоден увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 5,42%.

Разходи за текущ и аварийен ремонт

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

Година	Доставяне на вода на потребителите			Отвеждане 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			
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.			
2009	847	203	1050	1	0	1	1051	0	1051
2010	413	168	581	0	0	0	581	0	581

2011	373	81	454	0	0	0	454	0	454
2012	558	99	657	0	0	0	657	0	657
2013	613	132	745	0	0	0	745	0	745
2014	100	460	560	10	20	30	590	25	615
2015	90	475	565	15	15	30	595	25	620

От таблицата е видно, че В и К операторът предвижда намаление 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 50 хил. лв. за ремонт и проверка на 11 810 бр. водомери. В и К операторът не предвижда никакви разходи за ремонт на улични водопроводи за периода 2014-2015 г., т.е. разходите за тези дейности са включени в инвестиционната програма.

Следва да се отбележи, че в Справки № 6 „Ремонтна програма“ за периода 2009-2015 г. не са представени конкретни данни за извършените текущи и аварийни ремонтни дейности (наименование на обект, количество, използвана технология), а само вложени материали и обща стойност на реализираните разходи за текущ и аварийен ремонт, което затруднява извършването на анализ. При все това за 2014-2015 г. са включени ремонтни дейности, които имат инвестиционен характер и би следвало да са включени в Инвестиционната програма на дружеството (включително основни ремонти, присъединяване и монтиране на редуцир вентил на довеждащи водопроводи, подмяна на елементи на В и К мрежата).

В допълнение операторът не е посочил разходи за проверка на водомери за периода 2009-2013 г. за В и К операторът следва да представи коректно попълнена Справка № 6 „Ремонтна програма“.

Заклучения и указания

4.3.6. В и К операторът не е представил коректно попълнена Справка № 6 „Ремонтна програма“ за 2009-2013 г., която да съдържа конкретни данни за извършените текущи и аварийни ремонти по обекти, както и данни относно реализираните разходи за проверка на водомери за същия период.

4.7.3. В и К операторът следва да прецизира разходите за текущ ремонт за 2014 - 2015 г., като се отчитат само ремонтни дейности, а дейностите имащи инвестиционен характер (включително основни ремонти, присъединяване и монтиране на редуцир вентил на довеждащи водопроводи, подмяна на елементи на В и К мрежата) се отчитат в инвестиционната програма на дружеството.

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

Дълготрайните активи на „В и К“ ООД, гр. Силистра 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.:	13 047	4 852
1.1.	Земя и сгради	749	368
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	3 026	647
1.3.	Съоръжения	8 448	3 714
1.4.	Транспортни средства	701	0
1.5.	Други	0	0

1.6.	Активи в процес на изграждане	123	123
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.	90	28

Към 31.12.2012 г. „В и К“ ООД, гр. Силистра отчита и активи в процес на изграждане, на стойност 123 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	
		Полезен живот (г.)	Годишна амортизационна норма (%)
I.	Сгради	25	4%
II.	Съоръжения	25	4%
III.	Машины	5	20%
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“ ООД, гр. Силистра 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		105	733	283	229	561	554
	Отчетна стойност	10 554	10 659	11 392	11 675	11 904	12 465	13 019
	Годишна амортизационна квота	508	583	571	529	503	542	571
	Начислена до момента амортизация	5 456	6 037	6 605	6 534	6 888	7 434	8 008
	Балансова стойност	5 097	4 622	4 787	5 134	5 016	5 031	5 011
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	26	249	0	0
	Отчетна стойност	1 309	1 309	1 309	1 335	1 584	1 584	1 584

	Годишна амортизационна квота	47	48	48	51	68	67	66
	Начислена до момента амортизация	834	883	931	978	1 047	1 114	1 182
	Балансова стойност	474	426	378	357	538	470	402
№	Описание	Нерегулирана дейност						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		-167	3	-28	3	-7	0
	Отчетна стойност	196	29	32	4	7	0	0
	Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	0	0	0
	Начислена до момента амортизация	196	29	32	4	7	0	0
	Балансова стойност	0	0	0	0	0	0	0
№	Описание	Общо за "В и К" ООД, гр. Силистра						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	Въведени/изведени собствени ДА		-62	736	281	481	554	554
	Отчетна стойност	12 059	11 997	12 733	13 014	13 495	14 049	14 603
	Годишна амортизационна квота	555	631	619	580	571	609	637
	Начислена до момента амортизация	6 486	6 949	7 568	7 516	7 942	8 548	9 190
	Балансова стойност	5 571	5 048	5 165	5 491	5 554	5 501	5 413

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 в справка 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за периода 2009 – 2011 г. е приложил амортизационни норми съгласно счетоводната политика на дружеството, а за периода 2012 - 2015 г. е приложил амортизационни норми съгласно т.53 от Указанията.

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Силистра към 31.12.2013 г.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2013 г. на „В и К” ООД, гр. Силистра текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на **110 хил. лв.**, при отчетена печалба в размер на 220 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с **1,62%** от 9 542 хил. лв. през 2012 г. на 9 388 хил. лв. през 2013 г., в резултат на намалени приходи от продажби, а общите разходи са намалени с **0,46%** на 9 257 хил. лв. от 9 300 хил. лв. за 2012 г., преди всичко в резултат на намалени разходи за персонала и за суровини, материали.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 1,55 % на 9 104 хил. лв. от 9 247 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода и отвеждане на отпадъчни води и други приходи.

Реализираните приходи за дейността за 2013 г. са на обща стойност 9 388 хил. лв. представляващи приходи от продажби на:

- приходи от регулирани услуги в размер на 8 437 хил. лв., в т.ч. от услугата доставяне на вода на потребителите – 8 186 хил. лв. и от услугата отвеждане на отпадъчните води – 251 хил. лв.

- приходи от нерегулирана дейност в размер на 951 хил. лв., в т.ч. приходи от услуги от нерегулираната дейност 216 хил. лв., от продажби на активи и наеми 53 хил. лв. приходи от финансираня 127 хил. лв., приходи от получени застрахователни обезщетения 36 хил. лв., от ликвидация на активи 42 хил. лв., други приходи 32 хил. лв. и разходи за придобиване на активи по стопански начин в размер на 161 хил. лв. В и К операторът отчита и 284 хил. лв. финансови приходи от лихви.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са намалени с 1,1% - от 8 991 хил. лв., отчетени през 2012 г. на 8 891 хил. лв. за 2012 г., основно в резултат на намалени други разходи с 17,2%, разходи за възнаграждения и осигуровки 5,6%, и разходи за материали с 1,4% спрямо 2012 г. Разходите по икономически елементи за 2013 г. съпоставени с предходната 2012 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2012 г.	2013 г.	Изменение 2013/2012 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	3 399	3 351	-1,4%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	723	882	22,0%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	704	743	5,5%
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	4 031	3 804	-5,6%
5.	Други разходи	хил.лв.	134	111	-17,2%
	Общо	хил.лв.	8 991	8 891	-1,1%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са намалени с 48 хил. лв., в резултат на намалени разходи за електрическа енергия.

2. Разходите за външни услуги за годината са увеличени с 159 хил. лв. Увеличението е предимно в резултат на отчетени по-високи разходи за застраховки, съдебни разходи и други външни услуги.

3. Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки) за 2013 г. са намалени с 227 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е намален през 2013 г. спрямо предходната година с 3 бройки и към края на годината е 337.

4. Другите разходи са намалени с 23 хил. лв. спрямо предходната година.

5. Разходите за амортизации са увеличени с 39 хил. лв., преди всичко от новопридобитите материални активи през 2012 г. – съоръжения, машини и оборудване, транспортни средства и други ДМА.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. са намалени спрямо предходната година на 4 841 хил. лв. от 4 952 хил. лв. за 2012 г., в резултат на по- големи годишни разходи за амортизация от придобитите нетекущи активи.

Активите в процес на изграждане са в размер на 115 хил. лв. при 123 хил. лв. за 2012 г.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 7 743 хил. лв. от 7 697 хил. лв. за 2012 г., дължащо се на увеличение на материални запаси и на паричните средства.

Общите нетекущи пасиви (задължения) са увеличени към 31.12.2013 г. на 453 хил. лв. от 427 хил. лв. за 2012 г., текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 1 375 хил. лв. от 1 239 хил. лв.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2013 г. е 2,11 спрямо 2,23 за 2012 г. и показва, че дружеството има свободен оборотен капитал да обслужва както текущите си задължения.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи е 1,24 за 2013 г. и 1,23 за 2012 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 0,29 за 2013 г. и 0,26 за 2012 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 и*

реди облагане/нетните приходи от продажби показва ниска рентабилност от 1,51% за 2013 г. и 2,72% за 2012 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е ниска 1,46% за 2013 г. и 2,93% за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* леко се повишава за 2013 г. - 80,54% спрямо 2012 г. – 80,04%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е 74 дни за 2013 г. спрямо 73 дни за 2012 г.

Показател	Изчисление	2013 г.	2012 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	2,11	2,23	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	1,24	1,23	Отбелязва се увеличение и дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,29	0,26	Отбелязва се увеличение, но дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	1,51%	2,72%	Отбелязва се намаление, рентабилност на продажбите е намалена
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	1,46%	2,93%	Отбелязва се намаление, рентабилността на активите намалява

Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	80,54%	80,04%	Отбелязва се леко подобрение, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	74	73	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 31.12.2013 г. е видно, че дружеството е в добро финансово състояние.*

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

Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят ниска степен на задлъжнялост и наличие на собствен капитал за обслужване на задълженията си. Показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвръщаемостта на активите са ниски. Събираемостта на вземанията леко се подобрява, но е под 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 Силистра“ ООД, гр. Силистра. 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:

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

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

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

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

Извършеният от ДКЕВР сравнителен анализ на В и К сектора през 2014 г., въз основа на отчетни данни за 2012 г. на 42 В и К оператори, показва следните референтни стойности на този показател:

Референтна стойност	Ниво на събираемост
Минимални	0,678
Средни	0,842
Максимални	0,964

Отчетните и прогнозни данни, посочени в Справка № 17 на „В и К“ ООД, гр. Силистра са, както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
--------	---	--	---	------------

	A	B	C	$\frac{((1,2*A-(B-C))}{1,2*A+C}$
2009 г.	8 841	1 202	1 252	0,899
2010 г.	8 533	1 496	1 202	0,869
2011 г.	8 607	1 285	1 496	0,891
2012 г.	8 911	1 337	1 285	0,888
2013 г.	8 701	1 308	1 337	0,889
2014 г.	8 480	1 315	1 308	0,885
2015 г.	8 778	1 325	1 315	0,888

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

Заклучения и изводи

4.5.2. „В и К“ ООД, гр. Силистра отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, малко над средните за сектора, като до края на регулаторния период се предвижда намаляване, спрямо отчетените през 2009 г.

4.6. Индикативни цени и приходи

Действащите цени на В и К услугите на „В и К“ ООД, гр. Силистра са утвърдени с Решение № Ц-53/31.10.2012 г. в сила от 01.11.2012 г.

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

- Предвидено нарастване на фактурираните количества за всяка от регулираните услуги за 2014 г. и за 2015 г.
- Повишаване на цените за услугите доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчните води през 2015 г., като за 2014 г. не се прогнозира изменение на действащите цени.

В и К услуги	Групи потребители	Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества, куб.м		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
Доставяне на вода на потребителите"	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	1,89	1,89	1,93	4 332	4 350	4 400
	Изменение		0,00%	2,12%		0,42%	1,15%
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,12	0,12	0,13	2 097	2 150	2 200
	Изменение		0,00%	8,33%		2,53%	2,33%
Индикативни цени на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)		2,01	2,01	2,06			

За услугата доставяне на вода на потребителите 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 0,42% спрямо 2013 г. За 2015 г. е прогнозирано повишение на цената за услугата от **2,12%**, при увеличение на фактурираните водни количества с **1,15%** спрямо 2014 г.

За услугата отвеждане на отпадъчни води за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. не се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата, но се прогнозира увеличение на фактурираните водни количества с 2,53% спрямо 2013 г. За 2015 г. е предвидено увеличение с 8,33% на цената на услугата, като фактурираните количества отведени отпадъчни води са прогнозирани с увеличение от 2,33% спрямо 2014 г.

Заклучения и указания

4.6.1. *„В и К“ операторът прогнозира запазване на ценовите нива на В и К услугите за 2014 г., а за 2015 г. е предвидено увеличение на цената на услугите, като фактурираните количества са прогнозирани с увеличение и за двете години.*

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“ ООД - гр. Силистра в срок от 3 (три) месеца от датата на уведомяването за настоящото решение да представи информация и обосновка за следното:

A) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. В и К операторът следва да посочи предприети ли са и какви действия по учредяването на СОЗ за водоизточниците, за които към момента няма учредени СОЗ.

2. 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.

3. Видно от представените данни, В и К операторът е докладвал занижени данни за Вода на вход ВС Q4 и Неносеща приходи вода Q9 за периода 2009-2013 г. пред ДКЕВР и пред МОСВ, докато за периода 2014-2015 г. се прогнозира количества на база реални данни. В тази връзка дружеството следва да представи допълнителен анализ и детайлна информация относно измерените количества вода на вход ВС, включваща и попълнена Справка №2 Опис на ВС и КС с данни за водни количества за 2014 г., както и да се представи информация за „действително измерените общи загуби на вода“ за периода 2009-2013 г.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

4. Да предостави детайлна обосновка за причините за неизпълнение на одобрената инвестиционна програма.

(„В и К“ ООД, гр. Силистра е изпълнило 77,19% от включените инвестиции в утвърдените цени за предоставяне на В и К услуги за периода 2009-2013 г.: 2 505 хил. лв. изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели 3 245 хил. лв.).

5. В и К операторът следва да обоснове прогнозните източници на финансиране на инвестиционната си програма за периода 2013-2015 г. за услугата отвеждане на отпадъчните води.

6. В и К операторът следва да прецизира разходите за текущ ремонт за 2014 -2015 г., като се отчитат само ремонтни дейности, а дейностите имащи инвестиционен характер (включително основни ремонти, присъединяване и монтиране на редуцир вентил на довеждащи водопроводи, подмяна на елементи на В и К мрежата) се отчитат в инвестиционната програма на дружеството.

7. В и К операторът следва да ревизира и коригира предвидените инвестиции за периода 2014-2015 г., като се фокусира в сферите, за които се отчита сериозно неизпълнение на редица ключови показатели за качество на В и К услугите и на показателите за ефективност – включително реални загуби на вода, измерване на водни количества при водоизточници и на вход населени места, потребление на електроенергия, автоматизация и въвеждане на СКАДА системи, търговски загуби на вода и други.

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“ ООД - гр. Силистра за периода до 31.12.2015 г., внесен в ДКЕВР с вх. № В-17-32-4/04.03.2014 г.

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

ЗА ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ЕВГЕНИЯ ХАРИТОНОВА

съгласно заповед № 3-ОХ-161/11.12.2014 г.

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ