

РЕШЕНИЕ

№ БП – 28

от 19.05.2015 г.

Комисията за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 19.05.2015 г., след като разгледа внесеното със заявление вх. № В-17-25-4/04.03.2014 г. допълнение за периода 2014 г. - 2015 г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване – Дунав” ЕООД – гр. Разград за периода 2009 г. – 2013 г. и Доклад вх. № В-Дк-68/04.05.2015 г., установи следното:

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

Във връзка с удължаването на настоящия регулаторен период до 31.12.2015 г. и необходимостта от допълване на одобрените бизнес планове от В и К операторите, комисията прие с Протоколно решение № 199/12.12.2013 г. по т. 4. *Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.* (Указанията), както и Модел към Указанията за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Модел).

В изпълнение на цитираните разпоредби е внесено със заявление вх. № В-17-25-4/04.03.2014 г. допълнение за периода 2014 г. - 2015 г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване – Дунав” ЕООД – гр. Разград за периода 2009 г. – 2013 г.

I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания

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

След преглед на съдържанието на бизнес плана работната група, сформирана със заповед № 3-В-50/11.03.2014 г., изменена и допълнена със заповед № 3-В-103/01.12.2014 г. на председателя на ДКЕВР е изискала от В и К оператора с писмо изх. № В-17-25-4/24.03.2014 г. следната допълнителна информация:

1. Прогнозни годишни финансови отчети за 2014 г. и 2015 г. в съответствие с изискванията на т. 56 от Указанията за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Указанията);

2. Копия от данъчна регистрация и пълномощното на лицето за контакт с Комисията в съответствие с изискванията на т. 13 от Указанията;

3. Справка № 6 Ремонтна програма за ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“ и ВС „Вода с непитейни качества“;

4. Справка № 7 Програма за намаляване на загубите на вода за ВС „Вода с непитейни качества“;

5. Справка № 18 Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала и Справка № 19 Социални дейности, съгласно изискванията на т. 9 от Указанията.

Изисканата информация е представена с писмо вх. № В-17-25-4/24.04.2014 г. (изх.№ РД-07-555/23.04.2014 на В и К оператора).

II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване – Дунав” ЕООД със седалище и адрес на управление: – гр. Разград 7200, ул. „Сливница” № 3а е капиталово търговско дружество със 100 % държавна собственост на активите и принципал МРРБ, с уставен капитал в размер на 1105000 (един милион сто и пет хиляди) лева.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 826043778 с предмет на дейност: водоснабдяване и канализация, пречистване на води и инженерингови услуги в страната и чужбина.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Управителя Стоян Райков Иванов.

С решение № РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „Водоснабдяване – Дунав” ЕООД – гр. Разград под номер 31, включваща общините:

- Община Разград
- Община Лозница
- Община Цар Калоян
- Община Попово (от област Търговище)
- Община Опака (от област Търговище)

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

Показател	Ед. мярка	ВС "Питейна вода"	ВС "Доставяне на вода на друг В и К оператор"	ВС "Вода с непитейни качества"	Общо
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	107 333	0	0	107 333
Водоизточници	бр.	196	0	0	196
Водоснабдителни помпени станции (ВПС)	бр.	90	2	0	92
Довеждащи водопроводи	км	642	7	0	649
Разпределителни водопроводи	км	1 060	0	2	1 062
Сградни водопроводни отклонения (СВО)	бр.	41 250	0	0	41 250
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	53 093	0	0	53 093
Пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ)	бр.	3	0	0	3
Дължина на канализационната мрежа	км	114	0	0	114
Сградни канализационни отклонения (СКО)	бр.	10 263	0	0	10 263

III. Техническа част

„Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД, гр. Разград експлоатира три водоснабдителни системи, както следва:

1. **ВС „Питейна вода“**, чрез която се предоставя: услугата *„Доставяне на питейна вода“* на битови и промишлени потребители в 80 населени места; услугите *„Отвеждане на отпадъчни води“* и *„Пречистване на отпадъчни води“* на битови и промишлени потребители в 3 населени места;

2. **ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“**, чрез която се доставя вода на „В и К“ ООД, гр. Русе и „В и К“ ООД, гр. Исперих;

3. **ВС „Вода с непитейни качества“**, чрез която доставя непитейна вода на потребители в промишлената зона на гр. Попово.

3.1. Данни за В и К активи

Констатира се несъответствие между данните за 2012 г. за ВС „Непитейна вода“ за параметър „Общ брой ВПС“, посочени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ (0 бр.)* и данните, посочени в *Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“ (1 бр.)*.

Заключения и указания

3.1.1. По отношение параметър „Общ брой ВПС“ констатира несъответствие между данните, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* и в *Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“*. За меродавни се приемат данните, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“*.

3.2. Показатели за качество на В и К услуги

През 2014-2015 г. Комисията планира да измени разпоредбите на действащата *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за нормиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата), като бъдат променени както показателите за качество на В и К услугите, така и дългосрочните им нива, поради направените констатации, че част от поставените дългосрочни нива не могат практически да бъдат постигнати.

При все това е извършен анализ и сравнение на разликите между отчетните стойности за 2012 г. и прогнозните нива за 2015 г. спрямо дългосрочните нива в нормативната уредба. Най-голямо неизпълнение е отчетно и заложено за показатели:

ВС „Питейна вода“

- Показател 4а) *Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система: отчетено ниво през 2012 г.- 0,694; прогнозно ниво през 2015 г.- 0,657, спрямо дългосрочно ниво 0,33;*
- Показател 5а) *Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на довеждащите водопроводи: отчетено ниво през 2012 г.- 0,612; прогнозно ниво през 2015 г.- 0,585, спрямо дългосрочно ниво 0,10;*
- Показател 5б) *Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на разпределителните водопроводи: отчетено ниво през 2012 г.- 0,758; прогнозно ниво през 2015 г.- 0,762, спрямо дългосрочно ниво 0,20;*
- Показател 7) *Съотношение на броя на населението ползваща канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона: отчетено ниво през 2012 г.- 0,493; прогнозно ниво през 2015 г.- 0,494, спрямо дългосрочно ниво 1,0;*
- Показател 9б) *Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа: отчетено ниво през 2012 г.- 0,079; прогнозно ниво през 2015 г.- 0,180, спрямо дългосрочно ниво 0,01;*
- Показател 11г) *Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточници, спрямо общия брой водоизточници: отчетено ниво през 2012 г.- 0,556; прогнозно ниво през 2015 г.- 0,609, спрямо дългосрочно ниво 1,0;*
- Показател 12д) *Съотношение на годишното количество потребена електрическа енергия спрямо фактурираните водни количества: отчетено ниво през 2012 г.- 4,431; прогнозно ниво през 2015 г.- 4,205, спрямо дългосрочно ниво 0,08-1,50;*
- Показател 12ж) *Съотношение на несъбраните приходи за година спрямо приходите от дейността за година: отчетено ниво през 2012 г.- 0,150; прогнозно ниво през 2015 г.- 0,139, спрямо дългосрочно ниво 0,10;*

- Показател 15а) *Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителните услуги, спрямо общия брой на потребителите, обслужвани от В и К оператора в съответния регион : отчетено ниво през 2012 г.- 0,004; прогнозно ниво през 2015 г.- 0,004, спрямо дългосрочно ниво 0,002;*

ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“

- Показател 5а) *Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на довеждащите водопроводи: отчетено ниво през 2012 г.- 2,090; прогнозно ниво през 2015 г.- липсват данни, спрямо дългосрочно ниво 0,10;*

ВС „Вода с непитейни качества“

- Показател 4а) *Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система: отчетено ниво през 2012 г.- 0,771; прогнозно ниво през 2015 г.- 0,630, спрямо дългосрочно ниво 0,33;*
- Показател 5б) *Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на разпределителните водопроводи: отчетено ниво през 2012 г.- 1,250; прогнозно ниво през 2015 г.- 1,250, спрямо дългосрочно ниво 0,20;*
- Показател 12д) *Съотношение на годишното количество потребена електрическа енергия спрямо фактурираните водни количества: отчетено ниво през 2012 г.- 3,624; прогнозно ниво през 2015 г.- 1,577, спрямо дългосрочно ниво 0,08-1,50;*

3.3. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

„Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД, гр. Разград водоснабдява населението в 80 населени места на територията на 5 общини: Лозница; Разград; Цар Калоян; Попово; Опака..

Общият брой на населението в региона е 107 683 жители. Отчетеното за 2012 г. нивото на покритие с водоснабдителни услуги е **99,7%**.

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	117 900	110 305	107 333	107 333	107 333	107 333	107 333
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	118 322	110 660	107 683	107 683	107 683	107 683	107 683
	Годишно постигнато ниво		0,9964	0,9968	0,9967	0,9967	0,9967	0,9967	0,9967

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживееене и пол (файл рор 6.1.1) за общините, попадащи в обособената територия на действие на „Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД, гр. Разград се установява следната разлика:

Данни от:	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Показател 1.2 за ВС "Разград"	бр.	118 322	110 660	107 683	107 683
Данни НСИ - общини: Лозница; Разград; Цар Калоян; Попово; Опака	бр.	109 181	107 437	100 747	99 645
Разлика	бр.	9 141	3 223	6 936	8 038

3.4. Водоизточници

В и К операторът отчита за 2012 г. в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* за ВС „Питейна вода“ **196 броя** водоизточника.

В текстовата част на бизнес плана по типове са посочени следните водоизточници, експлоатирани от дружеството:

- Шахови кладенци – 46 бр.;
- Каптажи – 105 бр.;
- Карстови извори – 3 бр.;
- Дренажи – 22 бр.;
- Тръбни кладенци – 1 бр.;
- Дълбоки сондажи – 13 бр.;
- Кладенци „Раней“ – 6 бр.

ОБЩО за В и К оператора - **196 броя.**

Към приложенията е представена допълнителна справка № 2.1 с посочени данни за № и датата на издаване на разрешителните за водоползване, като не е представена информация за валидността на издадените разрешителни. В текстовата част на бизнес плана е посочено следното:

„За 28 броя от водоизточниците в експлоатация има издадени 16 бр. разрешителни за водовземане. За останалите водоизточници на дружеството има издадено общо разрешително от Министерство на околната среда и водите № 0298/14.05.2001 г., което е с изтекъл срок. Има сключен договор за изготвяне на необходимите документи за издаване на разрешителни за водовземане за други девет водоизточника.“

В Справка № 2 В и К операторът не е представил данни за учредяване на санитарно охранителни зони (СОЗ) на водоизточниците. В текстовата част на бизнес плана е посочено следното:

„За 9 броя водоизточници с издадени разрешителни за водовземане има учредени санитарно-охранителни зони по смисъла на Наредба №3 от 16.10.2000г. за условията и реда за проучване, проектиране, утвърждаване и експлоатация на санитарно-охранителните зони около водоизточниците и съоръженията за питейно-битово водоснабдяване и около водоизточниците на минерални води, използвани за лечебни, профилактични, питейни и хигиенни нужди. За останалите водоизточници с актуализирани разрешителни за водоползване са подадени заявления за учредяване на санитарно-охранителни зони в Басейнова дирекция за управление на водите в Дунавски район с център Плевен.“

3.5. Качество на водата

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	372	366	319	321	199	235	235
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	468	435	357	356	229	250	250
	Годишно постигнато ниво		0,795	0,841	0,894	0,902	0,869	0,940	0,940
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	451	416	350	356	222	265	224
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	428	435	359	363	227	269	227
	Годишно постигнато ниво		1,054	0,956	0,975	0,981	0,978	0,985	0,987

От таблицата е видно следното:

- За Показател 2а „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ за 2012 г. В и К операторът отчита постигнато ниво от **0,902** и за 2015 г. прогнозира ниво от **0,940** спрямо дългосрочното ниво от 1,000, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата);

- За Показател 2б „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ за 2012 г. В и К операторът отчита постигнато ниво от **0,981** и за 2015 г. прогнозира ниво от **0,987** спрямо дългосрочното ниво от 1,000, заложено в Наредбата.

- За 2009 г. отчетения „Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели“ (451 бр.) е по-голям от отчетения „Общ брой взети проби по микробиологични показатели“ (428 бр.).

В текстовата част на бизнес в раздел **3.3 Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите** е посочено следното:

„качество на питейната вода:

= по физико-химични и радиологични показатели – причината за ниското ниво на този показател е несъответствието на качеството на водата по показател нитрати, причина за което е неконтролираното торене на почвата около някои от водоизточниците. Мерките за достигане на целевото ниво са изготвяне на проекти за санитарно-охранителни зони около водоизточниците, утвърждаване на зоните и упражняване на контрол върху начина на ползване на земите, попадащи в пояси II и III на СОЗ. Във връзка с това, че през предходни периоди в някои населени места има несъответстващи проби по показател „Нитрати“, в Регионалния генерален план са предвидени инвестиции за изграждане на водопроводни връзки за водоснабдяване на населени места, в подаваната вода на които има нитрати над допустимото, от други водоснабдителни групи с вода с добри качествени показатели, както и изграждане на нови водоизточници за населени места, в които не може да се подаде вода от други водоснабдителни групи.

= по микробиологични показатели – в местата, където системите за обеззаразяване не са достатъчно надеждни, ще се въведат по-надеждни начини за обеззаразяване на водата.“

Заключения и указания

3.5.1. В и К операторът отчита за показател „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ за 2012г постигнато ниво от 0,902 и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,940 спрямо дългосрочното ниво от 1,000, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

3.5.2. В и К операторът отчита за показател „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ за 2012 г. постигнато ниво от 0,981 и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,987 спрямо дългосрочното ниво от 1,000, заложено Наредбата.

3.6. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	85	90	103	109	116	117	117
11.8.	Общ брой на водоизточниците	бр.	248	142	196	196	192	192	192
	Годишно постигнато ниво		0,343	0,634	0,526	0,556	0,604	0,609	0,609

За показател **„Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“** В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от **0,556** и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,609** спрямо дългосрочното целево ниво на показателя - 1,00, утвърдено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

Измерване на водата на вход населено място

Отчетните данни в бизнес плана за ВС „Питейна вода“, посочени в *Справка № 4* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.9.	Брой на населените места с измерване на водата на входа	бр.	48	65	75	76	79	80	80
11.10.	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	бр.	80	80	80	80	80	80	80
	Годишно постигнато ниво		0,600	0,813	0,938	0,950	0,988	1,000	1,000

За показател **„Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“** В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от **0,950** и прогнозира за 2015 г. ниво от **1,00** спрямо дългосрочното целево ниво на показателя - 1,00, утвърдено в *Наредбата*.

Заклучения и указания:

3.6.1. За показател **„Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“** В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от **0,556** и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,609** спрямо дългосрочното целево ниво на показателя - 1,00, утвърдено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

3.6.2. За показател **„Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“** В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от **0,950** и прогнозира за 2015 г. ниво от **1,00** спрямо дългосрочното целево ниво на показателя - 1,00, утвърдено в *Наредбата*.

3.7. Загуби на вода

ВС „Питейна вода“

Данните, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услуги“* показват следните резултати за ВС „Питейна вода“ за показател **Неносеща приходи вода**:

Показател	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
-----------	-----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	12 644	11 528	11 454	11 948	11 376	11 230	10 655
Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	8 998	8 080	7 978	8 292	7 861	7 574	6 999
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	1 746	1 712	1 714	1 702	1 704	1 778	1 778
Брой СВО	бр.	40 333	41 823	41 228	41 250	41 293	41 328	41 363
Неносеща приходи вода (Q9)	%	71,16	70,09	69,65	69,40	69,10	67,44	65,69
	м ³ /км/ден	14,119	12,930	12,753	13,348	12,635	11,671	10,785
	м ³ /СВО/ден	0,611	0,529	0,530	0,551	0,522	0,502	0,464

Данните за ВС „Разград“ показват, че за периода 2009-2013 г. **Неносеща приходи вода (НПВ)** е намалена, както в процентно изражение (от **71,16%** през 2009 г. до **69,10%** през 2013 г.), така и в реално отношение м³/км/ден (от **14,119** през 2009 г. до **12,635** през 2013 г.). Прогнозите за периода 2014-2015 г. показват, че **НПВ**, в реално отношение изражение м³/км/ден ще намалее до **10,785** през 2015 г.

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

ВС "Питейна вода"		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м ³	12 644	11 528	11 454	11 948	11 376	11 230	10 655
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	2 812	2 647	2 687	2 784	2 685	2 784	2 784
	обществени и търговски	хил. м ³	246	161	156	540	141	540	540
	стопански	хил. м ³	588	641	632	332	690	332	332
Общо Q3		хил. м ³	3 646	3 448	3 476	3 656	3 516	3 656	3 656
Технологични загуби Q3A		хил. м ³	401	346	364	380	364	358	335
		%	3,17	3,00	3,18	3,18	3,20	3,19	3,14
Търговски загуби Q8		хил. м ³	1 524	1 522	1 373	1 435	1 364	1 331	1 272
		%	12,05	13,20	11,99	12,01	11,99	11,85	11,94
Реални загуби Q7		хил. м ³	5 885	6 211	5 187	5 400	5 166	4 900	4 605
		%	46,54	53,88	45,29	45,20	45,41	43,63	43,22
Неносеща приходи вода Q9		хил. м ³	8 998	8 080	7 978	8 292	7 861	7 574	6 999
		%	71,16	70,09	69,65	69,40	69,10	67,44	65,69
Общи загуби Q6		хил. м ³	7 409	7 733	6 560	6 835	6 530	6 231	5 877
		%	58,60	67,08	57,27	57,21	57,40	55,49	55,16
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м ³	1 188	1	1 054	1 077	967	985	787

Данните показват следното:

За периода 2009-2015 г. е отчетено и прогнозирано ниво на **Търговски загуби Q8** от **11,85%** до **13,20%** от подадените водни количества на вход ВС. Съгласно Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, чл.30, ал.4 при *липса на достатъчно информация и наблюдения за размера на търговските загуби те се приемат не повече от 10 на сто от общото количество вода, измерено на входа на ВС*. Към бизнес плана не са представени обосновки на посочените стойности на търговските загуби на вода.

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

Към бизнес плана не са представени баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно) от Методиката.

Отчетен и прогнозен ефект върху НПВ е, както следва:

ВС "Питейна вода"	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	12 644	11 528	11 454	11 948	11 376	11 230	10 655
Постигнат ефект	хил. м ³		-1 116	-74	494	-572	-146	-575
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	3 646	3 448	3 476	3 656	3 516	3 656	3 656
Постигнат ефект	хил. м ³		-198	27	180	-140	140	0
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	8 998	8 080	7 978	8 292	7 861	7 574	6 999
Постигнат ефект	хил. м ³		-918	-101	314	-431	-287	-575

През периода 2009-2013 г. се отчитат разнопосочни резултати по отношение на **Неносеща приходи вода (Q9)**. През 2010, 2011 и 2013 г. се отчита намаление спрямо предходните години, а за 2012 г. – увеличение. За периода 2014-2015 г. В и К операторът прогнозира намаление на **Q9**.

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

Показател	Мярка	2013 г. спрямо 2009 г.	Средно на година	2015 г. спрямо 2013 г.	Средно на година
Неносеща приходи вода	хил. м ³	-1 137	-284	-862	-431
	%	-2,07	-0,52	-3,41	-1,71
Общи загуби	хил. м ³	-879	-220	-653	-327
	%	-1,20	-0,30	-2,24	-1,12

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. е отчетено намалени на **Неносеща приходи вода (Q9)**, като средногодишното намаление в реално изражение е **284 хил. м³ вода/год.**, а в процентно – **0,52%**;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9**, като средногодишното намаление в реално изражение е **431 хил. м³ вода/ год.**, а в процентно – **1,71%**.

ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“

Видно от *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услуги“* за периода 2009-2015 г. В и К операторът не отчита и не прогнозира загуби за ВС „доставяне на вода на друг В и К оператор“.

Представените данни в *Справки № 4* са, както следва:

№	Параметър	Ед. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
4.1.	Подадена вода във водоснабдителната сиситема	м ³	17 909	12 101	14 323	17 427	17 651	17 427	17 427
4.2.	Фактурирана вода	м ³	17 909	12 101	14 323	17 427	17 651	17 427	17 427
4.3.	Неинкасирана вода	м ³	0	0	0	0	0	0	0
	Годишно постигнато ниво	%	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

ВС „Вода с непитейни качества“

Представените данни за ВС „Вода с непитейни качества“ в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услуги“* са, както следва:

№	Параметър	Ед. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
4.1.	Подадена вода във водоснабдителната система	м ³	16 440	10 935	43 757	20 942	10 800	14 900	14 500
4.2.	Фактурирана вода	м ³	12 330	7 655	11 377	4 796	3 780	5 364	5 365
4.3.	Неинкасирана вода	м ³	4 110	3 281	32 380	16 146	7 020	9 536	9 135
	Годишно постигнато ниво	%	0,250	0,300	0,740	0,771	0,650	0,640	0,630

Отчетен и прогнозен ефект върху НПВ е, както следва:

ВС "Вода с непитейни качества"	Ед. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	16	11	44	21	11	15	15
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-6	33	-23	-10	4	0
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	12	8	1	5	4	5	5
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-5	-7	4	-1	2	0
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	4	3	32	16	7	10	9
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-1	29	-16	-9	3	0

През периода 2009-2013 г. се отчитат разнопосочни резултати по отношение на **Неносеща приходи вода (Q9)**. През 2010, 2012 и 2013 г. се отчита намаление спрямо предходните години, а за 2011 г. – увеличение. За 2014 г. В и К операторът прогнозира увеличение, а за 2015 г. – без промяна на **Q9**.

За Показател 4 „*Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система*“ за 2013 г. В и К операторът отчита ниво от **0,650** и за 2015 г. прогнозира ниво от **0,630** спрямо ниво от 0,25, заложено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

Обосновка на постигнати и планирани резултати **ВС „Питейна вода“**

Видно от представената *Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“* високият процент **общи загуби** на вода (**49,63%** за 2013 г.) се дължи основно на високия процент **реални (физически) загуби**.

Реални загуби на вода

В текстовата част на бизнес плана, в раздел **3.3. Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите**, В и К операторът посочва следното:

„общи загуби на вода – ще се намалят вследствие реализиране на следните мерки: реконструкция на водопроводните мрежи; зонирание на вътрешните водопроводни мрежи на населените места с оптимизиране на налягането; монтиране на измервателни устройства за подадена вода; извършване на последващи проверки на водомерите за консумирана вода от потребителите и подмяната им при необходимост. Предвидено е и извършване на активен контрол на течовете в населени места с големи загуби на вода. Имайки предвид че дължината на предвидените за подмяна или реконструкция водопроводи е незначителна част от общата дължина на водопроводната мрежа, реално достижимите нива на общите загуби на вода за всяка година от периода на бизнес плана са по-ниски от предвидените годишни целеви нива по Наредбата за дългосрочните нива.“

Данните за търговски загуби са разгледани в раздел 4.1 Ниво на потребление на В и К услуги.

Заклучения и указания

3.7.1. В и К операторът следва да обоснове отчетения и прогнозиран размер на компонента Търговски загуби (11,85-13,20%) за ВС „Питейна вода“.

3.7.2. В и К операторът следва да представи за ВС „Питейна вода“ Справка № 7 с баланси, изготвени съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката), като сборът от компоненти: Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

3.7.3. В и К операторът следва да представи за ВС „Питейна вода“ баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложение № 4 към чл. 28, ал. 2 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно) от Методиката.

3.7.4. За ВС „Питейна вода“ за периода 2009-2013 г. е отчетено намаление на Неносеща приходи вода (Q9), като средногодишното намаление в реално изражение е 284 хил. м³ вода/год., а в процентно – 0,52%. За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на Q9, като средногодишното намаление в реално изражение е 431 хил. м³ вода/год., а в процентно – 1,71%.

3.8. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

Посочената информация в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“ за ВС „Питейна вода“ и ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“ е, както следва:

ВС	№	Параметър	Ед. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Питейна вода"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	300	241	280	393	395	397	399
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	662	643	643	642	640	682	682
	Годишно постигнато ниво			0,453	0,375	0,435	0,612	0,617	0,582	0,585
ВС "Доставяне на вода на друг В и К оператор"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	9	9	14	14	н.д.	н.д.	н.д.
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	7	7	7	7	7	7	7
	Годишно постигнато ниво			1,343	1,343	2,090	2,090	0,000	0,000	0,000
ОБЩО	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	309	250	294	407	395	397	399
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	669	650	650	649	647	689	689
	Годишно постигнато ниво			0,462	0,385	0,453	0,627	0,610	0,576	0,579

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

ВС	№	Параметър	Ед. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Питейна вода", ВС "Доставяне на вода на друг В и К оператор"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	309	250	294	407	395	397	399
		Нетен ефект	бр.		-59	44	113	-12	2	2
			%		-19,09	17,60	38,44	-2,95	0,51	0,50

Данните показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2010 и 2013 г. се отчита намаление спрямо съответните предходни години, а за 2011 и 2012 г. – увеличение. За периода 2014 г.- 2015 г. се прогнозира незначително увеличение на общия брой аварии по довеждащите водопроводи.

В и К операторът отчита за **Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“** за 2012 г. ниво от **0,612** (ВС „Питейна вода“) спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от **0,10**, заложено в *Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

В текстовата част на бизнес плана не са посочени районите и/или населените места с увеличен брой аварии по довеждащите водопроводи.

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

Населено място	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	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	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.	%	
Разград, Гецово, Стражец, Недоклан	76	111,273	0,683	19,34	53	110,021	0,482	13,59	Намаление
Ясеновец, Черковна, Радинград, Мортагоново, Ушинци,	27	28,529	0,946	6,87	56	28,529	1,963	14,36	Значително увеличение
Дянково	1	4,775	0,209	0,25	12	4,775	2,513	3,08	Значително увеличение
Балкански	5	2,81	1,779	1,27	12	2,81	4,270	3,08	Значително увеличение
Побит Камък	3	6,344	0,473	0,76	10	6,344	1,576	2,56	Значително увеличение
Веселина, Бели Лом, Гороцвет, Крояч	9	15,937	0,565	2,29	4	15,937	0,251	1,03	Намаление
Манастирско, Синя вода, Трапище	12	9,025	1,330	3,05	3	9,025	0,332	0,77	Намаление
Градина, Студенец, Островче	14	19,611	0,714	3,56	5	19,611	0,255	1,28	Намаление
Цар Калоян	19	12,75	1,490	4,83	11	12,75	0,863	2,82	Намаление
Езерче	35	8,513	4,111	8,91	52	8,513	6,108	13,33	Увеличение
Опака	23	11,815	1,947	5,85	21	11,815	1,777	5,38	Намаление
Крепча	12	4,402	2,726	3,05	14	4,402	3,180	3,59	Увеличение
Попово, Дриново, Ломци	15	63,857	0,235	3,82	15	63,857	0,235	3,85	Без промяна
Медовина, Славяново	5	8,3	0,602	1,27	8	8,3	0,964	2,05	Увеличение
Садина, Зарево, Козица	7	12,248	0,572	1,78	12	12,248	0,980	3,08	Увеличение
Ковачевец, Посабина	8	17,63	0,454	2,04	22	17,63	1,248	5,64	Значително увеличение
Манастирца, Горица, Бракница	12	13,28	0,904	3,05	18	13,28	1,355	4,62	Увеличение
Гагово	8	3,68	2,174	2,04	0	3,68	0,000	0,00	Намаление
Долец	12	1,9	6,316	3,05	8	1,9	4,211	2,05	Намаление
Общо за избраните	303	356,679	0,850	77,10	336	57,038	5,891	86,15	Увеличение
Общо всичко	393	636,073	0,618	100,00	390	634,821	0,6143	100,00	Намаление

От таблицата се вижда следното:

- Населените места с най-висок относителен дял на аварияте по довеждащи водопроводи за 2012 г. са: група – гр. Разград, с. Гецово, с. Стражец, с. Недоклан (**19,34%**); с. Езерче (**8,91%**); група – с. Ясеновец, с. Черковна, с. Радинград, с. Мортагоново, с. Ушици (**6,87%**);
- За 2013 г.: за група – гр. Разград, с. Гецово, с. Стражец, с. Недоклан се отчита намаление (**13,59%**); за с. Езерче - увеличение (**13,33%**); за група – с. Ясеновец, с. Черковна, с. Радинград, с. Мортагоново, с. Ушици – значително увеличение (**14,36%**);
- Същевременно се отчита увеличение, както на относителния дял, така и на броя аварии по довеждащи водопроводи за: група – с. Дянково, с. Балкански, с. Побит Камък; с. Ковачевец и с. Посабина.

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

Посочената информация в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* за ВС „Питейна вода“ и ВС „Вода с непитейни качества“ е, както следва:

ВС	№	Параметър	Ед. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Питейна вода"	5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	766	638	734	804	820	827	835
	5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	1084	1 069	1 071	1 060	1 064	1 096	1 096
	Годишно постигнато ниво			0,707	0,597	0,685	0,758	0,771	0,755	0,762
ВС "Вода с непитейни качества"	5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	2	2	3	2	2	2	2
	5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	2	2	2	2	2	2	2
	Годишно постигнато ниво			1,250	1,250	1,875	1,250	1,250	1,250	1,250
ОБЩО	5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	768	640	737	806	822	829	837
	5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	1086	1071	1073	1062	1066	1098	1098
	Годишно постигнато ниво			0,707	0,598	0,687	0,759	0,771	0,755	0,763

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

ВС	№	Параметър	Ед. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Питейна вода", ВС "Вода с непитейни качества"	5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	768	640	737	806	822	829	837
		Нетен ефект	бр.		-128	97	69	16	7	8
			%		-16,67	15,16	9,36	1,99	0,85	0,97

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2010 г. се отчита намаление на аварията спрямо предходната година, а за периода 2011-2013 г. – ежегодно увеличение. За прогнозния период 2014-2015 г. се прогнозира незначително увеличение на броя аварии по разпределителните водопроводи за трите системи.

В и К операторът отчита за **Показател 56 „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“** за 2012 г. ниво от: **0,758** (ВС „Питейна вода“) и **1,250** (ВС „Вода с непитейни качества“) спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от **0,20**, заложено в Наредбата.

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

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява, че населените места с дял на аварията по разпределителните водопроводи над 1% от общия брой аварии по разпределителните водопроводи за всички населени места са, както следва:

Населено място	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	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	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.	%	
Разград	88	105,42	0,835	10,95	111	105,843	1,049	13,60	Увеличение
Гецово	9	18,508	0,486	1,12	13	18,508	0,702	1,59	Увеличение
Стражец	8	9,813	0,815	1,00	31	9,813	3,159	3,80	Значително увеличение
Благоево	4	1,264	3,165	0,50	13	17,16	0,758	1,59	Увеличение
Ясеновец	9	21,685	0,415	1,12	14	21,685	0,646	1,72	Увеличение
Мортагоново	21	7,4	2,838	2,61	10	7,4	1,351	1,23	Намаление
Пороище	3	0,712	4,213	0,37	28	21,585	1,297	3,43	Значително увеличение
Дянково	1	4,775	0,209	0,12	8	22,671	0,353	0,98	Увеличение
Осенец	7	14,995	0,467	0,87	12	14,995	0,800	1,47	Увеличение
Балкански	5	2,81	1,779	0,62	8	7,803	1,025	0,98	Увеличение
Побит Камък	5	11,242	0,445	0,62	12	11,242	1,067	1,47	Значително увеличение
Лозница	8	26,998	0,296	1,00	10	28,899	0,346	1,23	Увеличение
Цар Калоян	19	12,75	1,490	2,36	39	49,408	0,789	4,78	Увеличение
Езерче	35	8,513	4,111	4,35	15	26,879	0,558	1,84	Намаление
Сваленик	7	1,57	4,459	0,87	5	16,899	0,296	0,61	Намаление
Костанденец	1	5,075	0,197	0,12	7	10,132	0,691	0,86	Увеличение
Опака	23	11,815	1,947	2,86	35	22,905	1,528	4,29	Увеличение
Крепча	5	5,06	0,988	0,62	13	5,077	2,561	1,59	Увеличение
Г.Градище	1	13,74	0,073	0,12	34	7,002	4,856	4,17	Значително увеличение
Люблен	1	2,35	0,426	0,12	14	3,981	3,517	1,72	Увеличение
Г.Абланово	0	4,146	0,000	0,00	23	14,769	1,557	2,82	Значително увеличение
Попово	72	63,217	1,139	8,96	43	63,055	0,682	5,27	Намаление
Дриново	14	7,692	1,820	1,74	6	7,692	0,780	0,74	Намаление
Медовина	5	8,3	0,602	0,62	26	15,705	1,656	3,19	Значително увеличение
Славяново	23	15,727	1,462	2,86	9	16,294	0,552	1,10	Намаление
Садина	5	27,115	0,184	0,62	9	27,115	0,332	1,10	Увеличение
Зараево	9	11,509	0,782	1,12	10	11,509	0,869	1,23	Увеличение
Водица	2	7,94	0,252	0,25	21	16,351	1,284	2,57	Увеличение
Кардам	1	3,4	0,294	0,12	15	20,24	0,741	1,84	Увеличение
Ковачевец	8	17,63	0,454	1,00	14	18,706	0,748	1,72	Увеличение
Посабина	10	5,195	1,925	1,24	8	5,195	1,540	0,98	Намаление
Паламарца	5	4,5	1,111	0,62	7	13,498	0,519	0,86	Увеличение
Гагово	8	3,68	2,174	1,00	15	6,184	2,426	1,84	Увеличение
Бракница	13	16,469	0,789	1,62	7	16,469	0,425	0,86	Намаление
Осиково	0	1,2	0,000	0,00	16	8,055	1,986	1,96	Увеличение
Цар Асен	2	2,88	0,694	0,25	12	1,991	6,027	1,47	Увеличение
Общо за избраните	298	323,005	0,923	54,35	481	512,306	0,939	58,95	Значително увеличение
Общо	804	1030,18	0,780	100,00	816	1033,79	0,7893	100,00	Увеличение

всички									
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

От таблицата се вижда следното:

- Населените места с най-висок относителен дял на аварии по разпределителни водопровод за 2012 г са: гр. Разград (**10,95%**) и гр. Попово (**8,69%**);
- За 2013 г. за гр. Разград се отчита увеличение - (10,95%), а за гр. Попово- намаление (25,94%);
- Същевременно се отчита увеличение, както на относителния дял, така и на броя аварии по разпределителни водопроводи за следните населени места : с. Стражец; с. Пороище; с. Побит Камък.

Данни за аварии на СВО

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Питейна вода"	5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	264	220	159	184	186	188	191
	5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	40 333	41 823	41 228	41 250	41 293	41 328	41 363
	Годишно постигнато ниво			0,0065	0,0053	0,0039	0,0045	0,0045	0,0045	0,0046

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС"Питейна вода"	5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	264	220	159	184	186	188	191
		Нетен ефект	бр.		-44	-61	25	2	2	3
			%		-16,67	-27,73	15,72	1,09	1,08	1,60

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За периода 2014-2015 г. се прогнозира несъществено увеличение на броя аварии на СВО.

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

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява, че районите с дял на аварията на СВО над 4% от общия брой са, както следва:

Населено място	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по СВО	Брой СВО	Аварии по СВО/ Бр. СВО	Дял на аварии на СВО	Аварии по СВО	Брой СВО	Бр. аварии по СВО/ Бр. СВО	Дял на аварии на СВО	
	бр	бр	бр./бр.	%	бр	бр	бр./бр.	%	
Разград	82	5758	0,014	44,57%	64	5768	0,011	43,24%	Намаление
Гецово	10	857	0,012	5,43%	6	857	0,007	4,05%	Намаление
Благоево	7	457	0,015	3,80%	9	457	0,020	6,08%	Увеличение
Попово	36	4315	0,008	19,57%	8	4321	0,002	5,41%	Намаление
Общо за избраните	135	11387	0,012	73,37%	87	11403	0,008	58,78%	Намаление
Общо всички	184	41 250	0,004	100,00%	148	41 293	0,0036	100,00%	Намаление

От таблицата се вижда, че за 2012 и 2013 г. гр. Разград е с най-висок относителен дял на аварията на СВО.

Данни за аварии на ПС

Посочената информация в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* за ВС „Питейна вода“ и ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“ е, както следва:

ВС	№	Параметър	Ед. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Питейна вода"	5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	98	29	81	12	9	15	15
	5.8.	Общ брой помпени станции	км	98	90	90	90	90	90	90
	Годишно постигнато ниво			1,000	0,322	0,900	0,133	0,100	0,167	0,167
ВС "Доставяне на вода на друг В и К оператор"	5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	2	2	2	2	н.д.	н.д.	н.д.
	5.8.	Общ брой помпени станции	км	2	2	2	2	н.д.	н.д.	н.д.
	Годишно постигнато ниво			1,000	1,000	1,000	1,000	0,000	0,000	0,000
ОБЩО	5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	100	31	83	14	9	15	15
	5.8.	Общ брой помпени станции	км	100	92	92	92	90	90	90
	Годишно постигнато ниво			1,000	0,337	0,902	0,152	0,100	0,167	0,167

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

ВС	№	Параметър	Ед. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Питейна вода", ВС "Доставяне на вода на друг В и К оператор"	5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	100	31	83	14	9	15	15
		Нетен ефект	бр.		-69	52	-69	-5	6	0
			%		-69,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

За 2014 г. се прогнозира увеличение, а за 2015 г. – без промяна в броя аварии на ПС.

В и К операторът отчита за **Показател 5г „Съотношение на годишния брой аварии в ПС спрямо общия брой ПС“** за 2012 г. ниво от: **0,133** (ВС „Питейна вода“) и **1,00** (ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“), с което е достигнато дългосрочното целево ниво на показателя от **1,00**, заложено в Наредбата.

Данни в ремонтна програма

Представената за ВС „Питейна вода“ *Справка № 6 „Ремонтна програма“* не е надлежно попълнена, като не е посочена детайлна информация относно планираните текущи ремонти поотделно за всеки водоснабдителен обект – описание, вложени ремонтни материали, използвана технология и очакван ефект.

Заклучения и указания

3.8.1. В и К операторът отчита за **Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“** за 2012 г. ниво от **0,612** (ВС „Питейна вода“) спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от **0,10**, заложено в Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

3.8.2. Анализа на отчетните данни за 2012-2013 г. извежда като най-приоритетни населени места, имащи най-голям дял от общите аварии на довеждащите водопроводи: група – гр. Разград, с. Гецово, с. Стражец, с. Недоклан; с. Езерче; група – с. Ясеновец, с. Черковна, с. Радинград, с. Мортагоново, с. Ушици.

3.8.3. В и К операторът отчита за Показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ за 2012 г. ниво от: 0,758 (ВС „Питейна вода“) и 1,250 (ВС „Вода с непитейни качества“) спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от 0,20, заложено в Наредбата.

3.8.4. Анализа на отчетните данни за 2012-2013 г. извежда като най-приоритетни населени места, имащи най-голям дял от общите аварии на разпределителни водопроводи гр. Разград и гр. Попово.

3.8.5. Представената Справка № 6 „Ремонтна програма“ не е надлежно попълнена, като е посочен общ разход за текущ и аварийен ремонт. Не е представена детайлна информация относно планираните текущи ремонти поотделно за всеки водоснабдителен обект – описание , вложени ремонтни материали, използвана технология и очакван ефект.

3.9. Автоматизация на водоснабдителни обекти

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.17.	ВПС с местна автоматика	бр.	98	90	90	90	90	90	90
11.18.	Общ брой ВПС	бр.	98	90	90	90	90	90	90
Годишно постигнато ниво			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.19.	ВС с изградени АСУВ	бр.	1	1	1	1	1	1	1
11.20.	Общ брой ВС	бр.	1	1	1	1	1	1	1
Годишно постигнато ниво			1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.21.	Брой елементи на ВС с АСУВ	бр.	421	182	194	200	207	207	207
11.22.	Общ брой елементи на ВС	бр.	478	206	206	207	207	207	207
Годишно постигнато ниво			0,881	0,883	0,942	0,966	1,000	1,000	1,000

Заклучения и указания:

3.9.1. За периода 2009-2015 г. В и К операторът отчита за ВС „Питейна вода“, че всички ВПС са с изградена местна автоматика, с което за показател 1и „Съотношение на броя на ВПС с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС“, е достигнато дългосрочното ниво на показателя 1,00, утвърдено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

3.9.2. За 2013 г. В и К операторът отчита за показател 11л „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС“ постигнато ниво от 1,00, с което е достигнато дългосрочното ниво на показателя 1,00, утвърдено в Наредбата.

3.10. Ниво на покритие с канализационни услуги

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
7.1.	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	бр.	51 223	51 223	51 223	53 093	53 131	53 165	53 195
7.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	118 322	110 660	107 683	107 683	107 683	107 683	107 683

Годишно постигнато ниво	0,433	0,463	0,476	0,493	0,493	0,494	0,494
-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Данните в таблицата показват следното:

- За периода 2009-2013 г. като цяло В и К операторът отчита намаление на параметър „Общ брой население в обслужвания регион“ от **118 322 бр.** (за 2009 г.) до **107 683 бр.** (за 2013 г.), като посоченият брой се запазва и за прогнозния период;
- За периода 2009-2013 г. като цяло В и К операторът отчита увеличение за параметър „Брой население, ползващо канализационни услуги“ от **51 223 бр.** (за 2009 г.), до **53 131 бр.** (за 2013 г.), като за 2015 г. се прогнозира незначително увеличение до **53 195**;
- За Показател 7 „Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“ за 2013 г. се отчита ниво от **0,493** и за 2015 г. се прогнозира ниво от **0,494** спрямо дългосрочно ниво на показателя от **1,00**, утвърдено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че “Водоснабдяване - Дунав” ЕООД, гр. Разград поддържа и експлоатира канализационни системи в гр. Разград, гр. Лозница и гр. Попово.

Заклучения и указания:

3.10.1. В и К операторът отчита за Показател 7 „Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“ ниво от 0,493 за 2013 г., и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,494 спрямо дългосрочното ниво на показателя от 1,0, указано в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

3.11. Качество на отпадъчни води

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че В и К операторът експлоатира три броя ПСОВ, както следва:

- ПСОВ Разград – пречиства отпадъчните води от гр. Разград; в експлоатация от 1974 г.; технология на пречистване с механично и биологично стъпало; в момента е в процес на реализация проект за реконструкция и разширение;
- ПСОВ Попово – пречиства отпадъчните води от гр. Попово; в експлоатация от 2010 г.; технология на пречистване с механично и биологично стъпало и третиране на биогенни елементи; в момента е в процес на реализация проект за реконструкция и разширение;
- ПСОВ Лозница – пречиства отпадъчните води от гр. Лозница; реконструирана през 2013 г. по проект, финансиран със средства по Оперативна програма „Околна среда“; технология на пречистване с механично и биологично стъпало.

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 по програми с външно финансиране предстои изграждане на ПСОВ гр. Цар Калоян и ПСОВ гр. Опака, които към момента са на етап изготвяне на проект.

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	бр.	499	740	768	759	760	762	762

8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	539	749	779	762	760	765	765
	Годишно постигнато ниво		0,926	0,988	0,986	0,996	1,000	0,996	0,996

В и К операторът отчита за 2012 г. и прогнозира за 2015 г. за **Показател 5а** „Съотношение на броя проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“ ниво от 0,996, спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от 1,00, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.3.	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	м ³	2 795 000	3 088 000	3 418 000	3 249 000	2 550 000	3 224 000	3 224 000
8.4.	Проектен капацитет на ПСОВ	м ³	16 430 256	19 014 456	19 014 456	19 014 456	19 014 456	19 014 456	19 014 456
	Годишно постигнато ниво		0,170	0,162	0,180	0,171	0,134	0,170	0,170

Заклучения и указания:

3.11.1. В и К операторът отчита за 2012 г. и прогнозира за показател 5а „Съотношение на броя проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“ ниво от 0,996 спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от 1,000, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги.

3.12. Аварии по канализационната мрежа

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	98	116	143	35	16	18	18
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	8 695	8 922	10 256	10 263	10 626	10 641	10 656
	Годишно постигнато ниво		0,011	0,013	0,014	0,003	0,002	0,002	0,002
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	119	22	16	9	23	23	23
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	105	114	114	114	128	128	128
	Годишно постигнато ниво		1,133	0,193	0,140	0,079	0,180	0,180	0,180

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	98	116	143	35	16	18	18
	Нетен ефект	бр.		18	27	-108	-19	2	0
		%		18,37	23,28	-75,52	-54,29	12,50	0,00
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	119	22	16	9	23	23	23
	Нетен ефект	бр.		-97	-6	-7	14	0	0

		%		-81,51	-27,27	-43,75	0,00	0,00	0,00
--	--	---	--	--------	--------	--------	------	------	------

От представените данни е видно следното:

- В и К операторът отчита сравнително ниски нива на аварийност на сградни канализационни отклонения, като за периода 2010-2013 г. се наблюдава намаление на аварията на СКО, за прогнозния период 2014 г. е прогнозирано несъществено увеличение, а за 2015 г. – липса на промяна в броя аварии на СКО;

- В резултат се отчита и прогнозира ниво на **Показател 9а „Съотношение на годишния брой аварии на СКО спрямо броя на СКО“** между **0,014** и **0,002**, с което е достигнато дългосрочното ниво на показателя от **0,01**, утвърдено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

- За периода 2009-2012 г. ежегодно е отчитано намаление на броя аварии на канализационната мрежа от 119 бр. (за 2009 г.) до 9 бр. (за 2012 г.). За 2013 г. се прогнозира увеличение броя аварии до 23 бр. За периода 2014-2015 г. не се предвижда промяна на броя аварии.

- В резултат, за **Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“** за 2013 г. се отчита и за 2015 г. се прогнозира ниво от **0,180** спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от **0,01**, утвърдено в Наредбата.

Заклучения и указания

3.12.1. *В и К операторът отчита и прогнозира ниско ниво на аварийност на СКО. За Показател 9а „Съотношение на годишния брой аварии на СКО спрямо броя на СКО“ е отчетено и прогнозирано ниво от 0,014 до 0,002, с които е достигнато дългосрочното ниво на показателя от 0,01, утвърдено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).*

3.12.2. *За Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“ за 2013 г. се отчита и за 2015 г. се прогнозира ниво от 0,180, спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,01, утвърдено в Наредбата*

3.13. Управление на утайките от ПСОВ

Съгласно чл. 52, ал.2 от *Закона за управление на отпадъците*, кметът на общината разработва и изпълнява програма за управление на отпадъците за територията на съответната община. Програмата е неразделна част от общинската програма за околна среда, и включва и третирането на утайки от ПСОВ.

Съгласно чл. 121, т. 4 от *Закона за опазване на околната среда* (ЗООС), операторът в процеса на експлоатация на инсталациите и съоръженията следва да контролира третирането на образуваните отпадъци да се извършва в следния приоритетен ред: подготовка за повторна употреба; рециклиране; оползотворяване или в случаите, когато това е технически или икономически невъзможно, обезвреждане, като същевременно се избягва или намалява тяхното въздействие върху околната среда.

В текстовата част на бизнес плана, в раздел **2.7.2. Канализационна система**, В и К операторът посочва следното:

„Утайките от трите пречиствателни станции се третира по различен начин, както следва: на ПСОВ-Разград се използват изсушителни полета, на ПСОВ-Попово и ПСОВ-Лозница за обезводняване на утайките се използват лентови филтър-преси, като на ПСОВ-Лозница утайките се дообезводняват на изсушителни полета. Реагент се използва само на ПСОВ-Попово – флокулант Флотам-840. Резултатите от изпитване на утайките показват съответствие с изискванията на Наредбата за реда и начина за оползотворяване на утайки от пречистването на отпадъчни води чрез употребата им в земеделието. Оползотворяват се само утайките от ПСОВ-Попово – за рекултивация на терен. Утайките от ПСОВ-Лозница се депонират на Регионално депо – Разград. Утайките от ПСОВ-Разград не се оползотворяват, тъй като са класифицирани като опасен отпадък. Средногодишните количества утайки са следните: от ПСОВ-Разград - 300 т; от ПСОВ-Лозница - 17 т; от ПСОВ-Попово – 500 т.

Основните експлоатационни и технически характеристики на пречиствателните станции за отпадъчни води са представени в Справка № 2.5, Приложение № 1.“

В и К операторът не е представил стратегия за оползотворяване на утайките от ПСОВ в съответствие с нормативните изисквания, както и информация, съгласно т. 21.13. „Резултати от провеждания мониторинг върху количеството и качеството на генерираните утайки на ПСОВ“ 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).

Заклучения и указания

3.13.1. В и К операторът не е представил стратегия за оползотворяване на утайките от ПСОВ в съответствие с нормативните изисквания, както и информация, съгласно т. 21.12. „Характеристики на пречиствателните станции за отпадъчни води (ПСОВ)“ и т. 21.13. „Резултати от провеждания мониторинг върху количеството и качеството на генерираните утайки на ПСОВ“ от Указанията.

3.13.2. В и К операторът следва представи информация относно реализирани мерки за изготвяне на стратегия за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания, съгласувана и одобрена от община Вършец и община Монтана, и МОСВ.

3.14. Потребление на електрическа енергия

Дружеството използва електрическа енергия за: ВС „Питейна вода“ за услугите „Доставяне на питейна вода“ и „Пречистване на отпадъчни води“ – ниско и средно напрежение; ВС „Доставяне вода на друг В и К оператор“ за услугата „Доставяне на питейна вода“ – ниско и средно напрежение; ВС „Вода с непитейни качества“ за услугата „Доставяне на непитейна вода“ – ниско напрежение

Отчетни и прогнозни данни за потребление

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

ВС	Услуга	Напрежение	кВтч						
			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
"Питейна вода"	Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	9 334 009	6 990 311	9 649 961	10 031 533	9 534 174	9 529 956	9 429 641
		Ниско	7 671 437	5 923 608	4 837 494	3 764 656	3 202 824	3 576 423	3 538 776
	Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	932 713	2 042 106	2 589 248	2 337 234	1 817 562	2 337 234	2 337 234
		Ниско	839 074	369 606	65 298	68 047	124 915	68 047	68 047
	ОБЩО кВтч		18 777 233	15 325 630	17 142 000	16 201 470	14 679 475	15 511 660	15 373 698

	ОБЩО кВтч, разлика по години			-3 451 603	1 816 370	-940 531	-1 521 995	832 185	-137 962
"Доставяне на вода на друг В и К оператор"	Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	13 220	7 338	12 741	14 632	14 770	14 632	14 632
		Ниско	10 866	6 218	6 387	5 491	4 962	5 491	5 491
	ОБЩО кВтч		24 086	13 557	19 129	20 123	19 731	20 123	20 123
	ОБЩО кВтч, разлика по години			-10 529	5 572	995	-392	392	0
"Вода с непитейни качества"	Доставяне на непитейна вода, кВтч	Ниско	34 170	35 070	30 270	17 380	8 460	8 460	8 460
		ОБЩО кВтч	34 170	35 070	30 270	17 380	8 460	8 460	8 460
	ОБЩО кВтч, разлика по години			900	-4 800	-12 890	-8 920	0	0
"Питейна вода", "Достав. вода на друг В и К опер.", "Вода с непит. качества"	Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	9 347 229	6 997 649	9 662 702	10 046 165	9 548 944	9 544 588	9 444 273
		Ниско	7 716 473	5 964 896	4 874 151	3 787 527	3 216 246	3 590 374	3 552 728
	Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	932 713	2 042 106	2 589 248	2 337 234	1 817 562	2 337 234	2 337 234
		Ниско	839 074	369 606	65 298	68 047	124 915	68 047	68 047
	ОБЩО кВтч		18 835 489	15 374 257	17 191 399	16 238 973	14 707 666	15 540 244	15 402 282
	ОБЩО кВтч, разлика по години			-3 461 232	1 817 142	-952 426	-1 531 307	832 577	-137 962

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

ВС	Услуга	Напрежение	2009-2012: средно-годишно		2013-2015: средно-годишно	
			кВтч	Дял	кВтч	Дял
"Питейна вода"	Доставяне на питейна вода	Средно	28 482 163	51,36%	22 207 344	62,76%
		Ниско	19 373 703	34,93%	7 958 839	22,49%
	Пречистване на отпадъчни води	Средно	6 148 376	11,09%	4 933 874	13,94%
		Ниско	1 290 990	2,33%	215 644	0,61%
"Доставяне вода на друг В и К оператор"	Доставяне на питейна вода	Средно	36 958	0,07%	34 279	0,10%
		Ниско	24 844	0,04%	12 283	0,03%
"Вода с непитейни качества"	Доставяне на непитейна вода	Ниско	103 855	0,19%	19 740	0,06%
ОБЩО			55 460 888	100,00%	35 382 004	100,00%

Приоритетна ВС по отношение разход на електрическа енергия за периода 2009-2012 г. е ВС „Питейна вода“, с относителен дял в общото потребление **99,70%**, като за осигуряване на услугата „Доставяне на питейна вода“ се използват **86,29%** от общо потребената електрическа енергия и за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ – **13,41%**.

За прогнозния период 2013-2015 г. се предвижда относително запазване на дела на потребление на ел.енергия за услугата „Доставяне на питейна вода“ (**85,26%**) и на дела за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ (**14,55%**).

ВС „Питейна вода“

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

В Справки № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“ за ВС „Питейна 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	173 150	397 643	621 967	818 373	920 042	777 455	769 271
	Дневна	609 071	955 778	1 528 989	1 981 717	2 334 183	1 882 632	1 862 814
	Нощна	8 551 787	5 636 891	7 499 005	7 231 442	6 279 949	6 869 870	6 797 556
	ОБЩО	9 334 009	6 990 311	9 649 961	10 031 533	9 534 174	9 529 956	9 429 641
Ниско	Върхова	856 120	667 605	487 365	360 497	262 310	342 472	338 867
	Дневна	3 005 586	2 491 704	1 843 677	1 437 535	1 258 804	1 365 658	1 351 283
	Нощна	3 804 228	2 759 423	2 499 610	1 959 663	1 675 927	1 861 679	1 842 083
	Една скала	5 503	4 875	6 843	6 961	5 783	6 613	6 543
	ОБЩО	7 671 437	5 923 608	4 837 494	3 764 656	3 202 824	3 576 423	3 538 776
ОБЩО кВтч		17 005 446	12 913 918	14 487 454	13 796 189	12 736 998	13 106 379	12 968 417
Подадена вода на вход ВС, м ³		12 644 231	11 527 253	11 453 766	11 948 256	11 376 456	11 230 000	10 655 000
Фактурирана вода, м ³		3 646 341	3 450 222	3 476 727	3 656 159	3 515 274	3 656 353	3 656 476
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		1,345	1,120	1,265	1,155	1,120	1,167	1,217
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		4,664	3,341	3,294	3,268	3,236	3,071	2,914
Общ разход (Справка № 9.1), хил. лв		1619,354	1350,198	1505,295	1608,571	1607,464	1651,421	1634,038
Общ разход (Справка № 13), хил. лв		1635,603	1331,717	1481,234	1592,753	1586,679	1601,878	1634,038

От данните в таблицата се установява следното:

- За периода 2009-2012 г. се отчитат разнопосочни резултати по отношение на разхода на електрическа енергия;
- За 2014 г. се прогнозира увеличение на разхода на електрическа енергия спрямо 2013 г., в съответствие с прогнозираното увеличение на водните количества (на вход ВС и фактурирани). Тази прогноза рефлектира в намаление на специфичния разход кВтч/м³ фактурирана вода;
- За 2015 г. се прогнозира намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2014 г., в съответствие с прогнозираното намаление на водните количества на вход ВС.

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

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

Пречистване на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	235 261	349 716	589 572	542 016	454 979	542 016	542 016
	Дневна	386 784	988 590	1 064 622	994 632	765 455	994 632	994 632
	Нощна	310 668	703 800	935 054	800 586	597 128	800 586	800 586
	ОБЩО	932 713	2 042 106	2 589 248	2 337 234	1 817 562	2 337 234	2 337 234
Ниско	Върхова	190 235	89 576	16 665	17 050	30 707	17 050	17 050
	Дневна	354 760	155 774	27 208	28 058	49 924	28 058	28 058
	Нощна	294 079	124 256	21425	22939	44284	22939	22939
	Една скала	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	839 074	369 606	65 298	68 047	124 915	68 047	68 047
ОБЩО кВтч		1 771 787	2 411 712	2 654 546	2 405 281	1 942 477	2 405 281	2 405 281
Фактурирани пречистени отпадъчни води, м ³		2 795 000	3 088 000	3 418 000	3 249 000	2 550 000	3 224 000	3 224 000
Отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³		16 430 256	19 014 456	19 014 456	19 014 456	19 014 456	19 014 456	19 014 456
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана пречистена вода		0,6339	0,7810	0,7766	0,7403	0,7618	0,7461	0,7461

Специфичен разход кВтч/м ³ - отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	0,1078	0,1268	0,1396	0,1265	0,1022	0,1265	0,1265
Общ разход (Справка № 9.3), хил. лв	224,232	292,644	322,515	327,096	272,688	287,389	287,389
Общ разход (Справка № 13), хил. лв	214,528	290,335	307,563	325,000	269,130	287,389	287,389

За периода 2009-2012 г. се отчитат разнопосочни резултати по отношение разхода на електрическа енергия.

За 2014 г. В и К операторът прогнозира увеличение на разхода на електрическа енергия спрямо 2012 г., което е в съответствие с прогнозираното увеличение на количествата фактурирани отпадъчни води. Тази прогноза рефлектира в намаление на специфичния разход kWh/м³ пречистена фактурирана вода. За 2015 г. не се предвижда промяна спрямо 2014 г..

ВС „Доставяне вода на друг В и К оператор“

В Справки № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“ за ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

ВС „Доставяне вода на друг В и К оператор“, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	245	417	821	1 194	1 425	1 194	1 194
	Дневна	863	1 003	2 019	2 891	3 616	2 891	2 891
	Нощна	12 113	5 917	9 901	10 548	9 728	10 548	10 548
	ОБЩО	13 220	7 338	12 741	14 632	14 770	14 632	14 632
Ниско	Върхова	1 213	701	643	526	406	526	526
	Дневна	4 257	2 616	2 434	2 097	1 950	2 097	2 097
	Нощна	5 388	2 897	3 300	2 858	2 596	2 858	2 858
	Една скала	8	5	9	10	9	10	10
	ОБЩО	10 866	6 218	6 387	5 491	4 962	5 491	5 491
ОБЩО кВтч		24 086	13 557	19 129	20 123	19 731	20 123	20 123
Подадена вода на вход ВС, м ³		17 909	12 101	14 323	17 427	17 651	17 427	17 427
Фактурирана вода, м ³		17 909	12 101	14 323	17 427	17 651	17 427	17 427
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		1,345	1,120	1,336	1,155	1,118	1,155	1,155
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		1,345	1,120	1,336	1,155	1,118	1,155	1,155
Общ разход (Справка № 9.1), хил. лв		2,291	1,417	1,988	2,346	2,490	2,536	2,536
Общ разход (Справка № 13), хил. лв		2,904	1,664	2,245	2,641	2,924	2,536	2,536

За периода 2014-2015 г. В и К операторът като прогноза е посочил разхода на електрическа енергия, отчетен за 2012 г., както и отчетените за 2012 г. водни количества (на вход ВС и фактурирани).

ВС „Вода с непитейни качества“

В Справки № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“ за ВС „Вода с непитейни качества“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

ВС „Вода с непитейни качества“, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско	Върхова	2 400	5 340	4 020	1 560	1 260	1 260	1 260
	Дневна	9 870	9 870	13 680	8 250	5 550	5 550	5 550
	Нощна	21 900	19 860	12 570	7 570	1 650	1 650	1 650
	Една скала	0	0	0	0	0	0	0

ОБЩО кВтч	34 170	35 070	30 270	17 380	8 460	8 460	8 460
Подадена вода на вход ВС, м ³	16 440	10 935	43 757	20 942	10 800	14 900	14 500
Фактурирана вода, м ³	12 330	7 655	11 377	4 796	3 780	5 364	5 365
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС	2,078	3,207	0,692	0,830	0,783	0,568	0,583
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода	2,771	4,582	2,661	3,624	2,238	1,577	1,577
Общ разход (Справка № 9.1), хил. лв	3,753	4,468	4,278	2,722	1,442	1,497	1,497
Общ разход (Справка № 13), хил. лв	3,719	4,328	4,140	1,606	1,508	1,535	1,567

За 2014 г. В и К операторът прогнозира намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2012 г, въпреки прогнозираното увеличение на фактурираните водни количества. Тази прогноза рефлектира в намаление на специфичния разход кВтч/м³ фактурирана вода;

Мерки за оптимизация

В текстовата част на бизнес плана раздел **3.7. Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения** е посочено следното:

„За подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения са предвидени мерки за разширяване на обхвата на съществуващата диспечерска система посредством диспечеризация на зоновы шахти на вътрешни водопроводни мрежи на населени места и монтаж на терминални станции в напорни водоеми и помпени станции. Предвидена е подмяна на помпени агрегати с цел намаляване на потреблението на електрическа енергия и реконструкция на съществуващи терминални станции.

Мерките за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения са представени в Справка № 8, Приложение № 2. “

В Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“, В и К операторът планира за периода 2014-2015 г. мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения, както следва:

- Изграждане на нови и разширяване и модернизация на съществуващите диспечерски системи, както следва:

2014 г.: помпена станция (ПС) „Бракница“; напорен водоем (НВ) „Бракница“; НВ „Ковачевец“; НВ „Горица“; НВ „Глогинка“; ПС „Глогинка“; ПС „Посабина“; ПС „Помощница 2^{ри} подеи“; ПС „Гърчиново“;

2015 г.: НВ „Благоево“; НВ „Ковачевец“; НВ „Гецово“; Шахта вход населено място с. Гецово; НВ „Липник“; Шахта вход населено място гр. Цар Калоян; НВ „Гърчиново“; НВ „Люблен“.

- Подмяна на помпени агрегати с цел намаляване на потреблението на електрическа енергия, както следва:

2014 г.: ПС „Манастирско“; ПС „Садин“; ПС „Гюрлюк“; ПС „Баба Тонка“;

Очакван ефект $\Delta E = 37\,500 \text{ kWh}$;

2015 г.: ПС „Черковна 1“ за Ясеновец; ПС „Априлово“

Очакван ефект $\Delta E = 10\,000 \text{ kWh}$.

Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

Считано от 01.08.2013 г. се либерализира пазара за електроенергия средно напрежение. Към тази дата В и К операторите би следвало да са провели тържни процедури за избор на търговец – доставчик на средно напрежение.

„Водоснабдяване – Дунав“ ЕООД, гр. Разград използва електрическа енергия средно напрежение за ВС „Питейна вода“ за услугите: „Доставяне на питейна вода“ и „Пречистване на отпадъчни води“ и за ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“ за услугата „Доставяне на питейна вода“.

Съгласно посочената информация в *Справки № 9*, „Водоснабдяване – Дунав“ ЕООД, гр. Разград е било с доставчик от последна инстанция (ДПИ) на електрическа енергия средно напрежение за периода 01.08.2013 – 31.08.2013 г., при средна цена за електрическата енергия от 96,37 лв/мВтч (без добавки).

От 01.09.2013 г. дружеството е излязло на свободен пазар за доставка на електроенергия средно напрежение при средна цена за електрическата енергия 73,00 лв/мВтч (без добавки).

За периода 2014-2015 г. е прогнозирана доставка на електрическа енергия - средно напрежение при средна цена от 73,00 лв/мВтч (без добавки)..

Заклучения и указания:

3.14.1. Приоритетна ВС по отношение разход на електрическа енергия е ВС „Питейна вода“, с относителен дял в общото потребление 99,70% за периода 2009-2012 г.

3.14.2. В и К операторът прогнозира за приоритетната ВС „Питейна вода“ за услугата „Доставяне на питейна вода“ за 2014 г. – увеличение, а за 2015 г. – намаление на разхода на електрическа енергия, в съответствие с прогнозираното увеличение (за 2014 г.) и намаление (за 2015 г.) на водните количества (на вход ВС и фактурирани).

3.14.3. В и К операторът прогнозира за приоритетната ВС „Питейна вода“ за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ за 2014 г. – увеличение на разхода на електрическа енергия, в съответствие с прогнозираното увеличение на количествата фактурирани отпадъчни води. За 2015 г. не се предвижда промяна спрямо 2014 г.

3.15. Персонал

В *Справки № 4* и *Справки № 18* „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“ на бизнес плана са представени следните данни за персонал:

Численост на персонала															
ВС	Ед. мярка	Обща численост на персонала по Приложение № 2 показател 12.6, Справка № 4							Средносписъчен брой лица по трудов договор по Приложение № 3, Справка № 18						
		2009	2010	2011	2012	2013г.	2014	2015	2009	2010	2011	2012	2013г.	2014	2015
ВС "Питейна вода"	бр.	360	354	358	350	340	340	340	362	354	358	351	340	340	340
ВС "Доставяне на вода на друг В и К оператор"	бр.	1	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0
ВС "Вода с непитейни качества"	бр.	1	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО	бр.	362	356	360	352	342	342	342	362	354	358	351	340	340	340
<i>Разлика</i>	<i>бр.</i>	<i>0</i>	<i>-2</i>	<i>-2</i>	<i>-1</i>	<i>-2</i>	<i>-2</i>	<i>-2</i>							

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

За Показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“ за ВС „Питейна вода“ В и К операторът отчита и прогнозира ниво от: 0,004 спрямо дългосрочно нива от 0,002, указано в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

За Показател 156 „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, за ВС „Питейна вода“ В и К операторът отчита и прогнозира ниво от 0,001 спрямо дългосрочно ниво от 0,005, указано в Наредбата.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

В следващата таблица е обобщена представената от В и К оператора информация за доставените количества вода на потребителите, отведените и пречистените отпадъчни води за отчетния и прогнозния период.

Компонент	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Количества доставяне вода на потребители - ВС "Питейна вода"	хил.м3	3 646	3 450	3 477	3 656	3 515	3 656	3 656
Количества ВС "Вода с непитейни качества"	хил.м3	12	8	11	5	4	5	5
Количества ВС "Доставяне на вода на друг В и К оператор"	хил.м3	18	12	14	17	18	17	17
Отведени количества отпадъчни води	хил.м3	2 319	2 140	2 091	2 114	2 098	2 114	2 114
Пречистени количества отпадъчни води	хил.м3	2 795	3 088	3 418	3 249	2 550	3 224	3 224

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

Ефект	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Количества доставяне вода на потребители - ВС "Питейна вода"	хил.м3		-196	27	179	-141	141	0
Количества ВС "Вода с непитейни качества"	хил.м3		-4	3	-6	-1	1	0
Количества ВС "Доставяне на вода на друг В и К оператор"	хил.м3		-6	2	3	1	-1	0
Отведени количества отпадъчни води	хил.м3		-179	-49	23	-16	16	0
Пречистени количества отпадъчни води	хил.м3		293	330	-169	-699	674	0

В и К операторът отчита разнопосочни данни за фактурираните количества вода за всички системи и услуги за периода 2009 -2015 г. Разпределението по групи потребители е както следва:

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Питейна вода“

Доставяне на вода на потребителите ВС "Питейна вода"		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	2 812	2 647	2 687	2 784	2 685	2 784	2 784
	обществени и търговски	хил. м ³	246	161	157	540	140	540	540
	стопански	хил. м ³	588	642	633	332	690	332	332
Общо фактурирани водни количества			3 646	3 450	3 477	3 656	3 515	3 656	3 656

От данните в таблицата е видно, че фактурираните количества на битови потребители формират средно около 76,6% от общите фактурирани количества. Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС Питейна вода Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		-165	40	97	-99	99	0
	обществени и търговски	хил. м ³		-85	-4	383	-400	400	0
	стопански	хил. м ³		54	-9	-301	358	-358	0
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-196	27	179	-141	141	0

През периода 2009-2015 г. за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Питейна вода“, най-големия нетен ефект върху намаляване на фактурираните количества вода е отчетено и прогнозирано за стопанските потребители.

Услугата доставяне на непитейна вода на потребители от ВС „Вода с непитейни качества“ се предоставя в град Попово на 3 бр. потребители в промишлената зона.

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

Данни за населението на обособената територия на „Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД, гр. Разград

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД, гр. Разград под номер 31, включваща 5 бр. общини.

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

№ по ред	Обособена територия "Водоснабдяване - Дунав" ЕООД, гр. Разград	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2008 г.	
1	Разград	55 305	54 720	53 918	50 457	49 982	49424	-5 881	-10,63%
2	Лозница	9 883	9 732	9 535	9 212	9 109	9013	-870	-8,80%
3	Опака	7 025	6 936	6 791	6 550	6 478	6431	-594	-8,46%
4	Попово	32 038	31 479	30 991	28 441	28 065	27688	-4 350	-13,58%
5	Цар Калоян	6 412	6 314	6 202	6 087	6 011	5906	-506	-7,89%
Общо "Водоснабдяване - Дунав" ЕООД, гр. Разград		110 663	109 181	107 437	100 747	99 645	98 462	-12 201	-11,03%
Ефект			-1 482	-1 744	-6 690	-1 102	-1 183		

От таблицата е видно, че се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общините, като общото намаление през 2013 спрямо 2008 г. е в размер на 11,03%. Най-голямо намаление е отчетено в община Попово (13,58%), следвано от община Разград (10,63%).

Най-голямото намаление на население в номинално изражение е отчетено през 2011 г. Същевременно през 2011 и 2012 г. В и К операторът отчита повишени фактурирани количества.

Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

В текстовата част на бизнес плана, в раздел **3.6. Програма за намаляване на загубите**, В и К операторът посочва следното:

„В програмата за намаляване на загубите е предвидено извършване на последваща проверка на водомерите. Графикът е изготвен с съответствие с изискванията на Закона за измерванията и Наредба за средствата за измерване, които подлежат на метрологичен контрол.

График за последваща проверка на водомери на СВО: През базовата 2012 год. броят на СВО е 41 250, но въпреки че на всички отклонения има монтирани водомери, реалният брой водомери, на които е възможно да бъде извършена последваща проверка, е 33 337. Разликата от 7 913 са водомери, на които по обективни причини не може да бъде извършена проверка:

- 3 753 са потребители с прекъснато водоснабдяване;
- 4 160 са необитаемите имоти, до чиито водомерни възли достъпът е невъзможен.

Поради тези причини проверените през 2012 год. водомери не са 1/5 от всички 41 250 бр. на СВО, а са 1/5 от водомерите, на които е възможно да се направи проверка – 33 337 бр. Т.е. постигнато е максимално възможното ниво 0,171, вместо определеното в Наредбата за целевите нива 0,200.

Поради същите причини за периода 2014 – 2015 г. е заложено целево ниво по-ниско от 0,200.

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 водоснабдителните системи, чл.30, ал.4 при липса на достатъчно информация и наблюдения за размера на търговските загуби те се приемат не повече от 10 на сто от общото количество вода, измерено на входа на ВС.

В и К операторът е отчетел в бизнес плана следните търговски загуби:

ВС "Питейна вода"	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	12 644	11 528	11 454	11 948	11 376	11 230	10 655
Общо фактурирана вода Q3	хил. м ³	3 646	3 448	3 476	3 656	3 516	3 656	3 656
Търговски загуби Q8	хил. м ³	1524	1522	1373	1435	1364	1331	1272
Търговски загуби Q8 - дял от Q4	%	12,1	13,2	12,0	12,0	12,0	11,9	11,9
Търговски загуби Q8 - дял от Q3	%	41,8	44,1	39,5	39,3	38,8	36,4	34,8

От таблицата се вижда, че В и К операторът отчита ниво на търговски загуби (Q8) около 12% от вода на вход ВС (Q4). Така отчетените търговски загуби са между 41,8 и 34,8% от фактурираните количества (Q3), или В и К операторът има значителни резерви за увеличаване на фактурираната вода.

Съгласно разпоредбите на чл.30 ал.4 от Наредба 1/2006 г., В и К операторът следва да обоснове и докаже докладваното ниво на 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.

Доставяне на вода на потребителите	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Питейна вода"								
Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	117 900	110 305	107 333	107 333	107 333	107 333	107 333
Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	3 646	3 450	3 477	3 656	3 515	3 656	3 656
Фактурирана вода	л/ж/д	84,73	85,70	88,75	93,33	89,73	93,33	93,33

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

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

Видно от анализа на представената информация, фактурираната вода в л/ж/д за „Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД гр. Разград за всяка една година от регулаторния период е под средното ниво за сектора, като максимално достигната стойност през 2012 г. е 93 л/ж/д, и се прогнозира нивото да се запази за 2014 - 2015 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 далеч по-малки количества от нормативно приетите. Това потвърждава предположението за наличие на нерегламентирано потребление на питейна вода.

Фактурирани количества отведени отпадъчни води

Съгласно данните от Справка № 5 за регулаторния период са отчетени и прогнозирани следните количества доставени, отведени и пречистени отпадъчни води:

Описание	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители - ВС "Питейна вода"	хил. м3/год.	3 646	3 450	3 477	3 656	3 515	3 656	3 656
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	2 319	2 140	2 091	2 114	2 098	2 114	2 114
	дял от доставена вода %	63,60	62,03	60,14	57,82	59,69	57,82	57,82

Пречистени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	2 795	3 088	3 418	3 249	2 550	3 224	3 224
	дял от доставена вода %	76,66	89,51	98,30	88,87	72,55	88,18	88,18

За отчетния период се наблюдава разнопосочна тенденция на увеличаване и намаляване на дела на отведените и пречистените отпадъчни води спрямо количествата доставена вода на потребителите. През 2014 - 2015 г. се предвижда намаление на дела на отведените отпадъчни води спрямо доставените количества. В и К операторът за периода на бизнес плана е отчетел по-високи количества пречистени отпадъчни води спрямо отведените количества.

Заклучения и указания

4.1.1. В и К операторът не е представил адекватна информация за начините, по които планира да оптимизира търговските загуби на вода.

4.1.2. Дружеството не е обосновало и доказало защо отчита и прогнозира ниво на Търговски загуби на вода в размер на 12% от Вода на вход ВС.

4.1.3. Не е представена информация защо се отчита и прогнозира по-високо ниво на пречистени отпадъчни води спрямо отведени такива.

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.		
ВС "Питейна вода"	532	547	933	690	462	3 164	99,50
ВС "Вода с непитейни качества"	0	0	0	0	0	0	0,00
ВС "Доставяне на вода на друг В и К оператор"	0	0	0	0	0	0	0,00
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	0,00
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	16	0	16	0,50
ОБЩО:	532	547	933	706	462	3 180	100,00

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 – 2013 г. са на стойност 3 180 хил. лв., предимно за услугата доставяне на вода на потребителите – ВС „Питейна вода“ (99,5%) и минимална част за услугата пречистване на отпадъчните води (0,50%).

За ВС „Вода с непитейни качества“ и за ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“ инвестиции не са отчетени.

Инвестициите за периода 2009 - 2013 г. са изпълнени със собствени средства.

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни по системи и услуги за периода 2009 – 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП-036/04.12.2008 г. на комисията, инвестициите, включени в действащите цени на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц-043/30.11.2009 г., Решение № Ц-27/14.06.2010 г. и Решение № Ц-42/12.12.2011 г. на комисията и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

(хил.лв.)							
ВС "Питейна вода"	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. и ценови модел	432	450	534	531	508	2 455	491
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	532	547	933	690	462	3 164	633
Изпълнение (%) спрямо инвестиции в одобрен бизнес план и ценови модел	123,13	121,62	174,77	129,91	90,94	128,89	
ВС "Вода с непитейни качества"	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. и ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) спрямо инвестиции в одобрен бизнес план и ценови модел	0	0	0	0	0	0	
ВС "Доставяне на вода на друг В и К оператор"	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. и ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) спрямо инвестиции в одобрен бизнес план и ценови модел	0	0	0	0	0	0	
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. и ценови модел.	41	41	38	26	26	172	34
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) спрямо инвестиции в одобрен бизнес план и ценови модел	0	0	0	0	0	0	
Пречистване на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. и ценови модел.	56	36	61	72	31	256	51
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	16	0	16	3
Изпълнение (%) спрямо инвестиции в одобрен бизнес план и ценови модел	0	0	0	22,22	0	6,25	
ОБЩО	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. и ценови модел.	529	527	633	629	565	2 883	577
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	532	547	933	706	462	3 180	636
Изпълнение (%) спрямо инвестиции в одобрен бизнес план и ценови модел	100,55	103,85	147,43	112,21	81,77	110,31	

Отчетните данни в бизнес плана показват, че одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г. е изпълнена на **110,3%** (отчетени 3 180 хил. лв. спрямо одобрени 2 883 хил. лв.), като изпълнението за услугата доставяне на вода на потребителите по системи е за ВС „Питейна вода“ – 128,9%. За ВС "Вода с непитейни качества", за ВС "Доставяне на вода на друг В и К оператор" и за услугата отвеждане на отпадъчните води инвестиции не са отчетени. Изпълнението за услугата пречистване на отпадъчните води е 6,25%.

Изпълнението на инвестиционната програма за периода 2009 – 2013 г. спрямо включените инвестиции в утвърдените цени на В и К услуги с Решение № Ц-043/30.11.2009 г., на комисията е **110,3%** (3 180 хил. лв. изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели (2 883 хил. лв.).

Заклучения и указания

4.2.1. „Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД, гр. Разград е изпълнило инвестиционната си програма за периода 2009 – 2013 г. спрямо утвърдени в одобрения бизнес план инвестиции и спрямо инвестициите заложените в ценовите модели със 110,3%.

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 27 897 хил. лв., в т.ч. 14 515 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 13 382 хил. лв. са прогнозираны 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.		
ВС "Питейна вода"	532	547	933	690	462	704	710	4 578	97,80
ВС "Вода с непитейни качества"	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
ВС "Доставяне на вода на друг В и К оператор"	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	26	26	52	1,11
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	16	0	27	8	51	1,09
ОБЩО:	532	547	933	706	462	757	744	4 681	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 изискванията на т. 43.2 от Указанията.

ОБЩО "Водоснабдяване - Дунав " ЕООД, гр. Разград	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. и одобрен ценови модел	529	527	633	629	565	2 883	<i>577</i>			0	<i>0</i>
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	532	547	933	706	462	3 180	<i>636</i>			0	<i>0</i>
Предложени в бизнес плана 2009-2015 г.	532	547	933	706	462	3 180	<i>636</i>	757	744	1 501	<i>751</i>

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009-2013 г. е на стойност 2 883 хил. лв. със среден размер на инвестициите 577 хил. лв. и с предвидено финансиране от собствени средства.

Докладваните в бизнес план 2009 -2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., финансирани със собствени средства са в размер на 3 180 хил. лв. със среден размер на инвестициите 636 хил. лв.

Прогнозните инвестиции във внесения за одобрение бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 1 501 хил. лв. със среден размер на инвестициите 751 хил.лв., финансирани със собствени средства.

Данните показват, че „Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД, гр. Разград е изпълнило т.43.2 от указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана, при отчитане на източниците на финансиране.

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:

№	Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил. лв.)					Разчет (хил. лв.)				2009 - 2015 г. (хил.лв.)
		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 - ВС "Питейна вода"									
1	Нови обекти	36	30	41	63	170	64	35	97	195	366

2.	Водоснабдителни обекти - основен ремонт и реконструкция	496	517	893	627	2 532	398	670	613	1 681	4 213
	<i>съоръжения</i>	0	0	0	0	0	39	16	47	102	102
	<i>сгради</i>	0	0	0	0	0	78	24	122	224	224
	<i>водопроводни мрежи</i>	0	0	0	0	0	189	199	114	502	502
	<i>енергомеханично оборудване</i>	0	0	0	0	0	92	431	330	853	853
	ОБЩО:	532	547	933	690	2 702	462	704	710	1 876	4 578
<i>за услугата отвеждане на отпадъчни води</i>											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Канализационни обекти - основен ремонт и реконструкция	0	0	0	0	0	0	26	26	52	52
	<i>съоръжения</i>	0	0	0	0	0	0	26	26	52	52
	<i>сгради</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>канализационни мрежи</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>енергомеханично оборудване</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО:	0	0	0	0	0	0	26	26	52	52
<i>за услугата пречистване на отпадъчните води</i>											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Обекти в ПСОВ - основен ремонт и реконструкция	0	0	0	16	16	0	27	8	35	51
	<i>сгради</i>	0		0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>пречиствателни съоръжения - строителна част</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>пречиствателни съоръжения - машини и съоръжения</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>енергомеханично оборудване</i>				16	16		27	8	35	51
	ОБЩО:	0	0	0	16	16	0	27	8	35	51
<i>Общо "Водоснабдяване - Дунав" ЕООД, гр. Разград</i>											
1.	Нови обекти	36	30	41	63	170	64	35	97	195	366
2.	Водоснабдителни и канализационни обекти - основен ремонт и реконструкция	496	517	893	643	2 548	398	723	647	1 768	4 316
	ОБЩО:	532	547	933	706	2 718	462	757	744	1 963	4 681

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

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

Предложените инвестиции за прогнозния период 2013 г. – 2015 г. за *услугата доставяне на вода на потребителите - ВС „Питейна вода“* в размер на 1 876 хил. лв. са предимно за енергомеханично оборудване (853 хил. лв.), за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (502 хил. лв.), за основен ремонт и реконструкция на сгради (224 хил. лв.), на съоръжения (102 хил. лв.) и за нови обекти (195 хил. лв.).

Предвидените инвестиции за периода 2013 г. – 2015 г. за *услугата отвеждане на отпадъчните води* в размер на 52 хил. лв. са за основни ремонти и реконструкции на съоръжения.

Планираните инвестиции за периода 2013 г. – 2015 г. за услугата *пречистване на отпадъчните води* са в размер на 35 хил. лв. и са за енергомеханично оборудване.

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 на дружеството, след внасяне на дивиденди от нея в държавния бюджет и амортизационните отчисления за нетекущите активи.

Финансов резултат съгласно ГФО (хил.лв.)	мярка	изчисление	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	Средногодишно
Печалба/загуба преди данъци	1		65	86	97	50	75
Нетна печалба	2		58	77	87	42	66
дивидент за държавния бюджет	3,1		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	3,2	(2*3,1)	46,4	61,6	69,6	33,6	52,8
печалба за реинвестиране	4	(4*3)	12	15	17	8	13
амортизации	5		654	683	734	688	690
общо източници на финансиране	6	(4+5)	666	698	751	697	703
инвестиции, включени в цените	7		529	527	633	629	580
остатък	8	(6-7)	137	171	118	68	123
отчетени инвестиции от собствени средства	9,1		532	547	933	706	680
отчетени инвестиции от привлечени средства	9,2		0	0	0	0	0
отчетени инвестиции общо	9,3	(9,1+9,2)	532	547	933	706	680
неинвестирани средства от собствени средства	10	(6-9,1)	134	151	-182	-9	23

От данните в таблицата е видно, че за периода 2009 г. и 2010 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. 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 **703** хил. лв. при средногодишни инвестиционни разходи включени в цените **580** хил. лв.

Същевременно, средногодишният размер на реализираните инвестиции от собствени средства е **680** хил. лв. Вижда се, че В и К операторът внася средногодишно по 52,8 хил. лв. като дивидент в държавния бюджет, който не се реинвестира във В и К активите.

От справката е видно, че за периода 2009 г. – 2012 г. В и К операторът е вложил по-малко средства за инвестиции за отчетния период в сравнение с размерът на формираното вътрешно финансиране за отчетния период средногодишно **703** хил. лв.

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	ВС "Питейна вода"	ВС „Вода с непитейни качества“	ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		6 800	5	12	259	654	7 730
Разходи	2		6 740	7	12	168	712	7 639
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	60	-2	0	91	-58	91
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	54	-2	0	82	-52	82
Разходи за амортизации	5		606	0	0	35	23	664
Общо източници на финансиране	6	4+5	660	-2	0	117	-29	746
Предложени инвестиции	7		462	0	0	0	0	462

Остатък	8	(6-7)	198	-2	0	117	-29	284
2014 г.	Мярка	Изчисление	ВС "Питейна вода"	ВС „Вода с непитейни качества“	ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		7 389	7	12	224	1 064	8 696
Разходи	2		7 244	8	12	187	1 005	8 456
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	145	-1	0	37	59	240
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	131	-1	0	33	53	216
Разходи за амортизации	5		654	0	0	35	23	712
Общо източници на финансиране	6	4+5	785	-1	0	68	76	928
Предложени инвестиции	7		704	0	0	26	27	757
Остатък	8	(6-7)	81	-1	0	42	49	171
2015	Мярка	Изчисление	ВС "Питейна вода"	ВС „Вода с непитейни качества“	ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		7 449	8	12	224	1 080	8 773
Разходи	2		7 347	8	13	191	1 019	8 578
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	102	0	-1	33	61	195
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	92	0	-1	30	55	176
Разходи за амортизации	5		692	0	0	35	23	750
Общо източници на финансиране	6	4+5	784	0	-1	65	78	926
Предложени инвестиции	7		710	0	0	26	8	744
Остатък	8	(6-7)	74	0	-1	39	70	182

Данните показват, че за периода 2014 - 2015 г. източниците на финансиране са достатъчни за изпълнението на инвестиционната програма за В и К услугите. За 2015 г. източниците на финансиране от собствени средства са достатъчни за изпълнение на инвестиционната програма.

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

4.2.5 Източниците на финансиране на инвестиционната програма от собствени средства обезпечават изпълнението на планираните инвестиции само за 2015 г.

4.3. Оперативни разходи

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

Доставяне на вода на потребителите ВС „Питейна вода“

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	2 002	1 666	1 899	2 109	1 938	-8,10	2 125	9,64	2 165	1,88	2,66
2	Разходи за външни услуги	566	590	666	692	650	-5,97	682	4,87	676	-0,88	-2,26
3	Разходи за амортизации	434	513	527	614	633	3,13	625	-1,28	625	0,00	1,81
4	Разходи за възнаграждения	2 269	2 229	2 293	2 354	2 257	-4,11	2 396	6,15	2 446	2,09	3,91
5	Разходи за осигуровки	765	742	792	786	690	-12,23	805	16,68	813	0,99	3,44
6	Други разходи	96	175	83	124	60	-51,62	125	109,07	126	0,80	1,96
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	455	444	517	477	512	7,20	486	-5,03	496	2,06	3,90
	Общо:	6 586	6 358	6 776	7 155	6 740	-5,80	7 244	7,48	7 347	1,42	2,68
	в т.ч. променливи разходи	1 928	1 616	1 752	1 884	1 865	-1,01	1 880	0,80	1 902	1,17	0,95

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Питейна вода“ за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 2,9% средногодишно, като само за 2010 г. е отчетено намаление на общите разходи с 3,5%. Отчетеното намаление се дължи на по-ниски разходи за материали, за възнаграждения и осигуровки и за основен и аварийен ремонт.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло ежегодно нарастват през отчетния период с изключение на 2010 г., а променливите разходи намаляват спрямо 2009 г.

За прогнознния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с намаление от 5,8% за 2013 г., и с ръст за 2014 г. и 2015 г. съответно 7,5% и 1,4%.

От условно-постоянните разходи, значително са повишени други разходите за 2014 г. Разходите за текущ и аварийен ремонт съответстват на ремонтната програма за периода на бизнес плана.

Променливите разходи са прогнозирани с намаление съответно от 1% за 2013 г. и с ръст от 1% за 2014 г. и за 2015 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за външни услуги. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 2,7% спрямо отчетените през 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 1%, в резултат на увеличени разходи за ел. енергия за технологични нужди.

ВС „Вода с непитейни качества“

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014г. спрямо 2013 г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	4,56	4,74	5,07	2,51	1,95	-22,52	1,98	1,76	2	2,02	-19,56
2	Разходи за външни услуги	0,72	0,44	0,98	0,79	0,53	-33,50	0,54	0,03	0,55	1,85	-30,55
3	Разходи за амортизации	1,13	0,95	1,11	1,07	0,00	0,00	1,07	0,00	1,07	0,00	-0,4
4	Разходи за възнаграждения	5,22	2,72	5,13	4,43	2,81	-36,50	2,81	0,00	2,81	0,00	-36,53
5	Разходи за осигуровки	1,76	0,91	1,77	1,44	0,86	-40,51	0,87	0,01	0,87	0,00	-39,76
6	Други разходи	0,25	0,23	0,20	0,25	0,08	-68,22	0,08	0,00	0,08	0,00	0,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1,05	0,54	1,16	0,84	0,64	-23,71	0,65	0,02	0,65	0,00	-22,21
	Общо:	14,69	10,52	15,41	11,34	6,86	-39,49	8,0	0,17	8,1	0,63	-29,00
	в т.ч. променливи разходи	3,81	4,39	4,23	1,70	1,57	-7,48	2,00	0,27	2,00	0,00	17,75

Отчетените разходи за **ВС „Вода с непитейни качества“** за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 2,8%, като за 2010 г. и 2012 г. е отчетено намаление на общите разходи съответно с 28,3% и 26,4%. Отчетеното намаление се дължи на по-ниски разходи за материали и други разходи.

Условно-постоянните разходи, като цяло ежегодно намаляват през отчетния период с изключение на 2011 г., а променливите разходи нарастват през отчетния период спрямо 2009 г., с изключение на 2012 г.

За прогнознния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с намаление от 39,5% за 2013 г., и увеличение за 2014 г. и 2015 г. съответно с 0,17% и 0,63%.

От условно-постоянните разходи, с най-голямо намаление са други разходи, разходите за възнаграждения и разходите за осигуровки за 2013 г. Разходите за текущ и аварийен ремонт не съответстват на ремонтната програма за периода на бизнес плана.

Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 7,5% за 2013 г., и без промяна през 2014 г. и 2015 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано намаление на всички видове разходи по икономически елементи. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с намаление от 29% спрямо отчетените през 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 17,8%, в резултат на увеличени разходи за електроенергия.

ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014г. спрямо 2013 г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	3,55	2,08	2,88	3,50	3,57	2,06	3,20	-10,41	3,21	0,31	-8,28
2	Разходи за външни услуги	1,00	0,74	1,01	1,15	1,20	4,54	1,22	1,82	1,25	2,46	9,06
3	Разходи за амортизации	0,77	0,64	0,80	1,02	1,17	14,40	1,19	2,10	1,21	1,68	18,76
4	Разходи за възнаграждения	4,03	2,79	3,48	4,20	4,16	-0,88	4,24	1,91	4,32	1,89	2,91
5	Разходи за осигуровки	1,36	0,93	1,20	1,37	1,27	-7,14	1,29	1,44	1,39	7,75	1,50
6	Други разходи	0,17	0,22	0,13	0,22	0,11	-50,64	0,11	-0,19	0,11	0,00	-50,74
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	0,81	0,55	0,78	0,79	0,94	19,07	0,96	1,77	0,98	2,08	23,70
	Общо:	11,70	7,94	10,27	12,25	12,42	1,42	12,21	-1,70	12,47	2,13%	1,82
	в т.ч. променливи разходи	3	2	3	3	3	0,00	3	0,00	3	0,00	-3,98

Отчетените разходи за **ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“** за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 5,5% средногодишно. През 2011 г. и 2012 г. се увеличават променливите разходи.

За прогнознния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с намаление за 2013 г. с 32,1% и увеличение за 2014 г. от 29,3%, а за 2015 г. с 19,2%.

Променливите разходи са прогнозирани без промяна спрямо 2012 г.

За периода 2012 – 2015 г. с най-голямо намаление са прогнозирани други разходи. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 1,8% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 4%, в резултат на намалени разходи за електроенергия.

Отвеждане на отпадъчните води

№	Разходи по икономически елементи (хил. лв.)	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014г. спрямо 2013 г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	7	10	10	16	9	-45,52	16	87,05	16	0,00	1,91
2	Разходи за външни услуги	19	9	12	11	9	-20,49	12	33,56	12	0,00	6,19
3	Разходи за амортизации	31	32	31	45	51	13,74	46	-10,13	47	2,17	4,44

4	Разходи за възнаграждения	54	66	71	71	69	-3,25	73	5,61	74	1,37	3,57
5	Разходи за осигуровки	18	24	27	28	23	-17,95	27	17,53	28	3,70	0,00
6	Други разходи	2	4	2	8	1	-81,82	8	449,98	8	0,00	0,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	5	8	16	6	6	-2,93	6	3,02	6	0,00	0,00
	Общо:	135	153	169	185	168	-9,36	188	11,84	191	1,60	2,99
	в т.ч. променливи разходи	2	1	1	2	1	-69,57	2	100,00	2	0,00	0,00

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 11,1% средногодишно, в резултат на увеличените разходи за 2010 г. с 13%, за 2011 г. с 10,5% и 2012 г. с 9,7%.

Условно–постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло се увеличават през отчетния период, с изключение на отчетени намаления при разходите за външни услуги. Променливите разходи намаляват през 2010 г. и 2011 г.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи намаляват с 9,4% за 2013 г. и се увеличават с 11,8% за 2014 г. и с 1,6% за 2015 г. За 2013 г. са намалени всички видове разходи с изключение на разходите за амортизации. За 2014 г. и 2015 г. с ръст са прогнозирани всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за амортизации през 2014 г.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. с намаление от 69,6%, за 2014 г. с ръст от 100% и за 2015 г. без промяна спрямо 2014 г. Разходите за текущ и аварийен ремонт съответстват на ремонтната програма за периода на бизнес плана.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходи за осигуровки, други разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт, които са прогнозирани без промяна спрямо 2012 г. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 3% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са равни на 2012 г.

Пречистване на отпадъчните води

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014 г. спрямо 2013 г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	253	357	431	386	295	-23,60	349	18,34	351	0,57	-9,07
2	Разходи за външни услуги	47	73	130	134	87	-35,35	136	56,99	139	2,21	3,73
3	Разходи за амортизации	29	34	38	29	21	-26,00	30	39,80	30	0,00	3,45
4	Разходи за възнаграждения	267	348	384	328	228	-30,56	334	46,63	341	2,10	3,96
5	Разходи за осигуровки	90	115	142	102	53	-48,52	107	103,79	109	1,87	6,86
6	Други разходи	11	18	13	13	8	-34,12%	13	57,86	13	0,00	4,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	19	30	45	35	21	-41,39%	36	75,49	36	0,00	2,86
	Общо:	716	975	1 183	1 027	712	-30,63	1 005	41,14	1 019	1,39	-0,73
	в т.ч. променливи разходи	223	327	355	399	294	-26,21	363	23,29	364	0,28	-8,77

Отчетените разходи за услугата пречистване на отпадъчните води за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 14,7% средногодишно.

Условно–постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло се увеличават през отчетния период. Променливите разходи се увеличават от началото до края на отчетния период.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи намаляват с 30,6% за 2013 г. и се увеличават с 41,1% за 2014 г. и с 1,4% за 2015 г. За 2013 г. значително са намалени разходите за осигуровки и разходите за текущ и аварийен ремонт, а за 2014 г. и 2015 г. с ръст са прогнозирани всички видове разходи от 0,9% до 103,8%.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. с намаление от 26,2%, за 2014 г. и 2015 г. с ръст съответно 23,3% и 0,3%. Разходите за текущ и аварийен ремонт съответстват на ремонтната програма за периода на бизнес плана.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за материали. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с намаление от 1%, а променливите разходи от 8,8%, спрямо отчетната 2012 г.

Общо за регулираните услуги

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014г. спрямо 2013 г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	2 270	2 039	2 348	2 517	2 247	-10,71	2 495	11,04	2 537	1,69	0,82
2	Разходи за външни услуги	633	673	810	839	748	-10,87	832	11,25	829	-0,36	-1,20
3	Разходи за амортизации	495	580	598	690	707	2,45	703	-0,52	704	0,15	2,07
4	Разходи за възнаграждения	2 600	2 649	2 757	2 762	2 561	-7,28	2 810	9,73	2 868	2,07	3,84
5	Разходи за осигуровки	876	884	963	919	768	-16,47	941	22,63	952	1,18	3,64
6	Други разходи	109	197	98	145	70	-51,80	146	109,83	147	0,68	1,82
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	481	483	580	520	540	3,78	530	-1,86	540	1,89	3,77
	Общо:	7 465	7 505	8 154	8 391	7 639	-8,96	8 457	10,70	8 578	1,42	2,22
	в т.ч. променливи разходи	2 160	1 950	2 115	2 290	2 165	-5,46	2 250	3,92	2 273	1,02	-0,75

Отчетените общо разходи за регулираните услуги за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 4% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са: за 2014 г. с 10,7%, а за 2015 г. с 1,4%. С най-висок ръст за 2014 г. са прогнозирани други разходи – с 109,8% и разходите за осигуровки с 22,6%, а за 2015 г. разходите за възнаграждения са с най-висок ръст спрямо 2014 г. – 2%.

Разходите за амортизации за периода 2009 – 2015 г., посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ не съответстват на годишните амортизационни квоти в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за ВС „Питейна вода“ за ВС „Вода с непитейни качества“ и ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“ и за услугите отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води.

Заклучения и указания

4.3.1. През отчетния период 2009-2012 г. се наблюдава повишаване на общите разходи за регулирани дейности, поради повишаването на разходите във ВС „Питейна вода“. За 2013 г. се докладва намаление на общите разходи, а през 2014-2015 г. се предвижда повишение, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 2,2%.

Разходи за текущ и аварийен ремонт

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

Година	Доставяне на вода на потребителите ВС "Питейна вода"			Отвеждане на отпадъчните води			Пречистване на отпадъчните води			ОБЩО разходи за текущ и аварийен ремонт за Ви К оператора	проверка на водомери	ОБЩО разходи за текущ и аварийен ремонт и проверка на водомери за Ви К оператора
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО			

2009	0	442	442	0	5	5	19	0	19	466	14	480
2010	0	435	435	0	8	8	0	30	30	473	9	482
2011	114	394	508	0	16	16	0	45	45	569	9	578
2012	249	216	465	0	6	6	11	24	35	506	12	518
2013	249	254	503	0	6	6	0	21	21	530	9	539
2014	260	215	475	0	6	6	0	36	36	517	11	528
2015	260	225	485	0	6	6		0	36	527	11	538

В и К операторът за „ВС „Вода с непитейни качества“ и за ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“ в Справка № 6 „Ремонтна програма“ не е посочил стойност на извършените ремонтни дейности през периода на бизнес плана.

От таблицата е видно, че В и К операторът предвижда завишаване на разходите за текущ и аварийен ремонт за периода 2014 - 2015 г. в сравнение с тези отчетени през 2012 г. За 2014 г. - 2015 г. са предвидени 22 хил. лв. за ремонт и проверка на 13 787 бр. водомери за ВС „Питейна вода“.

Заклучения и указания

4.3.2. В и К операторът да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ за периода 2009 -2015 г. със Справка № 6 „Ремонтна програма“ за „ВС „Вода с непитейни качества“ и за ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“.

4.3.3. В и К операторът да приведе в съответствие разходите за амортизации в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ за всички ВС и услуги с годишните амортизационни квоти от амортизационния план за регулаторни цели в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

Дълготрайните активи на „Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД, гр. Разград съгласно годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2013 г. са посочени в таблицата.

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2013 г.	Балансова стойност към 31.12.2013 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване, в т.ч.:	20 455	10 563
1.1.	Земя и сгради	3 729	2 782
1.2.	Съоръжения, машини и оборудване	15 208	7 080
1.3.	Транспортни средства	1 154	473
1.4.	Други	170	34
1.5.	Активи в процес на изграждане	194	194
2.	Нетекущи нематериални активи, в т.ч.:	134	54
2.1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи, в т.ч.	134	54
2.1.1	Програмни продукти	44	7

Прилаганите амортизационни норми съгласно счетоводната политика на дружеството, са следните:

	Видове активи	Последен одитиран финансов отчет	
		Полезен живот (г.)	Годишна амортизационна норма (%)
I.	Сгради	33,3-20	3-5
II.	Съоръжения	50-20	2-50
III.	Машини	50-20	2-50

IV.	Компютри и софтуер	25	4-20
V.	Автомобили	20- 3,33	5-30
VII.	Стопански инвентар	12,5- 3,03	8 - 33

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, които се въвеждат в експлоатация през съответната година.

Дълготрайните активи на „Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД, гр. Разград са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

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

(хил. лв.)

№	Описание	Доставяне вода на потребителите ВС „Питейна вода“						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		493	711	303	278	705	710
	Отчетна стойност	15 069	15 562	16 273	16 576	16 854	17 559	18 269
	Годишна амортизационна квота	590	619	670	624	606	654	692
	Начислена до момента амортизация	5 915	6 508	7 118	7 618	7 961	8 448	8 924
	Балансова стойност	9 154	9 030	9 072	7 204	8 568	8 622	8 639
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	0	0	0	0
	Отчетна стойност	894	894	894	894	894	894	894
	Годишна амортизационна квота	36	36	36	36	35	35	35
	Начислена до момента амортизация	505	541	578	614	649	684	719
	Балансова стойност	389	353	316	280	245	210	175
№	Описание	Пречистване на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	-281	258	0	0
	Отчетна стойност	931	931	931	650	908	908	908
	Годишна амортизационна квота	24	24	24	24	23	23	23
	Начислена до момента амортизация	352	375	399	420	430	438	458
	Балансова стойност	10	8	5	230	478	457	437
№	Описание	Нерегулирана дейност						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	0	0	0	0
	Отчетна стойност	42	42	42	42	42	42	42
	Годишна амортизационна квота	4	4	4	4	4	4	4
	Начислена до момента амортизация	14	18	21	25	27	31	34
	Балансова стойност	0	0	0	17	0	0	0
№	Описание	Общо за "Водоснабдяване - Дунав"ООД, гр. Разград						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.

Въведени/изведени собствени ДА		493	711	22	536	705	710
Отчетна стойност	16 936	17 429	18 140	18 162	18 698	19 403	20 113
Годишна амортизационна квота	654	683	734	688	668	716	754
Начислена до момента амортизация	6 786	7 442	8 116	8 677	9 067	9 600	10 135
Балансова стойност	9 553	9 391	9 393	7 731	9 292	9 289	9 251

В представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г. в справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ са посочени „полезния живот“ и съответните амортизационни норми 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“ не съответстват на отчетните стойности на нетекущите активи в годишните финансови отчети за периода 2009-2012 г.;

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

4.4.3. В и К операторът в справка № 12.1 и в справка 12.2. не е посочил дълготрайни активи за ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“ и за ВС „Доставяне на вода с непитейни качества“.

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „Водоснабдяване - Дунав” ЕООД, гр.Разград към 31.12.2013 г.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2013 г. на „Водоснабдяване - Дунав” ЕООД, гр. Разград текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на **53 хил. лв.**, при отчетена печалба в размер на 42 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с **8,3%** от 9 198 хил. лв. през 2012 г. на 8 438 хил. лв. през 2013 г., в резултат на намалени приходи от продажби, а общите разходи са намалени също с **8,3%** на 8 389 хил. лв. от 9 148 хил. лв. за 2012 г., преди всичко в резултат на намалени разходи за персонала и за външни услуги.

Реализираните приходи за дейността за 2013 г. са на обща стойност 8 438 хил. лв. представляващи приходи от продажби на:

- приходи от регулирани услуги в размер на 7 681 хил. лв., в т.ч. от услугата доставяне на вода на потребителите – 6 815 хил. лв., от услугата отвеждане на отпадъчните води – 259 хил. лв., приходи от пречистване на отпадъчни води 603 хил. лв. и приходи от доставяне на вода с непитейни качества 4 хил. лв.

- приходи от нерегулирана дейност в размер на 406 хил. лв., в т.ч. приходи от продажба на услуги 270 хил. лв., от продажби на стоки 6 хил. лв. приходи от продажба на материални активи 32 хил. лв., приходи от платени неустойки 50 хил. лв., от други приходи 48 хил. лв., и разходи за придобиване на активи по стопански начин в размер на 351 хил. лв.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са намалени с 8,3% - от 9 148 хил. лв., отчетени през 2012 г. на 8 389 хил. лв. за 2013 г., основно в резултат на намалени на всички разходи по икономически елементи с изключение на разходите за амортизации. Разходите по икономически елементи за 2013 г. съпоставени с предходната 2012 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2012 г.	2013 г.	Изменение 2013/2012г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	3 095	3 050	-1,5
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	1 096	870	-20,6
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	708	726	2,5
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	3 897	3 581	-8,1
5.	Други разходи	хил.лв.	352	162	-54,0
	Общо	хил.лв.	9 148	8 389	-8,3

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са намалени с 45 хил. лв., в резултат на намалени разходи за основни материали, за горива и смазочни материали и за електрическа енергия.

2. Разходите за външни услуги за годината са намалени с 226 хил. лв. Намалението е в резултат на отчетени по-ниски разходи за такси съгласно Закона за водите, разходи за химически и микробиологични анализи, консултантски услуги и др.

3. Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки) за 2013 г. са намалени с 316 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 338 човека.

4. Другите разходи са намалени със 190 хил. лв. спрямо предходната година.

5. Разходите за амортизации са увеличени с 18 хил. лв.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. са намалени спрямо предходната година на 10 615 хил. лв. от 10 907 хил. лв. за 2012 г.

Активите в процес на изграждане са в размер на 194 хил. лв. при 193 хил. лв. за 2012 г.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството се увеличават на 3 458 хил. лв. от 3 192 хил. лв. за 2012 г., дължащо се на увеличение на паричните средства.

Общите нетекущи пасиви (задължения) са увеличени към 31.12.2013 г. на 758 хил. лв. от 748 хил. лв. спрямо 2012 г., текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 1 168 хил. лв. от 1 138 хил. лв.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2013 г. е 2,95 спрямо 2,79 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 1,14 за 2013 г. и 1,12 за 2012 г., означава, че дружеството разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между привлечен капитал (дългосрочни и краткосрочни задължения)/собствен капитал* е 0,10 за 2013 г. и 0,09 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 преди облагане/нетните приходи от продажби* показва ниска рентабилност от 0,62% за 2013 г. и 0,59% за 2012 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е ниска 0,38% за 2013 г. и 0,30% за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* леко спада за 2013 г. – 88,1% спрямо 2012 г. – 88,9%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е 64 дни за 2013 г. спрямо 59 дни за 2012 г.

Показател	Изчисление	2013 г.	2012 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	2,95	2,79	Отбелязва се увеличение, В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	1,14	1,12	Отбелязва се увеличение, дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,10	0,09	Отбелязва се увеличение, но дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0,62%	0,59%	Отбелязва се увеличение, рентабилност на продажбите е ниска
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	0,38%	0,30%	Отбелязва се увеличение, рентабилността на активите е относително ниска
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	88,1%	88,9%	Отбелязва се леко влошаване, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	64	59	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 много 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 влошава, но е над 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 „Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД, гр. Разград. 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 комисията 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 „Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД, гр. Разград 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
	А	В	С	$\frac{(1,2 \cdot A - (B - C))}{1,2 \cdot A + C}$
2009 г.	7 753	999	753	0,901
2010 г.	8 132	1 256	999	0,883
2011 г.	8 363	1 214	1 256	0,892
2012 г.	8 361	1 250	1 214	0,889
2013 г.	7 713	1 248	1 250	0,881
2014 г.	8 677	1 236	1 248	0,894
2015 г.	8 798	1 223	1 236	0,896

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

4.5.2. „Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД, гр. Разград отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, малко над средните за сектора, като до края на регулаторния период се предвижда намаление, спрямо отчетените през 2009 г.

4.6. Цени и приходи

Действащите цени на В и К услугите на „Водоснабдяване - Дунав“ ЕООД, гр. Разград са утвърдени с Решение № Ц-42/12.12.2011 г. в сила от 01.01.2012 г.

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

- Предвидено намаление на фактурираните количества за всяка от регулираните услуги за 2014 г. и за 2015 г.
- Повишаване на цените за регулираните услуги 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		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Питейна вода"	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	1,98	2,02	2,05	3 515	3 656	3 656
	Изменение		2,02%	1,49%		4,01%	0,00%

ВС „Вода с непитейни качества“	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		1,40	1,51	1,53	4	5	5
	Изменение			7,86%	1,32%		25,00%	0,00%
ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,70	0,71	0,73	18	17	17
	Изменение			1,43%	2,82%		-5,56%	0,00%
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,11	0,11	0,11	2 098	2 114	2 114
	Изменение			0,00%	0,00%		0,76%	0,00%
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,15	0,23	0,23	1 471	1 512	1 512
	Изменение			53,33%	0,00%		2,79%	0,00%
	Промислени и други стопански потребители:	степен на замърсяване 1	0,31	0,39	0,39	901	1 554	1 554
		степен на замърсяване 2	0,54	0,64	0,65	80	78	78
		степен на замърсяване 3	0,85	0,89	0,9	98	80	80
		Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)	2,24	2,36	2,39			

За услугата доставяне на вода на потребителите за **ВС „Питейна вода“** за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г. с 2,02% и се прогнозира увеличение на фактурираните водни количества с 4,01% спрямо 2013 г. За 2015 г. е прогнозирано повишение на цената за услугата от **1,49%**, при запазване на фактурираните водни количества на нивото на 2014 г.

За **ВС „Вода с непитейни качества“** за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г. с 7,86%, и се прогнозира увеличение на фактурираните водни количества с 25,00% спрямо 2013 г. За 2015 г. е прогнозирано повишение на цената за услугата от **1,32%**, при запазване на фактурираните водни количества на нивото на 2014 г.

За **ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“** се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г. от 1,43%, но се прогнозира намаление на фактурираните водни количества с 5,56% спрямо 2013 г. За 2015 г. е прогнозирано повишение на цената за услугата от **2,83%**, при запазване на фактурираните водни количества на нивото на 2014 г.

За **услугата отвеждане на отпадъчни води** за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. и 2015 г. не се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата, но се прогнозира увеличение на фактурираните водни количества с 0,76% за 2014 г. и запазване на количествата отведени отпадъчни води на нивото на 2014 г.

За **услугата пречистване на отпадъчни води** за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата от 53,33%, и се прогнозира увеличение на фактурираните водни количества с 2,79% спрямо 2013 г. За 2015 г. не е предвидено увеличение както на цената на услугата, така и на фактурираните количества пречистени отпадъчни води.

Заклучения и указания

4.6.1. В и К операторът прогнозира в бизнес плана за 2014 г. и 2015 г. увеличение на индикативните цени на услугите и на фактурираните количества вода спрямо 2013г. с изключение на услугата отвеждане на отпадъчните води.

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 комисията 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 – Дунав“ ЕООД – гр. Разград в срок от 1 (един) месец от датата на уведомяването за настоящото решение да представи информация и обосновка за следното:

A) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. Да се обоснове размера на компонента Търговски загуби (Q8), отчетен и прогнозиран за периода 2009-2015 г. като 12% от Вода на вход ВС (Q4)

2. Да се представи Справка № 7 за ВС „Питейна вода“ с баланси, изготвени съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката), като сборът от компоненти: Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

3. Да се представят за ВС „Питейна вода“ баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложение № 4 към чл. 28, ал. 2 от Методиката.

4. Да се представи надлежно попълнена Справка № 6 „Ремонтна програма“ за ВС „Питейна вода“, с посочени поотделно разходи за текущ и аварийен ремонт и детайлна информация относно планираните текущи ремонти поотделно за всеки водоснабдителен обект – описание, вложени ремонтни материали, използвана технология и очакван ефект.

5. Да се представи информация относно реализирани мерки за изготвяне на стратегия за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания, съгласувана и одобрена от съответните общини и МОСВ.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

6. Да се представят конкретни мерки за оптимизиране на търговските загуби, в съответствие с т.36.1 от Указанията.

7. Да се обоснове отчетеното и прогнозираното по-високо ниво на пречистените отпадъчни води спрямо отведени такива.

8. В и К операторът да представи данни за структурата на отчетените инвестиции за периода 2009 - 2012 г.

9. В и К операторът да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ за периода 2009 -2015 г. със Справка № 6 „Ремонтна програма“ за „ВС „Вода с непитейни качества“ и за ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“.

10. В и К операторът да приведе в съответствие разходите за амортизации в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ за всички ВС и услуги с годишните амортизационни квоти от амортизационния план за регулаторни цели в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.

11. Да се преведат в съответствие 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“ с отчетните стойности на нетекущите активи в годишните финансови отчети за периода 2009-2012 г.

12. В и К операторът да попълни справка № 12.1 и справка 12.2. за ВС „Доставяне на вода на друг В и К оператор“ и за ВС „Доставяне на вода с непитейни качества“ за периода на бизнес плана.

Предвид изложеното и на основание чл. 11, ал.1 от ЗРВКУ
КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ
Р Е Ш И:

ОДОБРЯВА внесеното със заявление вх. № В-17-25-4/04.03.2014 г. допълнение за периода 2014 г. - 2015 г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване – Дунав“ ЕООД – гр. Разград за периода 2009 г. – 2013 г.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н.ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ