

РЕШЕНИЕ

№ БП – 29

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 заявления вх. № В-17-40-4/04.03.2014 г. и вх.№ В-17-40-4/22.04.2014 г. допълнение за периода 2014 г. - 2015 г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Исперих за периода 2009 г. – 2013 г. и Доклад вх. № В-Дк-71/05.05.2015 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 (до 04.03.2014 г. включително) да допълнят текущите си бизнес планове в съответствие с удължения срок на регулаторния период и да ги внесат 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 в КЕВР е внесено със заявления вх. № В-17-40-4/04.03.2014 г. и вх.№ В-17-40-4/22.04.2014 г. допълнение за периода 2014 г. - 2015 г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Исперих 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 № З-В-29/07.03.2014 г., изменена с последваща заповед № З-В-103/01.12.2014 г. на председателя на КЕВР е изисквала с писмо, изх. № В-17-40-4/19.03.2014 г., от В и К оператора следната допълнителна информация:

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

2. Допълнение на текстовата част на бизнес плана, в която съгласно Приложение № 2 към чл. 25, ал. 1 от *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги*, в раздел „Техническа част“ следва да бъдат дадени пояснения по отношение на производствената програма;

3. Справка № 10.5 Средни цени за инвестиционни обекти - на хартиен и електронен носител;

Изискваната информация е представена с писмо вх. № В-17-40-4/25.03.2014 г. (изх.№ 214/24.03.2014 г. на В и К оператора)

II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване и канализация“ ООД – гр. Исперих със седалище и адрес на управление: гр. Исперих – 7400, ул. „Боровец“ № 1 е капиталово търговско дружество със смесена (51 % държавна и 49 % общинска) собственост на активите.

Дружеството е с уставен капитал в размер на 77 220 (седемдесет и седем хиляди двеста и двадесет) лева, разпределен между съдружниците - държавата и трите общини (община Исперих, община Завет и община Самуил) както следва:

Съдружници	дружествени дялове (бр.)	дружествени дялове (%)
Държавата- с принципал МРРБ	3 938	51 %
Община Исперих	2 085	27 %
Община Завет	1 004	13 %
Община Самуил	695	9 %

Дружеството е вписано е в Търговския регистър с ЕИК 826043803 и предмет на дейност: водоснабдяване и канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и чужбина.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя инж. Айдън Ахмед Мехмед.

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройство е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация“ ООД - град Исперих под номер 16, включваща 3 общини:

- Община Исперих
- Община Завет
- Община Самуил

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

Показател	Ед. мярка	ВС
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	39 749

Водоизточници	бр.	36
Водоснабдителни помпени станции (ВПС)	бр.	35
Довеждащи водопроводи	км	226
Разпределителни водопроводи	км	480
Сградни водопроводни отклонения (СВО)	бр.	16 509

III. Техническа част

3.1. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Исперих водоснабдява населението в 45 бр. населени места на територията на 3 общини: Исперих, Завет и Самуил.

Общият брой на населението в региона, обслужван от В и К оператора за 2012 г., е 39 749 жители. Отчетеното за 2012 г. ниво на покритие с водоснабдителни услуги е **1,00%**.

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	43 006	41 776	40 283	39 749	39 749	39 749	39 749
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	43 006	41 776	40 283	39 749	39 749	39 749	39 749
	Годишно постигнато ниво		1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживееене и пол (файл рор 6.1.1) за общините, обслужвани от „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Исперих се установява следната разлика:

Данни от:	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Показател 1.2 за ВС	бр.	43 006	41 776	40 283	39 749
Данни НСИ - общини: Исперих; Завет; Самуил	бр.	41 776	40 867	39 749	39 261
Разлика	бр.	1 230	909	534	488

3.2. Водоизточници

В *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* В и К операторът отчита за 2012 г. **36 бр.** водоизточници.

В *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи“* са посочени данни за номера и датата на издаване на разрешителните за водоползване, но не са представени данни за учредени санитарно охранителни зони (СОЗ) на водоизточниците.

В текстовата част на бизнес в раздел *II. Технико-икономически анализ на съществуващото положение, т. 7.2. Описание на водоизточниците* е посочено следното:

„Дружеството има изготвено и заверено от МОСВ общо разрешително за водоползване 0258/03.05.2001 год.

Дружеството има сключени договори през 2006, 2009, 2010 и 2012 година за изготвяне на проекти за издаване на разрешителни за всички водоизточници и оформяне на I^{ва}, II^{ра} и III^{та} СОЗ към тях.

Прилагаме таблица за издадените разрешителни и оформени II^{ра} и III^{та} санитарно – охранителни зони към водоизточниците. Първа СОЗ се оформя още с приемането на съответното съоръжение. Всички съоръжения имат оформена I^{ва} СОЗ. Там, където последните се нуждаят от ремонт, поради кражба на стълбчета, мрежа или други елементи през годините, съобразно с наличните средства ги ремонтираме. Лошото е, че ние ремонтираме, а други крадат. Докато този проблем не се разреши няма как да вървим напред. Вместо да заделяме средства за основен ремонт на належащи обекти, а имаме такива (резервоари и помпени станции) ние отново започваме да ограждаме, защото РЗИ - Разград минава и ни глобява, а и I^{ва} задължително трябва да е оградена.

Към 31.12.2013 година има неиздадени само две индивидуални разрешителни за КИ”Шанлъка”и КИ”Баба Дочовица”.Все още за тях „БД” –Плевен води преписки, тъй като те подават вода за ПС „Г.вода”- община Самуил ,но остават на територията на община Венец,Шуменско, а те са строени по данни от картния материал ,с който разполагаме през далечната 1942 година.“

3.3 Качество на водата

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	1 380	1 394	1 473	1 156	956	895	895
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	1 385	1 397	1 509	1 161	965	900	900
	Годишно постигнато ниво		0,996	0,998	0,976	0,996	0,991	0,994	0,994
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	245	234	198	150	166	152	152
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	272	248	212	161	185	160	160
	Годишно постигнато ниво		0,901	0,944	0,934	0,932	0,897	0,950	0,950

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: **0,996**, като за 2015 г. прогнозира ниво от **0,994** 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 **0,932**, като за 2015 г. прогнозира ниво от **0,950**, спрямо дългосрочното ниво от 1,00, заложено в Наредбата.

В текстовата част на бизнес в раздел II. Техничко-икономически анализ на съществуващото положение, т. 6.4. Качество на водата за питейно-битови нужди е посочено следното:

„Качеството на водата за питейно - битови нужди се наблюдава, контролира и отчита от РЗИ – Разград, съвместно с дружеството, съгласно сключения договор и изготвената мониторингова програма.

Като цяло качеството на водата, която подава дружеството е добро. При условие, че се констатира резултати различни от стандарта те се отразяват в протокол на РЗИ – Разград и веднага се прави анализ с цел откриване на причината и отстраняването и.

Водата се обеззаразява редовно с хлорни елементи и ежесмесечно се вземат проби за химичен и микробиологичен анализ. Наблюдават се единични случаи на проби с лоши резултати /при проливни дъждове, при неправилно взета проба, при големи аварии/. Основно в питейната вода пролет и есен излизат проби със завишени нитрати, поради това че собствениците на земи продължават да торят в повече от нормативите и завишена мътност, когато пробите се вземат, непосредствено след проливен дъжд. В последния случай излизат и колиформи. Водим разговори с РЗИ - Разград да ни уведомяват, за да се отложи вземането на пробата, докато промием, но в това отношение все още има какво да се желае. Не винаги постигаме консенсус по спорните въпроси.

С общи усилия на дружеството и РЗИ - Разград постигаме добри качествени резултати. В края на отчетния период се предвижда да постигнем ниво от 100 % на пробите по показателите на физико - химичния анализ и изследванията на специфичните показатели, съгласно Европейската директива, и да се доближим до допустимия показател от 95% за микробиологичните анализи.

Хлорирането извършваме с дозаторни помпени агрегати с хлорен диоксид, а там където все още не са монтирани - с флаш - хлор гранулат-ръчно. Разработен е план - график за преминаване изцяло на хлориране – автоматично, който ще бъде осъществен през годините на БП, съобразно с включването на съоръженията в АСУ. Тези, които все още не са включени са посочени в Справка 8 за Подобряване на ефективността от работата на съоръженията.“

Заключения и указания

3.3.1. По отношение на констатираните отклонения за показател „нитрати“, В и К операторът следва да изпълни изискванията на Наредба 3/2000 г. за условията и реда за проучване, проектиране, утвърждаване и експлоатация на СОЗ около водоизточниците и съоръженията за питейно-битово водоснабдяване, като бъдат изготвени проекти за всички санитарно-охранителни пояси, съответно се инициира съвместна програма с представители на местните общини, Министерство на околната среда и водите, Басейнова дирекция, МЗ и други заинтересовани страни за ограничаване на използването на синтетични торове при селскостопанска дейност в трите санитарно-охранителни пояси на съответните водоизточници.

3.4. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

Отчетните данни в бизнес плана, посочени в Справки № 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.	20	20	22	22	22	22	22
11.8.	Общ брой на водоизточниците	бр.	36	36	36	36	37	37	37

	Годишно постигнато ниво		0,556	0,556	0,611	0,611	0,595	0,595	0,595
--	-------------------------	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

За показател „Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“ В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от **0,611** и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,596** 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, 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.	21	28	30	32	33	35	37
11.10.	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	бр.	45	45	45	45	45	45	45
	Годишно постигнато ниво		0,467	0,622	0,667	0,711	0,733	0,778	0,822

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 **0,711** и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,822**, спрямо дългосрочното целево ниво на показателя - 1,00, утвърдено в Наредбата.

3.5 Загуби на 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 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	2 955	2 802	2 803	3 016	2 880	3 017	3 058
Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	1 726	1 637	1 624	1 733	1 662	1 737	1 758
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	704	705	705	706	706	706	706
Брой СВО	бр.	16 442	16 457	16 479	16 509	16 522	16 535	16 550
Неносеща приходи вода (Q9)	%	58,42	58,41	57,93	57,46	57,72	57,57	57,49
	м ³ /км/ден	6,719	6,361	6,310	6,725	6,448	6,739	6,820
	м ³ /СВО/ден	0,288	0,273	0,270	0,288	0,276	0,288	0,291

Данните показват, че за периода 2009-2013 г. **Неносеща приходи вода (НПВ)** е намалена, както в процентно изражение (от **58,42%** през 2009 г. до **57,72%** през 2013 г.), така и в реално отношение м³/км/ден (от **6,719** през 2009 г. до **6,448** през 2013 г.). Прогнозите за периода 2014-2015 г. показват, че **НПВ**, в процентно отношение ще намалее до **57,49%**, но в реално отношение изражение м³/км/ден ще се увеличи до **6,820** през 2015 г.

Подадените данни в *Справка № 7* „Програма за намаляване на загубите на вода“ показват следния баланс на водоснабдителната система:

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

Попадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м ³	2 955	2 802	2 803	3 016	2 880	3 017	3 058
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	964	903	897	1 006	968	1 018	1 034
	обществени и търговски	хил. м ³	265	262	283	278	250	262	266
	стопански	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
Общо Q3		хил. м ³	1 229	1 165	1 179	1 283	1 218	1 280	1 300
Технологични загуби Q3A		хил. м ³	518	491	487	520	497	519	526
		%	17,53	17,52	17,38	17,24	17,25	17,20	17,20
Търговски загуби Q8		хил. м ³	118	109	107	112	106	110	112
		%	3,99	3,89	3,82	3,71	3,70	3,65	3,65
Реални загуби Q7		хил. м ³	1 090	1 036	1 030	1 101	1 059	1 108	1 120
		%	36,89	36,97	36,75	36,50	36,77	36,72	36,64
Неносеща приходи вода Q9		хил. м ³	1 726	1 637	1 624	1 733	1 662	1 737	1 758
		%	58,42	58,41	57,93	57,46	57,72	57,57	57,49
Общи загуби Q6		хил. м ³	1 208	1 145	1 137	1 213	1 165	1 218	1 232
		%	40,88	40,86	40,57	40,22	40,47	40,37	40,29
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м ³	0	1	0	0	0	0	0

Данните показват следното:

За периода 2009-2015 г. е отчетено и прогнозирано ниво на **Попадена нефактурирана вода Q3A** (технологични нужди) от **17,20%** до **17,53%** от подадените водни количества на вход ВС. В и К операторът следва да коригира тази компонента, като размерът ѝ **не следва да надхвърля 4%** от подадената вода на вход ВС.

Балансът на системата, представен в *Справка № 7*, 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), 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 **Неносеща приходи вода** е, както следва:

ВС	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Попадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	2 955	2 802	2 803	3 016	2 880	3 017	3 058
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-153	1	213	-136	137	41
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	1 229	1 165	1 179	1 283	1 218	1 280	1 300
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-63	14	104	-66	62	20
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	1 726	1 637	1 624	1 733	1 662	1 737	1 758
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-90	-13	109	-71	75	21

За периода 2009-2013 г. се отчитат разнопосочни резултати по отношение на **Неносеща приходи вода (Q9)**. За периода 2014-2015 г. В и К операторът прогнозира увеличение на **НПВ**.

Постигнатото средно намаление за периода 2009 – 2013 г. и планирания резултат 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	-64	-16	96	48
	%	-0,71	-0,18	-0,23	-0,11
Общи загуби	хил. м ³	-43	-11	67	33
	%	-0,41	-0,10	-0,18	-0,09

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 **16 хил. м³ вода/год.**, а в процентно – **0,18%/год.**;

- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира увеличение на **Q9**, като средногодишното увеличение в реално изражение е **48 хил. м³ вода/ год.**, но намаление в процентно отношение – **0,11%**. Тази прогноза за спад на годишния темп на намаление на Неносеща приходи вода (Q9) от 0,18% год. (за периода 2009-2013 г.) до 0,11% год. (за периода 2014-2015 г.) може да бъде приета от комисията.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Видно от представената *Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“* високият процент **обща загуби** на вода (**57,46%** за 2012 г.) се дължи основно на високия процент **реални (физически) загуби** (**36,52%** за 2012 г.).

Реални загуби на вода

В текстовата част на бизнес плана, в **раздел III-Техническа част т.4. Програма за постигане на годишните целеви нива**, В и К операторът посочва следното:

„Съгласно изготвения баланс на водните количества, разчетен по години спрямо базовата година е посочено по-долу в таблицата какво очакваме да постигнем:

ТАБЛИЦА ЗА ЗАГУБИТЕ

Загуби в %	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.Неносеща / неотчетена/ приходи вода	57,46	57,72	57,57	57,49
		+ 0,26	-0,15	- 0,08
2.Общи загуби, съгласно приложение№5 към чл.40,ал.1 от методиката	40,22	40,47	40,37	40,29
		+0,25	- 0,05	- 0,08
3.Реални загуби	36,52	36,77	36,72	36,64
4.Търговски загуби	3,70	3,70	3,65	3,65
5.Технологични загуби	17,24	17,30	17,20	17,20

От таблицата е видно, че за периода на удължения бизнес-план 2014г.-2015г., (за 2013 година са нанесени реалните отчетни данни) намаление на общите загуби и реални загуби спрямо 2012 година реално няма да бъде постигнато. Това е така защото и общините не са подали, че през тези две години ще приключат с подмяната на водопроводната мрежа и то в такъв процент, че да даде отражение на реалните загуби .

Подмяната на тръбите от съответните общини по време на строителството повече рефлектира върху технологичните загуби, затова и техният процент варира м/у 17,30% и 17,20%, защото при подмяната късат наши водопроводи-изтича много вода, после се налага промиване-дезинфекция-всичко това е разход на вода. Когато бъдат подменени всички водопроводни мрежи и започне нормална експлоатация, тогава може да очакваме – намаление на загубите.

Със собствени сили ще намалим неносещата приходи вода в края на 2015 година спрямо 2012 година с 0,03 %.

В програмата за постигане на годишните цели нива по отношение – намаление на неносещата приходи вода дружеството е предвидило :

- инсталиране на липсващите водомери за измерване на подадената вода на вход на населените места на 82,22 % ;
- автоматизиране на всички водоснабдителни системи 11 на брой на 100 %;
- автоматизиране на 91,14 % от елементите на водоснабдителните системи, при което ще се осъществява строг контрол върху работата на помпените агрегати и резервоари, а това ще позволява да се прави по-добър анализ, къде се губи подадената вода.

Изискахме с писма от общини Исперих, Завет и Самуил да ни представят какво са предвидили в техните бизнес - програми за реконструкция на амортизираните водопроводни мрежи и съоръжения само за 2014 -15 година и прилагаме към БП, това което са представили.

При 706 км мрежа (преносна и разпределителна), ако 2/3 от нея не бъде подменена с тръби от ПЕВП каквито и мерки да приложим от наша страна няма да постигнем желаните от всички нас резултати. “

От посочената таблица е видно, че в бизнес плана В и К операторът прогнозира не намаление, а увеличение с 0,03% на показател **Неносеща приходи вода** за периода 2014-2015 г. спрямо 2012 г.

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

Заклучения и указания

3.5.1. В и К операторът следва да коригира отчетения и прогнозиран размер на компонент Q3А Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) за периода 2009-2015 г., представен като 17,20-17,53% от вода на вход ВС, като размерът на тази компонента не следва да надхвърля 4% от подадената вода на вход ВС.

3.5.2. През периода 2009-2013 г. е постигнато средногодишно намаление на Q9, както следва: в реално изражение - 16 хил. м³/год.; в процентно изражение – 0,18%/год. За удължения период 2014-2015 г. е планирано средногодишно увеличение на Q9 в реално изражение – 48 хил. м³/год. и средногодишно намаление на Q9 в процентно изражение – 0,11%/год. Тази прогноза за спад на среднегодишния темп на намаление на НПВ от 0,18%/год. (за периода 2009-2013 г.) до 0,11%/год. (за периода 2014-2015 г.) не може да бъде приета от комисията.

В тази връзка за целите на бизнес плана, за 2014 г. се приема намаление на Неносеща приходи вода (Q9) в размер на 3 хил. м³/ год., а за 2015 г. - 4 хил. м³/ год. или през 2015 г. Неносеща приходи вода (Q9) следва да е в размер на 1 754 хил. м³, при което за периода 2014-2015 г. като цяло ще се запази постигнатия за предходния период 2009-2013 г. среднегодишен темп на намаление на Q9 (спрямо подадената на вход ВС вода) от 0,18%/год.

3.5.3. В и К операторът следва да представи Справки № 4, Справка № 5, Справка № 6, с коригирани данни за параметър Неносеща приходи вода (Q9) за периода 2014-2015 г., съгласно указаното в т. **3.7.1.**

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

3.6. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	119	111	82	148	106	95	90
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	226	226	226	226	226	226	226
Годишно постигнато ниво			0,527	0,491	0,363	0,655	0,469	0,421	0,399
<i>Ефект</i>		<i>бр.</i>		-8	-29	66	-42	-11	-5

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

За Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от **0,655** и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,399**, 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.

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

Район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./ дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./ дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	
	бр.	км	бр./км.	%	бр.	км	бр./км.	%	
район Исперих	41	94,989	0,432	27,70	6	94,989	0,063	5,94	Намаление
район Завет	65	51,359	1,266	43,92	47	51,359	0,915	46,53	Увеличение
район Самуил	42	79,464	0,529	28,38	53	79,464	0,667	52,48	Увеличение
Общо всичко	148	225,811	0,655	100,00	101	225,811	0,4473	100,00	Намаление

От таблицата се вижда следното:

- За 2012 г. район Завет е с най-висок относителен дял на аварията по довеждащи водопроводи – **43,92%**;
- За 2013 г. за район Завет се отчита увеличение (**46,35%**). Увеличение се отчита и за район Самуил, който е и с най-висок дял на аварията по довеждащите водопроводи – **52,48%**.

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	494	505	561	600	543	530	520
5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	478	479	479	480	480	480	480
Годишно постигнато ниво			1,033	1,054	1,171	1,250	1,130	1,103	1,083
Ефект		бр.		11	56	39	-57	-13	-10

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

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

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

Район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	Бр. аварии по разпр. в-ди./ дължина на разпр. в-ди	Дял на аварии на разпр. в-ди	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	Бр. аварии по разпр. в-ди./ дължина на разпр. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	
	бр.	км	бр./км.	%	бр.	км	бр./км.	%	
район Исперих	300	245,799	1,221	50,00	262	246,429	1,063	48,25	Намаление
район Завет	153	122,446	1,250	25,50	151	122,446	1,233	27,81	Намаление
район Самуил	147	111,491	1,318	24,50	130	111,491	1,166	23,94	Намаление
Общо всичко	600	479,736	1,251	100,00	543	480,366	1,1304	100,00	Намаление

От таблицата се вижда, че район Исперих е с най-висок относителен дял на аварията по разпределителните водопроводи, както за 2012 г., така и за 2013 г.

Данни за аварии на СВО

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	123	122	126	116	177	170	160

5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	16 442	16 457	16 479	16 509	16 522	16 535	16 550
Годишно постигнато ниво			0,0075	0,0074	0,0076	0,0070	0,0107	0,0103	0,0097
<i>Ефект</i>		<i>бр.</i>		-1	4	-10	61	-7	-10

Данните отново показват неравномерност на броя аварии на СВО в отделните години.

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

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

Район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по СВО	Брой СВО	Бр. аварии по СВО/бр. СВО	Дял на аварии по СВО	Аварии по СВО	Брой СВО	Бр. аварии по СВО/бр. СВО	Дял на аварии по СВО	
	бр.	бр.	бр./бр.	%	бр.	бр.	бр./бр.	%	
район Исперих	33	8331	0,004	28,45	79	8341	0,009	44,63	Значително увеличение
район Завет	35	3273	0,011	30,17	46	4663	0,010	25,99	Увеличение
район Самуил	48	3517	0,014	41,38	52	3518	0,015	29,38	Намаление
Общо всичко	116	15 121	0,008	100,00	177	16 522	0,0107	100,00	Увеличение

От таблицата се вижда, че за 2012 район Самуил е с най-висок относителен дял на аварията на СВО и с най-голям брой аварии, а за 2013 г. – район Исперих.

Данни за аварии на ПС

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	66	85	121	226	349	300	250
5.8.	Общ брой помпени станции	км	42	42	35	35	35	35	35
Годишно постигнато ниво			1,571	2,024	3,457	6,457	9,971	8,571	7,143
<i>Ефект</i>		<i>бр.</i>		19	36	105	123	-49	-50

За периода 2009-2013 г. се отчита ежегодно увеличение на броя аварии на ПС. За периода 2014-2015 г. се прогнозира намаление.

Данни в ремонтна програма

В представената *Справка № 6 „Ремонтна програма“* в перо текущ ремонт са посочени следните дейности: ремонт на помпи и двигатели, ремонт трансформатори, ПС и АСУ.

Следва да се отбележи, че *Справка № 6* 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

3.6.1. *Данните показват, че за периода 2014-2015 г. се прогнозира намаление на броя аварии по разпределителните водопроводи, по довеждащите водопроводи, на СВО и на ПС.*

3.6.2. Анализа на отчетните данни за 2013 г. извежда като най-приоритетен район, имащ най-голям дял от общите аварии на довеждащи водопроводи – р. Самуил. Най-приоритетния район, имащ най-голям дял от общите аварии на разпределителни водопроводи и на СВО е р. Исперих.

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

3.7. Автоматизация на водоснабдителни обекти

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.17.	ВПС с местна автоматика	бр.	18	6	3	3	3	0	0
11.18.	Общ брой ВПС	бр.	35	35	35	35	35	35	35
Годишно постигнато ниво			0,514	0,171	0,086	0,086	0,086	0,000	0,000
11.19.	ВС с изградени АСУВ	бр.	9	9	9	10	10	11	11
11.20.	Общ брой ВС	бр.	11	11	11	11	11	11	11
Годишно постигнато ниво			0,818	0,818	0,818	0,909	0,909	1,000	1,000
11.21.	Брой елементи на ВС с АСУВ		56	64	66	67	67	70	72
11.22.	Общ брой елементи на ВС	бр.	79	79	79	79	79	79	79
Годишно постигнато ниво			0,709	0,810	0,835	0,848	0,848	0,886	0,911

3.8. Потребление на електрическа енергия

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:

Услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	0	0	0	0	0	563 500	1 127 000
	Ниско	5 517 136	5 412 699	5 802 323	6 070 443	5 443 197	4 855 960	4 247 100
ОБЩО кВтч		5 517 136	5 412 699	5 802 323	6 070 443	5 443 197	5 419 460	5 374 100
<i>ОБЩО кВтч, разлика по години</i>			-104 437	389 624	268 120	-627 246	-23 737	-45 360

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

Услуга	Напрежение	2009-2012г., средно-годишно		2013-2015 г., средно-годишно	
		кВтч	Дял	кВтч	Дял
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	0	0,00%	939 167	7,42%
	Ниско	18 249 769	100,00%	11 714 857	92,58%
ОБЩО кВтч		18 249 769	100,00%	12 654 024	100,00%

За периода 2009-2012 г. В и К операторът отчита само разход на електрическа енергия ниско напрежение. За периода 2013-2015 г. се прогнозира и разход средно напрежение, като делът на същият се предвижда да е **7,42%** от общия разход.

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

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

Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Една скала	0	0	0	0	0	563 500	1 127 000
Ниско	Върхова	401 378	373 123	386 836	331 471	299 426	290 760	264 800
	Дневна	2 704 849	2 697 413	2 946 196	3 103 293	2 797 315	2 484 130	2 114 440
	Нощна	2 334 077	2 289 225	2 410 245	2 578 654	2 297 150	2 031 070	1 819 360
	Една скала	76 832	52 938	59 046	57 025	49 306	50 000	48 500
	ОБЩО	5 517 136	5 412 699	5 802 323	6 070 443	5 443 197	4 855 960	4 247 100
ОБЩО кВтч		5 517 136	5 412 699	5 802 323	6 070 443	5 443 197	5 419 460	5 374 100
Подадена вода на вход ВС, м ³		2 955 038	2 802 197	2 802 856	3 016 074	2 879 720	3 017 000	3 058 000
Фактурирана вода, м ³		1 228 574	1 165 312	1 179 135	1 283 186	1 217 597	1 280 000	1 300 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		1,867	1,932	2,070	2,013	1,890	1,796	1,757
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		4,491	2,405	2,377	2,350	2,365	2,357	2,352
Общ разход (Справка № 9.1), хил. лв		682,920	695,393	788,455	910,749	862,790	825,901	827,970
Общ разход (Справка № 13) хил. лв		683,000	699,000	791,603	913,000	867,000	825,901	827,970

От данните в таблицата се установява следното:

- За отчетния период 2009-2012 г. се отчитат разнопосочни резултати относно разхода на електрическа енергия;
- За периода 2014 - 2015 г. се прогнозира намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2013 г., въпреки прогнозираното увеличение на водните количества (на вход ВС и фактурирани). За посочения период това рефлектира в намалението на специфичния разход (кWh/м³ вода на вход ВС) и специфичния разход (кВтч/м³ фактурирана вода).

Мерки за оптимизация

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 за следните обекти:

2014 г.: помпена станция (ПС) „Кривица“, напорен водоем (НВ) „Брестовене

2015 г.: НВ „Веслец“, НВ „Киризлика“.

- Подмяна на помпени агрегати с цел намаляване на потреблението на електрическа енергия за следните обекти:

2014 г.: ПС „Подайва“, ПС „Лудогорци“;

2015 г.: ПС „Димитрово1“.

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.

Както вече беше посочено, за периода 2009-2013 г. В и К операторът отчита само разход електрическа енергия ниско напрежение. Относно прогнозирания за 2014 и 2015 г. разход средно напрежение в текстовата част на бизнес плана е посочено следното:

„Меренето на ел. енергия става на ниво ниско напрежение по начин с три скали, двутарифна и еднотарифна с една скала. Дружеството е започнало процедура по преминаване меренето на ел. енергията на средно напрежение на два обекта, която до края на първо полугодие на 2014 г. се очаква да приключи.“

Същевременно, видно от *Справка № 9.1*, за 2014 и 2015 г. В и К операторът е посочил цена на електрическа енергия средно напрежение от **117,09 лв./мВч** (без добавки).

Заклучения и указания:

3.8.1. В и К операторът прогнозира за периода 2014-2015 г. намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2013 г., въпреки прогнозираното увеличение на водните количества (на вход ВС и фактурирани). За посочения период това рефлектира в намалението на специфичния разход (kWh/m^3 вода на вход ВС) и специфичния разход ($kVtch/m^3$ фактурирана вода).

3.8.2. В и К операторът следва да представи актуална информация относно предприетите действия за излизане на свободния пазар за закупуване на електрическа енергия средно напрежение, като при сключен договор, същият да се представи.

3.9. Персонал

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

Справка №	ВС	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Справка № 18	Средносписъчен брой лица по трудов догово	бр.	102	103	106	104	109	105	105
Справка № 4, показател 12.6	Обща численост на персонала, осигуряващ В и К услуги	бр.	102	103	106	104	109	105	105
	Разлика	бр.	0	0	0	0	0	0	0

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

За **Показател 15а** „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“ В и К операторът отчита ниво за 2012 г. и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,003 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).

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

В и К операторът е представил информация за потреблението на доставената вода на потребителите за отчетния и прогнозния период на бизнес плана.

През периода 2009 - 2013 г. се отчита намаление на фактурираната питейна вода, с изключение на 2012 г., когато са отчетени най-големите фактурирани количества за периода. За прогнозните 2014 - 2015 г. се планират стойности по-високи от отчетените през 2012 г. Разпределението по групи потребители е както следва:

Фактурирани количества	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
<i>битови</i>	хил. м ³	964	903	897	1 006	968	1 018	1 034
<i>обществени и търговски</i>	хил. м ³	265	262	283	278	250	262	266
<i>стопански</i>	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества	хил. м³	1 229	1 165	1 179	1 283	1 218	1 280	1 300

В и К операторът не е посочил фактурирани водни количества за стопански потребители в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“. От така представените данни е видно, че фактурираните количества на битовите потребители формират средно около **78,5%** от общите фактурирани количества.

Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Фактурирани количества - ефект	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
<i>битови</i>	хил. м ³		-61	-6	109	-38	50	16
<i>обществени и търговски</i>	хил. м ³		-3	21	-5	-28	12	4
<i>стопански</i>	хил. м ³		0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества - ефект	хил. м³		-64	15	104	-66	62	20

През периода 2009 - 2012 г. се наблюдават разнопосочни данни за фактурираните водни количества. През 2010 г. се отчита намаление на фактурираните водни количества спрямо 2009 г., а през 2011 г. и 2012 г. В и К операторът отчита значителен ръст. През 2013 г. отново има спад на фактурираните водни количества, като за периода 2014 – 2015 г. се прогнозира тяхното увеличаване.

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

Данни за населението на обособената територия на „В и К“ ООД, гр. Исперих

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „В и К“ ООД, гр. Исперих под номер 16, включваща 3 общини.

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

№ по	Обособена територия	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.
------	---------------------	---------	---------	---------	---------	---------	------------------------

ред	"В и К" ООД, гр. Исперих						хил.лв.	%
1	Исперих	23 261	22 916	22 418	22 412	22 088	-1 173	-5,04
2	Завет	11 537	11 338	11 110	10 428	10 314	-1 223	-10,60
3	Самуил	7 600	7 522	7 339	6 909	6 859	-741	-9,75
	Общо	42 398	41 776	40 867	39 749	39 261	-3 137	-7,40

От таблицата е видно, че се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общините, обслужвани от В и К оператора, като общото намаление през 2012 г. спрямо 2008 г. е в размер на 3 137 души или 7,40%.

Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

В текстовата част на бизнес плана, в **раздел III-Техническа част т.4. Програма за постигане на годишните целеви нива**, относно мерките за намаляване на търговските загуби В и К операторът посочва следното:

„В програмата за постигане на годишните целеви нива по отношение – намаление на неносещата приходи вода дружеството е предвидило:

- *намаляване на кражбите от пожарните хидранти по време на пролетния период, когато се взема вода за поливане;*
- *монтиране на всички общи водомери на вход на бившите стопански дворове (които бяха разпродадени на парчета) и включване на индивидуалните им водомери след общия в програмата за преразпределяне на водата. Там реално се губи много вода, защото вътре в бившите стопански дворове, които станаха малки промишлени зони, има водопроводи. Тези водопроводи преди бяха изградени и бяха собственост на ТКЗС-та и те си ги поддържаха. Този въпрос с подземния кадастър общините при продажбата на имотите не са го решили. И загубата на вода по тези водопроводи остава за наша сметка. Никой не решава проблема с тези активи, кой ги знае, чия собственост ще бъдат, как ще се опишат и поддържат;*
- *проверка на общите и индивидуални водомери;*
- *откриване на незаконните ползватели, защото хората станаха много изобретателни“*

Данни за търговски загуби – изчисление на потенциалния размер

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

Водоснабдителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	2 955	2 802	2 803	3 016	2 880	3 017	3 058
	Търговски загуби Q8: 10% от Q4	хил. м ³	296	280	280	302	288	302	306
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	1 229	1 165	1 179	1 283	1 218	1 280	1 300
	Дял на потенциалните търговски загуби към фактурирани количества	%	24,04	24,05	23,77	23,51	23,65	23,57	23,52

От таблицата се вижда, че потенциалният размер на Търговските загуби, изчислени като 10% от Вода на вход ВС, представлява около 24% от докладваните фактурирани количества, респективно В и К операторът има известен потенциал да увеличи фактурираното потребление.

Фактурирана вода (л/ж/д)

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

Водоснабдителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	43 006	41 776	40 283	39 749	39 749	39 749	39 749
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	1 229	1 165	1 179	1 283	1 218	1 280	1 300
	Фактурирана вода	л/ж/д	78,29	76,40	80,19	88,43	83,95	88,22	89,60

Така представените данни не отразяват реалното потребление на питейна вода, доколкото от една страна официалният брой живущи в никакъв случай не отразява реалния брой потребители в даден момент или период. Допълнително тук се отчита разлика между докладваният от В и К оператора брой население и общия брой население в общината, попадаща 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 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 (фактурирана вода л/ж/д):

Фактурирана вода	л/ж/ден
Минимална стойност	46,000
Средна стойност	119,153
Максимална стойност	209,742

Вижда се, че фактурираната вода в л/ж/д за „В и К“ ООД, гр. Исперих е значително под средното ниво за 2012 г.

Референтна стойност – потребление л/ж/д

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

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

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

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

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

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009 - 2013 г.

В Справка № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ от представения от В и К оператора бизнес план са посочени реализираните инвестиции от собствени средства за отчетния период 2009 - 2012 г. и за 2013 г., както следва:

(хил. лв.)

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет	2009 - 2013 г.	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Доставяне на вода на потребителите	64	57	38	146	30	335	100,0

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 - 2013 г. са на стойност 335 хил. лв.

За периода 2009 г. – 2013 г. инвестиционната програма е финансирана изцяло със собствени средства.

Отчетните данни, представени от В и К оператора по общини за периода 2009 – 2013 г., са както следва:

(хил. лв.)

Доставяне на вода общини	отчет					2009 - 2013 г.
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	
община Исперих	50	51	3	119	21	243
община Завет	1	3	32	16	4	55
община Самуил	13	3	3	12	5	36
Общо	64	57	38	146	30	335

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в актуализирания бизнес плана с Решение на комисията № БП- 13/06.11.2008 г., инвестициите включени в ценовия модел на В и К услугите, утвърдени с Решение на комисията № Ц- 40/30.11.2009 г. и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

(хил. лв.)

Доставяне на вода на потребителите	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009 - 2013 г.	Среден размер
Инвестиции в одобрен бизнес план 2009-2013 г. и в одобрен ценови модел	200	200	200	200	200	1 000	200
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	64	57	38	146	30	335	67
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в бизнес план и ценови модел и	32,0	28,5	19,0	73,0	15,0	33,5	

Отчетните данни в представения бизнес план показват, че от одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г. са изпълнени **33,5%** (отчетени 335 хил. лв. спрямо одобрени 1 000 хил. лв.). Същият процент е изпълнението и спрямо включените инвестиции в утвърдените цени.

Заклучения и указания

4.2.1. Съгласно представените отчетни данни, В и К операторът е изпълнил 33,5% от инвестициите, включени в одобрения бизнес план 2009-2013 г.

Предвидени инвестиции за удължения регулаторен период до 2015 г.

Инвестиционната програма за регулаторния период 2009-2015 г. в представения за одобряване бизнес план е отразена в таблицата:

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет			2009-2015 г.	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
Доставяне на вода на потребителите (Справка №10.1)	64	57	38	146	30	200	200	735	100,00

Инвестиционната програма за регулаторния период 2009 - 2015 г. е на стойност 735 хил. лв., в т.ч. 335 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2013 г. и 400 хил. лв. са прогнозираны за периода 2014 г. – 2015 г.

В таблицата по-долу са отразени представените от В и К оператора данни относно изпълнените инвестиции от собствени средства за периода 2009 - 2013 г., общия и среден размер на инвестициите за същия период, както и предвидените инвестиции за 2014 г. и 2015 г.

ОБЩО:	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.	200	200	200	200	200	1 000	200				
Одобрен ценови модел	200	200	200	200	200	400	200				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	64	57	38	146	30	335	67				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	64	57	38	146	30	335	67	200	200	400	200

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е в размер **1 000 хил. лв.** изцяло от собствени средства (**200 хил. лв.** среден размер на инвестиции). Отчетените в бизнес плана изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., са в размер на 335 хил. лв. със среден размер на инвестиции 67 хил. лв., изцяло от собствени средства.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност **400 хил. лв.** със среден размер на инвестициите **200 хил. лв.**

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

Заклучения и указания:

4.2.2. Предложеният размер на инвестиционната програма за удължения период 2014-2015 г. е съобразен със средния размер на инвестициите включени в одобрения бизнес план.

Структура на инвестициите

В и К операторът е представил информация относно структурата на реализираните и прогнозираните инвестиции за периода 2009 г. - 2015 г. Данните са посочени в таблицата:

(хил. лв.)

Отчетни / Разчетни данни	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 - 2015 г.	Общо
Нови обекти	0	4	3	0	7	0	0	0	0	7
Водоснабдителни обекти - основен ремонт и реконструкция	64	53	34	146	298	30	200	200	430	727
<i>съоръжения</i>	0	0	0	0	0	1	31	39	71	71
<i>сгради</i>	0	0	0	0	0	0	80	59	139	139
<i>водопроводни мрежи</i>	14	2	10	11	37	18	34	35	87	124
<i>енергомеханично оборудване</i>	50	51	24	136	260	12	55	67	134	394
ОБЩО:	64	57	37	146	305	30	200	200	430	734

За отчетния регулаторен период В и К операторът отчита инвестиции за основни ремонти и реконструкции на енергомеханично оборудване (85,5 % от общите инвестиции) и на водопроводните мрежи (12,2% от общите инвестиции). За нови обекти В и К операторът е отчетел 7 хил.лв. или 2,3 %.

За удължения регулаторен период 2014 г. – 2015 г. дружеството предвижда инвестиции в размер на 400 хил.лв. Така предвидените инвестиции са единствено за основен ремонт и реконструкция, както следва:

съоръжения – 70 хил.лв. или 17,50 % от общите инвестиции за периода

сгради – 139 хил.лв. или 34,75 % от общите инвестиции за периода

водопроводни мрежи – 69 хил.лв. или 17,25% от общите инвестиции за периода

енергомеханично оборудване - 122 хил.лв. или 30,50% от общите инвестиции за

периода

Източници на финансиране на инвестициите за периода 2014 - 2015 г.

В таблицата са съпоставени финансовите средства, които се формират от регулираната дейност, като печалба и амортизационни отчисления за нетекущите активи с предвидените инвестиционни разходи до края на регулаторния период.

(хил.лв.)

Параметри	Мярка	Изчисление	2013г.	2014г.	2015г.
Приходи	1		2 808	2 920	2 966
Разходи	2		2 736	2 783	2 828
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	72	137	138
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	65	123	124
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		167	146	151
Общо източници на финансиране	6	4+5	232	269	275
Предложени инвестиции	7		30	200	200
Остатък	8	(6-7)	202	69	75

Резултатите от анализа показват, че източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изпълнението на планираната инвестиционна програма за периода 2014 - 2015 г.

Заключения и изводи:

4.2.3. Общият финансовия резултат от регулираните услуги като източник за финансиране на инвестиционната дейност за 2013 г., 2014 г. и 2015 г. и заедно с амортизационните отчисления, като цяло обезпечават изпълнението на планираните инвестиции.

4.3. Оперативни разходи

В предложения за одобряване бизнес план са представени отчетните разходи за регулираните услуги за периода 2009 - 2013 г. и прогнозните за 2014 - 2015 г., както следва:

4.3.1. Доставка на вода на потребителите

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	813	843	941	1 097	1 051	-4,19	1 013	-3,62	1 019	0,59	-7,11
2	Разходи за външни услуги	237	233	243	242	221	-8,68	226	2,26	231	2,21	-4,55
3	Разходи за амортизации	166	181	182	168	167	-0,60	146	-12,57	151	3,42	-10,12
4	Разходи за възнаграждения	682	675	692	793	908	14,50	990	9,03	1 011	2,12	27,49
5	Разходи за осигуровки	206	195	210	235	245	4,26	262	6,94	268	2,29	14,04
6	Други разходи	14	12	19	19	19	0,00	20	5,26	20	0,00	5,26
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	80	124	97	122	124	1,64	126	1,61	129	2,38	5,74
	Общо:	2 198	2 263	2 384	2 676	2 735	2,20	2 783	1,76	2 829	1,65	5,72
	в т.ч. променливи разходи	763	777	873	1 001	958	-4,30	919	-4,07	923	0,44	-7,79

При прегледа на представената информация се констатира, че общите разходи за отчетния период 2009 – 2012 г. се увеличават с 6,85 % средногодишно.

Условно–постоянните и променливите разходи нарастват ежегодно през периода.

За 2013 г. общите разходи са намалени с 2,2%. Условно – постоянните разходи са увеличение със 6,8% в резултат на увеличени разходи за възнаграждения и социални осигуровки, а променливите са намалени с 4,3 %.

За прогнозния период (2014 – 2015 г.) В и К операторът е прогнозирал ежегодно увеличение на общите разходи, като в края на периода общото увеличение спрямо 2012 г. 5,72%

Условно-постоянните разходи се увеличават и за през двете години.

Променливите разходи са прогнозирани с намаление за 2014 г. с 4,07%, а за 2015 г. леко нарастват с 0,44 %, като остават по-ниски от отчетените за 2012 г.

Разходите за амортизации за 2009 - 2010 г. и 2012 – 2013 г. не съответстват на амортизационните планове от 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“

Разходите за текущ и аварийен ремонт за целия период на бизнес плана не съответстват на данните ремонтната програма.

Заклучения и указания

4.3.1. Отчетните разходи за амортизации не съответстват на амортизационните планове от Справки №12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справки 12.2. „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“

4.3.2. Отчетните разходи за текущ и аварийен ремонт не съответстват на данните от Справка № 6 „Ремонтната програма“.

4.3.3. Представената информация във вношения бизнес план относно разходите за отчетния период 2009 - 2012 г. е в съответствие с представяните отчетни данни и ЕССО.

4.3.2. Разходи за текущ и аварийен ремонт

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

Година	Доставяне на вода на потребителите			проверка на водомери	ОБЩО разходи за ремонт и проверка на водомери
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО		
2009	1	60	61	0	61
2010	34	78	112	0	112
2011	20	71	91	0	91
2012	60	53	113	0	113
2013	45	65	110	0	110
2014	36	60	96	0	96
2015	36	60	96	0	96

В и К операторът предвижда намаление на разходите за текущ и аварийен ремонт за периода 2014 - 2015 г. в сравнение с тези отчетени през 2012 г.

4.4. Дълготрайни активи и амортизации

Дълготрайните активи на „В и К“ ООД, гр. Исперих съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2013 г. са посочени в следната таблица.

№	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.:	3 849	1 858
1.1.	Земя и сгради	878	664
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	935	278
1.3.	Съоръжения	1 799	815

1.4.	Транспортни средства	198	85
1.5.	Други	39	16
2.	Нетекущи нематериални активи	111	75

Към 31.12.2013 г. „В и К“ ООД, гр. Исперих отчита и активи в процес на изграждане, на стойност 12 хил. лв.

Дълготрайни активи в бизнес плана

В и К операторът е представил Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“, Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“.

Представените амортизационни планове обхващат съществуващите активи за периода 2009 -2012 г. и прогнозните активи за периода 2013 – 2015 г., съгласно инвестиционната програма, с въвеждането им в експлоатация през съответната година.

Дълготрайните активи на дружеството са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

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

№	Описание (ХИЛ.ЛВ.)	Доставяне вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА	0	95	43	130	99	200	200
	Отчетна стойност	3 582	3 678	3 721	3 851	3 950	4 150	4 350
	Годишна амортизационна квота	152	167	182	157	156	146	151
	Начислена до момента амортизация	1 396	1 547	1 720	1 854	2 003	2 149	2 300
	Балансова стойност	2 186	2 131	2 000	1 997	1 947	2 000	2 049

В представената от В и К операторът Справка № 11 се констатира несъответствия в стойността на нововъведените активи с данните в инвестиционната програма за периода 2009 – 2013 г.

Данните в Справки 12.2 за периода на бизнес плана 2009 – 2015 г. не съответстват на посочените инвестиции в инвестиционната програма.

Констатира се несъответствие и между стойността на активите с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведените активи в справки Справка № 11, Справка № 12.1 и Справка № 12.2.

В представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. в Справка № 12.2 са посочени „полезния живот“ и амортизационните норми за регулаторни цели на групите нетекущи активи, но годишните амортизационни квоти за някои групи активи за периода на бизнес плана не са изчислени коректно, съгласно т. 53 от Указанията.

Заклучения и изводи:

4.4.1 Стойността на посочените нововъведени активи в Справки №12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“ не съответства планираните инвестиции в Справка №10 „Инвестиции и източници на финансиране“.

4.4.2. Стойността на активите с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведените активи в справки Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ не съответстват на данните в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“

4.4.3. За амортизиране на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. В и К операторът е посочил „полезен живот“ и амортизационни норми за регулаторно цели, но годишните амортизационни квоти на някои групи активи не са изчислени коректно, съгласно т.53 от Указанията.

4.5. Икономически показатели и анализи

4.5.1. Анализ на финансовото състояние на „В и К“ ООД, гр. Исперих към 31.12.2013 г.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2013 г. на „В и К“ ООД гр. Исперих текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на **54 хил. лв.**, при отчетена такава за 2012 г. в размер на 44 хил. лв.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с **3 %** на 2 946 хил. лв. от 2 860 хил. лв. през 2012 г., в резултат на увеличени нетни приходи от продажби, а общите разходи са увеличени с **2,56 %** на 2 882 хил. лв. от 2 810 хил. лв. за 2012 г., в резултат на увеличение във всички видове разходи.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с **2,82 %** на 2 922 хил. лв. от 2 842 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода, разходи за придобиване по стопански начини и други приходи.

Към края на 2013 г. приходите от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите са в размер на 2 776 хил. лв., и са с **2,32%** по – високи от приходи през предходната 2012 г. в размер на 2 713 хил.лв.

Стойността на другите приходи за 2013 г. е 75 хил. лв., в т.ч. приходи от финансираня в размер на 7 хил.лв. и приходи от продажба на суровини и материали в размер на 26 хил.лв.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са в размер на 2 872 хил.лв. и са увеличени с **2,39%** при отчетени 2 805 хил. лв. за 2012 г.

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

№	Видове разходи	Мярка	2012	2013	Изменение 2013/2012 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	1 188	1 155	-2,8
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	332	303	-8,7
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	169	169	0,0
3.1.	Обезценка на текущи активи	хил.лв.	0	0	-
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	1 039	1 165	12,1
5.	Други разходи	хил.лв.	77	80	3,9
	Общо	хил.лв.	2 805	2 872	2,4

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. *Разходите за материали*, спрямо предходната година са намалени с 33 хил. лв., в резултат на по-ниски разходи за електрическа енергия.

2. *Разходите за външни услуги* за годината са намалени с 29 хил. лв., в резултат на по-ниски други разходи.

3. *Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки)* са увеличени със 126 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството през 2013 г. е увеличен с 5 служителя спрямо предходната година и е 110 служители.

4. *Другите разходи* са увеличени с 3 хил. лв. спрямо предходната година.

5. *Разходите за амортизации* са без промяна

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. е намалена на 1 870 хил. лв. спрямо от 1 989 хил. лв. за предходната 2012 г., в резултат на начислената през периода амортизация.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 682 хил. лв. от 674 хил. лв. за 2012 г., дължащо се предимно на увеличени материални запаси и парични средства.

Към 31.12.2013 г. нетекущи пасиви (задължения) не са отчетени, а общите текущи пасиви (задължения) са намалени на 223 хил. лв. от 353 хил. лв. за 2012 г.

Изчислените показатели за оценка на общото финансово състояние на дружеството за 2013 г. на базата на отчетените резултати и анализ на информацията за годината са, както следва:

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви* е повишен и за 2013 г. е 3,06 спрямо 1,91 за 2012 г. и показва, че дружеството е разполагало с оборотен капитал да обслужва текущите си задължения.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е повишен на 1,10 за 2013 г. спрямо 1,03 за 2012 г.

Показателят за финансова автономност, изчислен като *съотношение между собствен капитал/пасиви* намалява до 0,10 за 2013 г. при 0,17 за 2012 г. и показва, че дружеството е имало възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между нетна печалба/нетни приходи от продажби* се увеличава до 2,28% за 2013 г. спрямо 1,82% за 2012 г.

Рентабилността на активите, изчислена като *съотношение между нетна печалба/обща активи* се увеличава на 2,05% за 2013 г. спрямо 1,61% за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена на база *нетни приходи от продажби и вземания от клиенти и доставчици за текуща и предходна година* се подобрява до 88,1% за 2013 г. спрямо 86,7% за 2012 г., като нивото на събираемост е над средното.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* намалява на 65 дни за 2013 г. спрямо 71 дни за 2012 г.

В таблицата по-долу са посочени стойностите на анализирания показател за 2012 и 2013 г.:

Показател	Изчисление	2013	2012	Забележка
-----------	------------	------	------	-----------

Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	3,06	1,91	Отбелязва се увеличение, но В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	1,10	1,03	Отбелязва се увеличение, дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,10	0,17	Отбелязва се намаление, дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	2,28%	1,82%	Отбелязва се увеличение, но рентабилност на продажбите е ниска
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	2,05%	1,61%	Отбелязва се влошаване рентабилността на активите е висока
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	88,1%	86,7%	Отбелязва се леко подобряване, нивото на събираемост на вземанията е сравнително добро.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	65	71	Отбелязва се подобряване, периодът на събираемост е дълъг.

Заклучения и указания

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

Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са значително над минималните изискуеми нива и показват, че дружеството разполага със свободни оборотни средства, за да обслужва текущите си задължения.

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

Показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвращаемостта на активите се подобряват спрямо предходната година.

Събираемостта на вземанията се подобрява и е над средното ниво за сектора. Периодът на събираемост се намалява спрямо предходната година.

Събираемост

За целите на анализа на финансовите показатели са приложени два подхода за изчисляване на събираемостта, а именно:

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

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

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

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

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

Извършеният от 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 „В и К“ ООД, гр. Исперих, 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	$\frac{(1,2*A-(B-C))}{1,2*A+C}$
2009 г.	2 471	375	403	0,889
2010 г.	2 445	387	375	0,883
2011 г.	2 489	387	387	0,885
2012 г.	2 801	497	387	0,867
2013 г.	2 873	471	497	0,881
2014 г.	3 017	470	471	0,885
2015 г.	3 063	470	470	0,887

Резултатите от направените изчисления в таблицата показват, че нивата на събираемост както за отчетния период 2009 - 2012 г., така и за прогнозния 2013 – 2015 г. са над средните за сектора.

Заклучения и изводи

4.5.2. „В и К“ ООД, гр. Исперих отчита и прогнозира нива на събираемост на приходите и вземанията над средните стойности за сектора.

4.6. Индикативни цени и приходи

Действащите цени на „В и К“ ООД, гр. Исперих са утвърдени с Решение на комисията Ц-055/31.10.2012 г.

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

В и К услуги	Групи потребители	Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества, хил. м ³		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:	01.11.2012					
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	2,28	2,28	2,28	1 218	1 280	1 300
	Изменение		0,00	0,00		5,09	1,56
Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)		2,28	2,28	2,28			

В представения за одобряване бизнес план, необходимите годишни приходи в справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“ за периода 2013 – 2015 г. са образувани с действащите цени на В и К услуги за 2013 г. и без изменение за 2014 г. и 2015 г. и количества съответстващи на посочените в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

Заключения и указания

4.6.1. „В и К“ ООД, гр. Исперих прогнозира необходимите годишни приходи за периода 2013 – 2015 г. на база действащи цени на В и К услуги без изменение за 2014 г. и 2015 г. и количества съответстващи на посочената информация за ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана.

4.6.2. За периода 2009-2013 г., удължен до края на 2015 г., се прилагат действащите изисквания на Наредба за регулиране на цените на В и К услуги (НРЦВКУ), и Указания за образуване на цени на В и К услуги чрез метода „горна граница на цени“, приети от ДКЕВР с решение по т.5 от Протокол №17 от 31.01.2011 г. по отношение на утвърждаване на първа цена и годишни корекции на цените на В и К услуги по време на регулаторния период.

V. Констатации и заключения

Във връзка изложеното в раздел I – раздел IV от мотивите на настоящото решение указва на „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Исперих 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 представи Справка № 7, за периода 2009-2015 г., с коригиран отчетен и прогнозиран размер на компонент Q3А Подадена нефактурирана вода (технологични нужди), като размерът на тази компонента не следва да надхвърля 4% от подадената вода на вход ВС.

2. По отношение на констатираните отклонения за показател „нитрати“, В и К операторът следва да изпълни изискванията на Наредба 3/2000 г. за условията и реда за проучване, проектиране, утвърждаване и експлоатация на СОЗ около водоизточниците и съоръженията за питейно-битово водоснабдяване, като бъдат изготвени проекти за всички санитарно-охранителни пояси, съответно се инициира съвместна програма с представители на местните общини, Министерство на околната среда и водите, Басейнова дирекция, МЗ и други заинтересовани страни за ограничаване на използването на синтетични торове при селскостопанска дейност в трите санитарно-охранителни пояси на съответните водоизточници.

3. През периода 2009-2013 г. е постигнато средногодишно намаление на Q9, както следва: в реално изражение - 16 хил. м³/год. ; в процентно изражение – 0,18%/год. За удължения период 2014-2015 г. е планирано средногодишно увеличение на Q9 в реално изражение – 48 хил. м³/год. и средногодишно намаление на Q9 в процентно изражение – 0,11%/год. Тази прогноза за спад на средногодишния темп на намаление на НПВ от 0,18%/год. (за периода 2009-2013 г.) до 0,11%/год. (за периода 2014-2015 г.) не може да бъде приета от комисията.

В тази връзка за целите на бизнес плана, за 2014 г. се приема намаление на Неносеща приходи вода (Q9) в размер на 3 хил. м³/ год., а за 2015 г. - 4 хил. м³/ год. или през 2015 г. Неносеща приходи вода (Q9) следва да е в размер на 1 754 хил. м³, при което за периода 2014-2015 г. като цяло ще се запази постигнатия за предходния период 2009-2013 г. средногодишен темп на намаление на Q9 (спрямо подадената на вход ВС вода) от 0,18%/год.

4. Да се представи Справки № 4, Справка № 5, Справка № 6, с коригирани данни за параметър Неносеща приходи вода (Q9) за периода 2014-2015 г., съгласно указаното в т. 4.

5. Да се представят 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.

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

7. Да се представи информация относно стартираната процедура за закупуване на електрическа енергия средно напрежение на свободния пазар, като при сключен договор, същият да се представи.

А) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

8. Да се представи коригирана справка №13 „Отчет и разчет на годишните признати разходи“.

8.1. Да се коригират разходите за амортизации в съответствие с годишните амортизационни квоти от Справки №12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“

8.2. Да се коригират разходите за текущ и аварийен ремонт в съответствие с данните в Справка № 6 „Ремонтната програма“.

9. Да се представи коригирана Справка №11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ в съответствие с данните в Справка №10 „Инвестиции и източници на финансиране“.

10. Да се представят коригирани Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“

10.1. Стойността на посочените нововъведени активи в Справка № 12.1 и Справка № 12.2 да съответства на данните в Справка № 11.

10.2. Стойността на посочените нововъведени активи в Справка № 12.2 да съответства на планираните инвестиции в Справка №10 „Инвестиции и източници на финансиране“.

10.3. Да се изчисли коректно годишната амортизационна квота на всички групи активи придобити след 31.12.2005 г. с амортизационни норми за регулаторно цели, съгласно т.53 от Указанията.

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

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

РЕШИ:

ОДОБРЯВА внесеното със заявления вх. № В-17-40-4/04.03.2014 г. и вх.№ В-17-40-4/22.04.2014 г. допълнение за периода 2014 г. - 2015 г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Исперих за периода 2009 г. – 2013 г.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н.ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ