

РЕШЕНИЕ

№ БП – 7

от 16.02.2015 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 16.02.2015 г., след като разгледа внесения от „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД – гр. Варна с вх. № В-17-30-3/04.03.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода 2009 г. – 2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-10/28.01.2015 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 в ДКЕВР 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 ДКЕВР е внесен, с вх. № В-17-30-3/04.03.2014 г., бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация-Варна” ООД - гр. Варна за периода 2009 г. – 2015 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 сформираният със заповед № 3-В-33/10.03.2014 г. на председателя на ДКЕВР работна група установи следното:

II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване и Канализация-Варна” ООД, с ЕИК 103002253, със седалище град Варна, адрес на управление – гр. Варна, ул. ”Прилеп” № 33, е капиталово търговско дружество със смесена (51 % държавна и 49% общинска) собственост с уставен капитал в размер на 1 363 100 лева (един милион, триста шейсет и три хиляди и сто лева), и с предмет на дейност: *водоснабдяване и канализация; пречистване на водите и инженерингови услуги в страната и чужбина.*

Капиталът на дружеството е 1 363 100 лева, разпределен на 13 631 /тринадесет хиляди шестотин тридесет и един/ дяла, всеки с номинална стойност от по 100 /сто/ лева, между съдружниците както следва:

- на Държавата - 6 949 дяла от капитала на дружеството;
- на Община Аврен – 137 дяла от капитала на дружеството;
- на Община Аксаково – 273 дяла;
- на Община Бяла – 137 дяла;
- на Община Варна – 4 769 дяла;
- на Община Ветрино – 137 дяла;
- на Община Вълчи Дол – 273 дяла;
- на Община Девня – 137 дяла;
- на Община Дългопол – 273 дяла;
- на Община Провадия – 409 дяла;
- на Община Суворово – 137 дяла.

Върховен орган на управление на дружеството е Общото Събрание на Пълномощниците, което избира Управител. Дружеството се управлява и представлява от Валентин Донеv Вълканов.

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройство е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация- Варна” ООД под номер 7, включваща 12 общини в област Варна – Варна, Аврен, Аксаково, Белослав, Бяла, Ветрино, Вълчи дол, Девня, Долни чилфлик, Дългопол, Провадия и Суворово.

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 - Варна“ ООД, гр. Варна:

Показател (данни 2012 г.)	Ед. мярка	ВС Питейна	ВС Непитейна	ОБЩО
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	509 160		509 160
Водоизточници	бр.	372	17	389
Пречиствателни станции за питейна вода (ПСПВ)	бр.	0		0
Водоснабдителни помпени станции (ВПС)	бр.	129	1	130
Довеждащи водопроводи	км	1478	2	1 480
Разпределителни водопроводи	км	2 765		2 765
Сградни водопроводни отклонения (СВО)	бр.	103 780	2	103 782
Резервоари	бр.	н.д.	н.д.	0
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	377 300		377 300
Пречиствателни станции за отпадъчни води (ПСОВ)	бр.	8		8
Дължина на канализационната мрежа	км	826		826
Сградни канализационни отклонения (СКО)	бр.	36 445		36 445

III. Техническа част

3.1. Данни за В и К активи

Констатира се несъответствие между посоченият общ брой водоизточници, както следва: в текстовата част е посочен общ брой 393, в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* за ВС „Питейна“ са посочени 372 броя, а за ВС „Непитейна“ – 17 броя (или общо 389 броя), а в приложена към БП справка за водоизточници са описани 339 броя.

Констатира се несъответствие между данните за брой водомери на водоизточници, посочени в *Справка № 4* (170 бр.) и *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* (150 бр.), както и за брой населени места с измерване на вход посочени в *Справка № 4* (100%) и *Справка № 2* (посочени са населени места без водомер на вход).

Не се изяснява какъв е точния брой на ПСОВ, които „В и К - Варна“ ООД гр. Варна експлоатира и поддържа, доколкото се подават различни цифри (съответно 8, 10 и 11). За 3 броя ПСОВ: ПСОВ-Дръндар, ПСОВ-Аспарухово и ПСОВ-Слънчев ден не е ясно дали функционират, респективно се поддържат от дружеството.

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 хормиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги“ (Наредба), като бъдат променени както показателите за качество на В и К услугите, така и дългосрочните им нива, поради направените констатации, че част от поставените дългосрочни нива не могат практически да бъдат постигнати.

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

- Показател 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:** прогнозно ниво през 2015 г. 0,95 спрямо дългосрочно ниво 0,98;
- Показател 2б) **Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологичните показатели, спрямо общия брой направени проби:** прогнозно ниво през 2015 г. 0,96 спрямо дългосрочно ниво 0,99;
- Показател 4а) **Съотношение на количеството неинкасирана вода спрямо количеството подадена вода на входа на водоснабдителната система:** прогнозно ниво през 2015 г. 0,65 спрямо дългосрочно ниво 0,33;
- Показател 5а) **Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на довеждащите водопроводи:** прогнозно ниво през 2015 г. 0,63 спрямо дългосрочно ниво 0,1;
- Показател 5б) **Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на разпределителните водопроводи:** прогнозно ниво през 2015 г. 0,84 спрямо дългосрочно ниво 0,2;
- Показател 9б) **Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа:** прогнозно ниво през 2015 г. 2,76 спрямо дългосрочно ниво 0,01;

- Показател 12е) *Съотношение на годишното количество потребена електрическа енергия спрямо фактурираните водни количества: прогнозно ниво през 2015 г. 2,14 кВтч/м3 спрямо дългосрочно ниво от 0,08 до 1,50 кВтч/м3 (определя се конкретно за всеки В и К оператор)*

Заклучения и указания

3.2.1. Планираните стойности през 2015 г. за показатели 2а, 2б, 4а, 5а, 5б, 9б и 12е не могат да доведат до постигане на заложените в действащата нормативна уредба дългосрочни нива на качество на В и К услугите.

3.3. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

„В и К - Варна“ ООД, гр.Варна водоснабдява населението в 159 населени места на територията на общините: Варна; Аврен; Аксаково; Бяла, Варна; Ветрино; Вълчи Дол; Девня; Дългопол Долни чифлик, Провадия.

Общият брой на населението в региона е 509 160 жители. Нивото на покритие с водоснабдителни услуги е 100%.

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.	503 999	506 848	508 723	509 160	509 810	510 260	510 810
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	503 999	506 848	508 723	509 160	509 810	510 260	510 810
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживее и пол (файл рор 6.1.1) за общините, попадащи в обособената територия на действие на „В и К - Варна“ ООД, се установява следната разлика:

Данни от:	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Показател 1.2 за ВС	бр.	503 999	506 848	508 723	509 160
Данни НСИ - общини: Варна, Аврен, Аксаково, Бяла, Варна, Ветрино, Вълчи Дол, Девня, Дългопол, Долни чифлик, Провадия	бр.	463 260	465 465	465 100	474 344
Разлика	бр.	40 739	41 383	43 623	34 816

3.4. Водоизточници

Съгласно данните от *Справка № 2*, общо 46 населени места, сред които гр. Варна, гр. Аксаково, гр. Девня, гр. Дългопол, гр. Провадия, гр. Долни Чифлик и гр. Обзор се водоснабдяват централизирано от яз. „Камчия“ (който се експлоатира и поддържа от „В и К“ ЕАД, гр. Бургас) чрез деривация „Китка-Варна“.

Останалите населени места, както и част от изброените, се водоснабдяват от местни водоизточници, като по-големите водовземни групи са: Девня-Варна II-ри и III-ти етап с водоизточници „девенски извори“; „Батова“ – включва в състава си около 50бр. подземни водоизточника; „Паша дере“(Прибой) - „Галата“ (чрез два подема); „Златина-Ветрино-Провадия“; язовир „Цонево“- само за аварийно водоснабдяване на гр.Варна и селищата от Варненска област, като за целта през 2003 г. е изградена ПС „Цонево“.

В *Справка № 2* са посочени данни за разрешителни за водоползване и издадени заповеди за учредяване на санитарно охранителни зони (СОЗ) на водоизточници (за тези, за които има такива), а за останалите е посочено, че са стартирани процедури за издаване.

В текстовата част на БП е посочено, че общият брой на изградените подземни водоизточници на територията на Варненска област са около 260 бр. каптажи и дренажи, 123 бр. сондажни, тръбни и шахтови кладенци, които се стопанисват и експлоатират от „В и К – Варна“ ООД, гр. Варна. Част от водоизточниците са изключени от експлоатация по различни причини. За всички водоизточници има издадени разрешителни за водовземане.

Същевременно в *Справка № 4* е посочен общ брой на водоизточници **372** (общия брой описан в текстовата част е **393**).

Към бизнес плана е приложена справка за водоизточниците от подземни води, предоставени за експлоатация на „В и К – Варна“ ООД, в която са посочени **339** дренажи, каптажи, каптирани извори, сондажни, шахтови и тръбни кладенци. В рамките на така представената допълнителна справка не е посочена информация за разрешителни за водоползване и учредени СОЗ за всички водоизточници.

Справка № 2 за ВС „Непитейна“ не е попълнена, респективно няма данни за разрешителни за водоползване и СОЗ за водоизточниците за тази система (съгласно *Справка № 4*, за ВС „Непитейна“ се отчитат 17 бр. водоизточници).

Заклучения и указания

3.4.1. Констатира се несъответствие между посоченият общ брой водоизточници, както следва: в текстовата част е посочен общ брой 393, в Справка № 4 за ВС „Питейна“ са посочени 372 броя, а за ВС „Непитейна“ – 17 броя (или общо 389 броя), а в приложена към БП справка за водоизточници са описани 339 броя.

3.4.2. Не е представена информация за водоизточниците във ВС „Непитейна“, включително разрешителни за водоползване и СОЗ.

3.5. Качество на водата

Данните в *Справка № 4* за показател 2. Качество на питейната вода са следните:

№	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.	1547	1450	1556	1560	1543	1555	1557
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	1618	1517	1641	1636	1640	1636	1638
	Годишно постигнато ниво		0,956	0,956	0,948	0,954	0,941	0,950	0,951
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	1427	1387	1569	1358	1328	1353	1354
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	1481	1452	1605	1413	1383	1409	1410
	Годишно постигнато ниво		0,964	0,955	0,978	0,961	0,960	0,960	0,960

От таблицата е видно следното:

- За периода 2009-2013 г. се докладват средногодишен общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели, в размер на **1610** бр., а за периода 2014-2015 г. се прогнозират – **1640** бр.;

- 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 периода 2009 - 2013 г. В и К операторът отчита постигнато средно ниво от **0,951** 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 периода 2014-2015 г. се прогнозира отново средно ниво от **0,951**.
- За периода 2009 – 2013 г. се докладват средногодишен общ брой взети проби по микробиологични показатели, в размер на **1467** бр., а за периода 2014-2015 г. се прогнозира - **1410** бр.;
- 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 периода 2009 - 2013 г. В и К операторът отчита постигнато средно ниво от **0,964** спрямо дългосрочно ниво от 1,000 заложено в Наредбата, за периода 2014-2015 г. се прогнозира отново средно ниво от **0,960**.

В текстовата част е посочено следното:

Във връзка с изпълнение изискванията на *Наредба № 9 за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели* (Наредбата), ДВ бр. 30 от 2001 г. и с цел осигуряване населението с безопасна и чиста питейна вода РЗИ и „В и К - Варна“ ООД провеждат постоянен и периодичен мониторинг с цел осигуряване на системна информация за качеството на подаваната към консуматорите питейна вода, съгласно изискванията на чл.7 и чл.8 от Наредбата.

В случай на установени наднормени стойности на показател от периодичния мониторинг „В и К - Варна“ ООД провежда незабавно проучване с цел установяване на причината, като своевременно информира Районната здравна инспекция (РЗИ) и провежда лабораторен контрол до отстраняване на неблагоприятието.

При установяване на питейна вода с трайни отклонения от изискванията за показатели от периодичния мониторинг, засегнатите населени места се включват в Таблица № 2 (Населени места със системни отклонения) за извършване на ежемесечен мониторинг. По смисъла на раздел VI , чл.11 от Наредбата за такива населени места, които нямат алтернативна възможност за водоснабдяване със стандартна вода, РЗИ и „В и К - Варна“ ООД своевременно информират засегнатите потребители и осигуряват консултации на рисковите групи от населението.

На територията на „В и К - Варна“ ООД, гр. Варна има 9 водовземни групи, доставящи вода на 12 селища с отклонения по следните физико – химични показател: 2 водовземни групи са със завишен манган и 7 водовземни групи са със завишени нитрати. По останалите физико – химични, микробиологични и радиологични показатели тези води са стандартни. Селищата са включени във таблицата по-долу за извършване на ежемесечен мониторинг, което формира минимум 120 проби годишно нестандартни по физико-химични показатели.

Осем водовземни групи доставят вода с отклонения по микробиологични показатели на 13 селища. Причини – затруднения в изпълнение на мероприятията по хлориране. По останалите физико-химични и радиологични показатели водата в тези селища е стандартна.

Населено място с местни водоизточници		Наблюдавани показатели	Водоизточници
1	Китка	Манган,	ПС"Китка"-тръбни кладенци
2	Круша	Манган,	ПС"Китка"-тръбни и сонд. кладенци
3	Равна гора	Манган,	ПС"Китка"- тръбни и сонд. кладенци
		Микробиологични	
4	Болярци	Манган	ПС"Китка"- тръбни и сонд. кладенци
5	Дюлино	Манган	Тръбен кладенец
6	Бенковски	Нитрати	Каптажи и от ПС"Здравец"- сондажни кладенци и дренажи
7	Здравец	Нитрати	ПС"Здравец"-сондажни кладенци и дренажи
8	Аврен	Нитрати	ПС"Аврен"-извор и дренаж
9	Садово	нитрати	каптажи
10	Доброглед	Нитрати	каптажи
11	Черноок	Нитрати	ПС"Черноок"-шахтов кладенец и каптаж и за с. Славейково
12	Снежина	Нитрати	ПС"Снежина"-извор и дренаж и за с. Градинарово
13	Слънчево	Микробиологични	Харамийски водопровод
14	Припек	Микробиологични	Харамийски водопровод
15	Долище	Микробиологични	Дренаж и извор
16	Оборище	Микробиологични	От ПС"Николаевка"-извор и дренажи
17	Бояна	Микробиологични	От ПС"Николаевка"-извор и дренажи
18	Гроздово (Важи и за Шкорпиловци, Ст.Оряхово, Н. Оряхово)	Микробиологични	От "Деривация Китка-Варна". (Важи и за Шкорпиловци, Ст.Оряхово, Н.Оряхово)
19	Булаир	Микробиологични	каптаж
20	Арковна	Микробиологични	извори
21	Манастир	Микробиологични	каптажи

Заклучения и указания

3.5.1. В и К операторът отчита и прогнозира 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 целия период ниво от 0,951 спрямо дългосрочното ниво от 1,000, заложено в Наредбата

За показател „Съотношение на броя проби, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой взети проби по микробиологични показатели“ се отчита и прогнозира ниво от 0,960 за целия регулаторен период спрямо дългосрочно ниво 1,000, заложено в Наредбата.

3.5.2. В бизнес плана на В и К оператора не е представена програма за подобряване качеството на питейната вода, и конкретни мерки за отстраняване на констатирани проблеми по показатели „манган“, „нитрати“ и микробиология. В тази връзка следва да се представи програма с конкретни мерки, разработена съвместно с МЗ, МОСВ, Басейнова дирекция, местни общини и други заинтересовани страни.

3.6. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

Отчетните данни в бизнес плана по системи, посочени в *Справка № 4* са, както следва:

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Питейна"	11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	170	170	170	170	170	170	170
	11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	372	372	372	372	372	372	372
		Годишно постигнато ниво		0,457	0,457	0,457	0,457	0,457	0,457	0,457
ВС "Непитейна"	11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	5	5	5	5	5	5	5
	11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	17	17	17	17	17	17	17
		Годишно постигнато ниво		0,294	0,294	0,294	0,294	0,294	0,294	0,294

За показател „Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“, за целия регулаторен период В и К операторът отчита и прогнозира ниво от **0,457** за ВС „Питейна“, и **0,294** за ВС „Непитейна“, което остава много по – ниско от дългосрочното целево ниво за показателя от 1,000, 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).

В *Справка № 4* са посочени общо 170 бр. водомери на водоизточници, докато в *Справка № 2* са посочени общо 150 бр. водомери на водоизточници за ВС „Питейна“.

За ВС „Непитейна“ не може да се направи сравнение, доколкото *Справка № 2* не е попълнена.

Измерване на водата на вход населено място

Отчетните данни в бизнес плана за ВС „Питейна“, 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.	158	158	159	159	159	159	159
11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	бр.	158	158	159	159	159	159	159
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

Съгласно *Справка № 4*, всички населени места, които се обслужват от ВиК оператора, имат измерване на водата на вход. Същевременно в *Справка № 2* са посочени редица населени места без инсталиран водомер на вход.

Заклучения и указания

3.6.1. Констатира се несъответствие между данните за брой водомери на водоизточници, посочени в *Справка № 4* (170 бр.) и *Справка № 2* (150 бр.).

3.6.2. Доколкото не е попълнена *Справка № 2* за ВС „Непитейна“, данните за водомери на водоизточници не могат да бъдат анализирани.

3.6.3. Констатира се несъответствие между данните за брой населени места с измерване на вход посочени в *Справка № 4* (100%) и *Справка № 2* (посочени са населени места без водомер на вход).

3.7. Загуби на вода

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

ВС „Питейна“:

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	71 033	70 473	70 321	70 641	68 383	68 580	67 590
Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	46 578	46 597	47 074	47 050	45 507	44 989	43 999
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	4228	4 236	4 238	4 243	4 243	4 245	4 247
Брой СВО	бр.	103 006	103 271	103 504	103 780	103 989	103 980	104 010
Неносеща приходи вода (Q9)	%	65,57	66,12	66,94	66,60	66,55	65,60	65,10
	м ³ /км/ден	30,18	30,14	30,43	30,38	29,38	29,04	28,38
	м ³ /СВО/ден	1,24	1,24	1,25	1,24	1,20	1,19	1,16

Данните показват, че за периода 2009-2013 г., **Неносеща приходи вода (НПВ)** е увеличена както в процентно отношение (от **65,57%** през 2009 г. до **66,55%** през 2013 г.), така и в реално отношение м³/км/д (от **27,37** през 2009 г. до **29,38** през 2013 г.), въпреки че номиналния размер в м³ е намален (от **46 578** хил. м³ през 2009 г. до **45 507** хил. м³ през 2013 г.).

Следва да се отбележи, че отчетените данни за дължина на разпределителните водопроводи за 2009 г., посочени в бизнес плана (3 185 км), са неконсистентни с данните за останалите отчетни години, и се различават от данните, посочени в годишния отчетен доклад (2 750 км). В тази връзка, за меродавни са приети данните, посочени в годишния отчетен доклад на дружеството за 2009 г.

На тази база прогнозите за 2014-2015 г. показват, че НПВ, изразена в реално отношение като м³/км/д, ще намалее от **30,18 м³/км/д** за 2009 г. до **28,38 м³/км/д** за 2015 г.

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

ВС "Питейна"		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	71 033	70 473	70 321	70 641	68 383	68 580	67 590
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	16 775	16 413	16 230	16 441	16 164	16 441	16 441
	обществени и търговски	хил. м ³	2 169	1 905	1 816	1 787	1 823	1 787	1 787
	стопански	хил. м ³	5 511	5 558	5 201	5 362	4 889	5 362	5 362
Общо Фактурирани водни количества Q3		хил. м ³	24 455	23 877	23 247	23 591	22 877	23 591	23 591
Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди) Q3A		хил. м ³	3 540	3 513	3 512	3 546	3 422	3 430	3 380
		%	4,98	4,98	4,99	5,02	5,00	5,00	5,00
Търговски загуби Q8		хил. м ³	2 131	2 114	2 110	2 119	2 052	2 057	2 028
		%	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Реални загуби		хил. м ³	40 907	40 970	41 452	41 385	40 033	39 501	38 591

Q7	%	57,59	58,14	58,95	58,59	58,54	57,60	57,10
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	46 578	46 597	47 074	47 050	45 507	44 989	43 999
	%	65,57	66,12	66,94	66,60	66,55	65,60	65,10
Общи загуби Q6	хил. м ³	43 038	43 084	43 561	43 504	42 084	41 559	40 619
	%	60,59	61,14	61,95	61,59	61,54	60,60	60,10
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0

Данните показват следното:

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 водните количества е както следва:

ВС "Питейна"	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	71 033	70 473	70 321	70 641	68 383	68 580	67 590
Постигнат ефект	хил. м ³		-560	-153	320	-2 257	197	-990
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	24 455	23 877	23 247	23 591	22 877	23 591	23 591
Постигнат ефект	хил. м ³		-579	-630	344	-714	714	0
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	46 578	46 597	47 074	47 050	45 507	44 989	43 999
Постигнат ефект	хил. м ³		19	477	-24	-1 543	-518	-990

По отношение на **НПВ**, през периода 2009-2011 г. се отчита ежегодно увеличаване на неносеща приходи вода, през 2012 г. е реализирано минимално намаление, и едва през 2013 г. се отчита по-голямо намаление.

Постигнатите средногодишни резултати за периода 2009 – 2013 г. и планираните за периода 2014-2015 г. са, както следва:

Показател	Мярка	2013 г. спрямо 2009 г.	Средно на година	2015 г. спрямо 2013 г.	Средно на година
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	-1 071	-214	-1 508	-754
	%	0,97%	0,19%	-1,45%	-0,72%
Общи загуби Q6	хил. м ³	-954	-191	-1 465	-733
	%	0,95%	0,19%	-1,45%	-0,72%

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. е отчетено намаление на **Неносещата приходи вода (Q9)**, общо намаление от **1 071 хил.м³** (средно-годишно намаление 214 хил.м³/год.), и общо увеличение в процентно отношение с **+0,97%**;

- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира общо намаление на **Q9**, в размер на **1 508 хил .м³** (754 хил.м³/год), като в процентно отношение се предвижда общо намаление с **1,45%**.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Видно от представената *Справка № 7*, високият процент **обща загуби** на вода се дължи основно на високия процент **реални (физически) загуби**.

Реални загуби на вода

В текстовата част на бизнес плана, в раздел **3.2.4. Програма за намаляване на загубите на вода**, В и К операторът е посочил следното:

„Програмата за намаляване на загубите на вода представя в частност мерките, насочени към разкриване на причините за загуби, усъвършенстване на системата за регистриране и отчитане на количествата вода в различните части на водоснабдителната система, и мерките от технико-технологичен характер.

В програмата са посочени дейностите, водещи до намаляване на загубите, ефектите, които се очакват от всяка дейност, както и разходите за осъществяване на съответната дейност.

В програмата по силата на действащите наредби, регулиращи дейността на В и К операторите са включени:

- Въвеждане измерване на водните количества във всички точки, необходими за получаване на данни за определяне на допустимите загуби на вода, съгласно методиката за определяне на допустими загуби на вода във водоснабдителните системи;
- График за извършване на последващи проверки на водомерите на потребителите, съгласно *Закона за измерванията*.

Информацията е представена таблично в *Справка № 7* на Приложение 2.

Посочените високи нива на общите загуби на вода се дължат в голяма степен на следните основни причини, които ще бъдат обект на бъдещи мерки за намаляване на загубите:

- амортизирани активи на водопроводни съоръжения по системите;
- част от мрежите се експлоатират при твърде високи налягания, което налага монтаж на регулатори и подходящи реконструкции;
- амортизирани в значителна степен спирателни кранове, пожарни хидранти и други арматури;
- недобро състояние на значителния брой напорни резервоари в системата.

Условно постоянните водни загуби и тяхната себестойност са едната страна на въпроса. Амортизираната мрежа и прилежащите и съоръжения водят до по-чести и по-сложни аварии, което от своя страна до трудно предвидими финансови разходи за резервни части, електроенергия, материали, горива, извънреден труд и др. Поради тази причина се налага едно принципно решение – радикална подмяна на водопроводи, сградни отклонения, арматура и пр., разбира се в зависимост от реалните финансови възможности.“

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

ВС „Непитейна“

Съгласно данните в *Справка № 4* за ВС „Непитейна“, в нея не се отчитат никакви загуби.

№	ВС "Непитейна" Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
4.1.	Подадена вода във водоснабдителната система	м ³	682 813	449 788	431 563	738 352	678 546	700 000	750 000
4.2.	Фактурирана вода	м ³	682 813	449 788	431 563	738 352	678 546	700 000	750 000
4.3.	Неинкасирана вода	м ³							
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Заклучения и указания

3.7.1. За периода 2009-2013 г., В и К операторът е реализирал минимално намаление на категория Неносеща приходи вода Q9 (водното количество е намалено с 1 071 хил. м³, или 0,98% намаление спрямо нивото от 2009 г.), като това намаление е реализирано едва през 2013 г. Въпреки отчетеното намаление на водно количество, Q9 е увеличена в процентно изражение.

Дружеството не е представило информация и обосновка защо през изминалия регулаторен период не е постигнато реално намаление на неносеща приходи вода.

3.7.2. За периода 2014-2015 г. се планира намаление на Q9 с 1508 хил. м³ (или 1,45% намаление на водното количество спрямо нивото от 2013 г.).

В бизнес плана не е посочена информация за конкретните мерки, които В и К операторът следва да планира и изпълнява съгласно т. 36.2 от Указанията.

3.8. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

В *Справка № 4* са посочени следните данни:

№	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.	1231	990	886	997	1 114	967	937
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км.	1478	1478	1478	1478	1 478	1 478	1 478
	Годишно постигнато ниво		0,833	0,670	0,599	0,675	0,754	0,654	0,634
	Ефект брой аварии	бр.		-241	-104	111	117	-147	-30

Данните показват, че през периода 2009-2011 г. се реализира ежегодно намаление на аварияте по довеждащи водопроводи. През 2012-2013 г. започва увеличение, а за периода 2014-2015 г. се прогнозира нива близки до тези през 2012 г.

Анализа на отчетните данни за 2012-2013 г. показва следната динамика по райони:

Район	Населено място	2012 г.			2013 г.			Коментар
		Аварии по довеждащи водопроводи, бр.	Дължина на довеждащите водопроводи, км.	бр. аварии по дов. водопр./дължина на дов. водопр., бр./км.	Аварии по довеждащи водопроводи, бр.	Дължина на довеждащите водопроводи, км.	бр. аварии по дов. водопр./дължина на дов. водопр., бр./км.	
Район Варна	"Център"	0	0		0	0		
	"Изток"	0	52	0,000	0	52	0,000	
	"Запад"	0	60	0,000	0	60	0,000	
	"Аспарухово"	22	18	1,222	18	18	1,000	Намаление
	"Вл.Варненчик"	6	21	0,286	7	21	0,333	Увеличение
	"Св.К. и Елена"	128	55	2,327	207	55	3,764	Увеличение

	"ДАС"	109	0		87	0		Намаление
	гр.Аксаково	99	134	0,739	117	134	0,873	Увеличение
Район Девня	Девня	49	94	0,521	47	94	0,500	Намаление
	Белослав	19	33	0,576	38	33	1,152	Увеличение
	Суворово	60	69	0,870	61	69	0,884	Увеличение
Р-н Провадия	Провадия	96	135	0,711	82	135	0,607	Намаление
	Вълчи дол	69	167	0,413	90	167	0,539	Увеличение
	Дългопол	71	107	0,664	76	107	0,710	Увеличение
	с. Ветрино	24	93	0,258	37	93	0,398	Увеличение
Р-н Долни чифлик	Долни чифлик	69	165	0,418	89	165	0,539	Увеличение
	Бяла	54	51	1,059	37	51	0,725	Намаление
	с.Аврен	60	118	0,508	51	118	0,432	Намаление
"Китка-Варна"		62	106	0,585	70	106	0,660	Увеличение
ОБЩО		997	1478	0,675	1114	1478	0,754	Увеличение

Видно от данните, населените места с най-голям дял на аварията през 2013 г. спрямо общия брой аварии са: „Св. К. и Елена“ (**18,6%**); гр. Аксаково (**10,5%**); Вълчи дол (**8%**); Долни Чифлик (**8%**) и Провадия (**7,4%**), като във всички тези райони без Провадия се наблюдава увеличение както на броя аварии, така и на съотношението брой аварии спрямо дължина на мрежа през 2013 г. спрямо 2012 г.

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

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

Посочената информация в *Справка № 4* 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.	3 052	2 298	2 063	2 421	2 450	2 371	2 321
5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	км.	3 185	2 758	2 760	2 765	2 765	2 767	2 769
	Годишно постигнато ниво		0,958	0,833	0,747	0,876	0,886	0,857	0,838
	Ефект брой аварии	бр.		-754	-235	358	29	-79	-50

През периода 2010-2015 г. не се отчита и/или прогнозира съществено изменение в броя на аварията по разпределителната мрежа.

Анализа на отчетните данни за 2012-2013 г. показва следната динамика по райони:

Район	Населено място	2012 г.			2013 г.			Коментар
		Аварии по разпределителна мрежа, бр.	Дължина на разпределителната мрежа, км.	бр. аварии по разпр. мрежа/дължина на разпр. мрежа	Аварии по разпределителна мрежа, бр.	Дължина на разпределителната мрежа, км.	бр. аварии по разпр. мрежа/дължина на разпр. мрежа	
Район Варна	"Център"	118	107	1,103	138	107	1,290	Увеличение
	"Изток"	106	138	0,768	112	138	0,812	Увеличение
	"Запад"	57	148	0,385	63	148	0,426	Увеличение
	"Аспарухово"	99	117	0,846	93	117	0,795	Намаление
	"Вл.Варненчик"	48	79	0,608	39	79	0,494	Намаление
	"Св.К. и Елена"	227	143	1,587	355	143	2,483	Увеличение
	"ДАС"	209	0		160	0		Намаление

	гр.Аксаково	238	231	1,030	286	231	1,238	Увеличение
Район Девня	Девня	114	134	0,851	84	134	0,627	Намаление
	Белослав	28	86	0,326	41	86	0,477	Увеличение
	Суворово	122	127	0,961	155	127	1,220	Увеличение
Р-н Провадия	Провадия	283	349	0,811	184	349	0,527	Намаление
	Вълчи дол	178	303	0,587	212	303	0,700	Увеличение
	Дългопол	139	172	0,808	117	172	0,680	Намаление
	с. Ветрино	55	170	0,324	58	170	0,341	Увеличение
Р-н Долни чифлик	Долни чифлик	219	197	1,112	182	197	0,924	Намаление
	Бяла	87	57	1,526	65	57	1,140	Намаление
	с. Аврен	94	207	0,454	106	207	0,512	Увеличение
"Китка-Варна"		0	0		0	0		
ОБЩО		2421	2765	0,876	2450	2765	0,886	Увеличение

Видно от данните, населените места с най-голям дял на аварията през 2013 г. спрямо общия брой аварии са отново: „Св. К. и Елена“ (**14,5%**); гр. Аксаково (**11,7%**) и Вълчи дол (**8,65%**); Долни Чифлик (**7,4%**) и Провадия (**7,5%**), като в районите без Долни Чифлик и Провадия отново се наблюдава увеличение както на броя аварии, така и на съотношението брой аварии спрямо дължина на мрежа през 2013 г. спрямо 2012 г.

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

Данни за аварии на СВО

Посочената информация в *Справка № 4* 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.	2180	2149	1867	2137	1 948	1 892	1 718
5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	бр.	103 006	103 271	103 504	103 780	103 989	103 980	104 010
	Годишно постигнато ниво		0,021	0,021	0,018	0,021	0,019	0,018	0,017
	Ефект брой аварии	бр.		-31	-282	270	-189	-56	-174

През периода 2009, 2010 и 2012 г. не се наблюдава промяна в нивото на аварии на СВО спрямо брой СВО. През периода 2013-2015 г. се прогнозира намаление.

Анализа на отчетните данни показва, че районите имащи най-голям дял от общия брой аварии на СВО са: „Център“ (**20%**); „Св. К. и Елена“ (**16,7%**) и „ДАС“ (**10%**). В „Център“ се отчита увеличение на аварията, докато в другите два приоритетни райони е отчетено намаление.

Данни за аварии на ПС

Посочената информация в *Справка № 4* 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.	11	16	15	19	11	10	10
5.8	Общ брой помпени станции	бр.	137	131	130	129	130	129	129
	Годишно постигнато ниво		0,080	0,122	0,115	0,147	0,085	0,078	0,078
	Ефект брой аварии	бр.		5	-1	4	-8	-1	0

През периода 2009-2015 г. не се отчита и/или прогнозира съществено изменение в броя на аварията на помпени станции.

Заклучения и указания

3.8.1. Данните показват, че В и К операторът не отчита и/или прогнозира съществено изменение в честотата и гъстотата на аварияте по водоснабдителната мрежа, респективно не се отчита и/или прогнозира подобрене на показателите за качество на В и К услугите в група 2.

В бизнес плана не е представен анализ на критичните и приоритетни райони/населени места, респективно планирани и реализирани конкретни мерки и програми за намаление на аварияте в тях.

Анализа на отчетните данни за 2012-2013 г. извежда като най-приоритетни райони, имащи най-голям дял от общите аварии както на довеждащи, така и на разпределителни водопроводи, Св. К. и Елена“, гр. Аксаково, Вълчи дол, Долни Чифлик и Провадия, като в първите 3 се наблюдава увеличение през 2013 г. спрямо 2012 г.

3.9. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Посочената информация в Справка № 4 е 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.	110	115	115	115	115	115	115
11.18	Общ брой ВПС	бр.	137	131	130	129	130	131	131
	Годишно постигнато ниво		0,803	0,878	0,885	0,891	0,885	0,878	0,878
11.19	ВС с изградени АСУВ	бр.	3	3	3	3	3	4	5
11.20	Общ брой ВС	бр.	90	90	90	90	90	90	90
	Годишно постигнато ниво		0,033	0,033	0,033	0,033	0,033	0,044	0,056
11.21	Брой елементи на ВС с АСУВ	бр.	50	50	50	50	50	63	70
11.22	Общ брой елементи на ВС	бр.	363	363	363	363	363	363	363
	Годишно постигнато ниво		0,138	0,138	0,138	0,138	0,138	0,174	0,193

Данните от Справка № 8 „Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“ към бизнес плана показват, че през целия период 2009-2013 г. се реализират мерки за подмяна на помпени агрегати с цел намаляване на потреблението на електрическа енергия, но само през 2009-2010 г. са отчетени мерки за изграждане на нови и разширяване на обхвата на съществуващите диспечерски системи, и такива се планират през 2014-2015 г.

Заклучения и указания

3.9.1. През периода 2010-2015 г. не се отчита и/или планира подобрене на съотношението на водоснабдителни помпени станции с местна автоматика спрямо общия брой ВПС;

3.9.2. През 2009-2013 г. не е отчетено увеличение на водоснабдителните системи с изградена автоматизирана система за управление, през 2014-2015 г. се планира минимално увеличение, но общото съотношение е изключително ниско

3.9.3. През 2009-2013 г. не е отчетено увеличение на елементите на водоснабдителните системи с изградена автоматизирана система за управление, през 2014-2015 г. се планира минимално увеличение, но общото съотношение е изключително ниско

3.10. Ниво на покритие с канализационни услуги

Посочената информация в Справка № 4 е, 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.	354 900	364 600	373 400	377 300	380 300	380 500	380 800
7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	503 999	506 848	508 723	509 160	509 810	510 260	510 810
	Годишно постигнато ниво		0,704	0,719	0,734	0,741	0,746	0,746	0,745
15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	бр.	460	451	454	445	420	420	420
15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	бр.	203 088	210 742	217 214	221 384	224 826	225 578	229 773
	Годишно постигнато ниво		0,002	0,002	0,002	0,002	0,002	0,002	0,002

Съгласно текстовата част на БП е посочено следното:

Изградената канализационна мрежа на територията на Област Варна е 826 км в девет града и седем села. В схемата на канализацията има общо двадесет и шест канални помпени станции (КПС), от които десет броя в гр. Варна. Процентът на канализиране на населените места общо е 74%. Броят на населението, ползващо услугата “отвеждане на отпадъчни води” към 31.12.2012 г. е 377 300 човека, а броят на населението, ползващо услугата “пречистване на отпадъчните води” към 31.12.2012 г. е 375 200 човека.

Съгласно информацията в *Справки № 3.1 и 3.2* към бизнес плана, в следните населени места има потребители и се фактурират услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води:

№	Населено място	Справка 3.1. Брой потребители		Справка 3.2. Фактурирани водни количества	
		Отвеждане на отпадъчни води	Пречистване на отпадъчни води	Отвеждане на отпадъчни води	Пречистване на отпадъчни води
7	СУВОРОВО	286	285	31 606	31 606
9	ЧЕРНЕВО	123	123	6 671	6 671
30	ПРОВАДИЯ	5 528	5 528	344 516	344 516
36	ДЪЛГОПОЛ	1 474	1 474	118 127	118 127
41	МЕДОВЕЦ	41		5 536	
53	Д.ЧИФЛИК	1 125		105 616	
70	ВЪЛЧИ ДОЛ	844	844	65 189	65 189
91	ВЕТРИНО	205	205	15 179	15 179
103	БЕЛОСЛАВ	2 285	2 283	188 669	188 649
104	ЕЗЕРОВО	751	751	47 403	320 535
106	РАЗДЕЛНА	39	39	23 742	23 742
107	СТРАШИМИРОВО	151	151	19 282	19 282
108	ГР.АКСАКОВО	2 790	2 790	301 897	301 897
110	С.ВОДИЦА	1	1	96	96
116	С.ИГНАТИЕВО	353	352	54 308	54 111
119	С.КАП.РАДЕВО	1	1		
125	С.НОВАКОВО	1	1	14	14
129	С.СЛЪНЧЕВО	1	1	935	935
130	С.ЯРЕБИЧНА	2	2	1 240	1 240
143	КК КАМЧИЯ	86	86	112 113	112 113
149	БЯЛА	1 393	1 393	204 395	204 395
154	ВАРНА	200 178	200 081	15 046 630	16 646 904
155	С.КАМЕНАР	154	154	15 453	15 453
156	С.ЗВЕЗДИЦА	12	12	7 946	7 946
157	С.КАЗАШКО	1	1		
158	С.ТОПОЛИ	878	878	128 521	128 521
159	м.КРАНЕВО	2 669	2 669		
160	ДЕВНЯ			1 005 112	1 005 112
		12	12		
ОБЩО		221 384	220 117	17 850 195	19 612 233

Заклучения и указания

3.10.1. Видно от данните от Справка № 3.1 и 3.2 има несъответствия между данните за брой потребители и фактурирани количества за услугите отведени и пречистени отпадъчни води за отделни населени места.

3.10.2. В и К операторът прогнозира увеличаване на населението и потребителите, които ползват канализационни услуги.

3.11. Качество на отпадъчни води

Посочената информация в Справка № 4 е, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	бр.	236	205	183	181	151	198	217
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	254	215	264	245	209	245	245
	Годишно постигнато ниво		0,929	0,953	0,693	0,739	0,722	0,808	0,886
8.3	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	м ³	3 2932 740	36 191 946	32 931 666	34 654 883	34 243 721	34 659 000	34 712 000
8.4	Проектен капацитет на ПСОВ	м ³	77 308 095	77 308 095	59 474 195	59 474 195	58 100 000	58 974 195	58 974 195
	Годишно постигнато ниво		0,426	0,468	0,554	0,583	0,589	0,588	0,589

За периода 2009-2013 г. В и К операторът отчита средно ниво от **0,807** за Показател 5а „Съотношение на броя проби за качеството на отпадъчните води , отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“, и прогнозира достигане на ниво от **0,886** през 2015 г., 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).

В текстовата част е записано следното:

Всяка канализационна система се включва във ПСОВ, изградени по различно време и заустващи пречистените отпадъчни води във водоприемници от различни категории. „В и К - Варна“ ООД, гр.Варна експлоатира **осем броя ПСОВ**, както следва: ПСОВ-Варна; ПСОВ-Ветрино; ПСОВ-Провадия; ПСОВ-Дългопол; ПСОВ-Белослав; ПСОВ-Девня, ПСОВ-Златни пясъци, , ПСОВ-Камчия

Същевременно в Справка № 4 са посочени следните данни за ПСОВ:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.31	ПСОВ с изградени АСУК	бр.	0	0	0	0	0	0	0
11.32	Общ брой на ПСОВ	бр.	10	10	10	8	10	10	10
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

В приложената към бизнес плана Програма за управление на дейностите по отпадъците за периода 01.01.2010 - 31.12.2015г. на стр. 5 е посочено, че в експлоатация са 10 броя ПСОВ, от които 8 броя са с биологично пречистване: ПСОВ-Варна, ПСОВ-Златни пясъци, ПСОВ-Девня, ПСОВ-Камчия, ПСОВ-Белослав, ПСОВ-Дългопол, ПСОВ-Ветрино и ПСОВ-Дръндар, а 3 броя са с механично пречистване: ПСОВ-Аспарухово, ПСОВ-Провадия и ПСОВ-Слънчев ден.

В началото на 2010 г. предстои спиране на старата ПСОВ-Аспарухово и въвеждане в експлоатация на нова канална помпена станция (КПС) - Аспарухово с предварително механично пречистване.

В тази връзка не се изяснява какъв е точния брой на ПСОВ, които „В и К - Варна“ ООД гр. Варна експлоатира и поддържа, доколкото се подават различни цифри. За 3 ПСОВ - ПСОВ-Дръндар, ПСОВ-Аспарухово и ПСОВ-Слънчев ден не е ясно дали функционират, респективно се поддържат от дружеството.

За осъществяване на контрол върху качеството на отпадъчните води „В и К - Варна“ ООД гр. Варна изпълнява собствен мониторинг на база на издадените от Министерство на околната среда и водите (МОСВ) разрешителни за заустване във воден обект, като във връзка с това през 2012 г. са отбрани и анализирани над 500 бр. проби от води – от вход и изход на пречиствателните станции и утайки от ПСОВ, по химични и микробиологични показатели, включително и пробовземане за доказване ефективността на пречистването и воденето на технологичните процеси.

Успоредно с това се извършва и контрол на производствените отпадъчни води, включващи се в канализационната мрежа. За контрол на промишлените предприятия и превенция срещу залпови замърсявания, дружеството „В и К - Варна“ ООД гр.Варна изпълнява мониторингова програма, обхващаща над 60 бр. производствени предприятия. В рамките на 2012 г. са отбрани и анализирани над 250 бр. проби на отпадъчни води на промишлени и обществени обекти, включващи водите си в канализационната система.

ПСОВ	Пречистени отпадъчни води през 2012 г. (хил.м3)	Средногодишни данни за качеството на водата на вход и изход на ПСОВ, за 2012г.									
		БПК ₅ , mg/l		ХПК, mg/l		НВ, mg/l		N, mg/l		P, mg/l	
		вход	изход	вход	изход	вход	изход	вход	изход	вход	изход
ПСОВ-Варна	26 373	135.8	8.3	342.9	49.6	140.9	22.3	30.2	8.5	4.6	2.6
ПСОВ-Ветрино	24	47.7	13.2	133.0	64.0	105.3	23.0	-	-	-	-
ПСОВ-Провадия	1 242	190.8	76.8	443.8	184.4	201.6	57.7	44.2	28.9	6.3	4.4
ПСОВ-Дългопол	243	188.8	9.1	452.3	59.8	297.0	30.5	-	-	-	-
ПСОВ-Белослав	576	147.5	4.0	312.4	29.3	120.9	9.2	33.4	6.7	5.1	1.5
ПСОВ-Девня	4 199	41.5	3.4	106.7	21.0	72.3	10.8	12.8	7.7	1.3	0.7
ПСОВ-Зл.пясъци	1 756	93.0	18.7	204.5	73.7	78.1	22.3	24.3	12.0	3.3	2.2
ПСОВ-Камчия	229	131.6	29.9	118.8	111.1	132.9	30.9	37.7	22.0	8.0	4.2

В *Справка № 10.4* към бизнес плана е посочена следната информация за проекти с външно финансиране по отношение на отвеждането и пречистването на отпадъчни води:

- "Реконструкция и модернизация на ПСОВ-Варна - втори етап и изграждане на КПС "Акациите" и тласкател, гр.Варна", ОП "Околна среда 2007-2013г.", в процес на строителство;
- "Подобряване екологичното състояние на Община Бяла чрез изграждане и реконструкция на инженерна ВиК инфраструктура на гр. Бяла, ЗВКО "Чайка" и местност "Глико", ОП "Околна среда 2007-2013г.". Изграждане на битова канализационна мрежа и 2 бр. КПС, в процес на строителство;

- "Подобряване на градската инфраструктура за питейни и отпадъчни води в гр. Аксаково", ОП "Околна среда 2007-2013г." Изграждане на битова и дъждовна канализационна мрежа, в процес на строителство
- "Подготовка и изпълнение на проект за развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в агломерация К.К. "Златни пясъци", ОП "Околна среда 2007-2013г." Изграждане на битова канализационна мрежа в СО "Ален мак", Реконструкция и модернизация на ПСОВ, на етап проектна документация

Заклучения и указания

3.11.1 . За периода 2009-2013 г. В и К операторът отчита средно ниво от 0,807 за Показател 5а „Съотношение на броя проби за качеството на отпадъчните води , отговарящи на условията, включени в разрешителното за зауставане, спрямо общия брой проби“, и прогнозира достигане на ниво от 0,886 през 2015 г., спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от 1,00 заложено в Наредбата.

3.11.2. Не се изяснява какъв е точния брой на ПСОВ, които „В и К - Варна“ ООД гр. Варна експлоатира и поддържа, доколкото се подават различни цифри (съответно 8, 10 и 11). За 3 броя ПСОВ: ПСОВ-Дръндар, ПСОВ-Аспарухово и ПСОВ-Слънчев ден не е ясно дали функционират, респективно се поддържат от дружеството.

3.12. Аварии по канализационната мрежа

Данните в *Справка №4* 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.	928	1 003	867	957	931	992	1 018
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	33 720	36 060	36 178	36 445	36 554	36 575	36 605
	Годишно постигнато ниво		0,028	0,028	0,024	0,026	0,025	0,027	0,028
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	2 837	2 813	2 015	2 162	1 918	2 234	2 276
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	727	809	809	826	826	826	826
	Годишно постигнато ниво		3,902	3,477	2,491	2,617	2,322	2,705	2,755

Заклучения и указания

3.12.1. В и К операторът отчита и планира ниво на аварии на СКО спрямо брой СКО между 0,026 и 0,028, което е над дългосрочното ниво от 0,01 в Наредбата.

3.12.2. През периода 2009-2013 г. се отчита намаление на нивото на аварии по канализационната мрежа спрямо нейната дължина от 3,902 през 2009 г. до 2,322 през 2013 г., но се планира увеличение на нивото до 2,755 през 2015 г., което е много високо спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,01, заложено в Наредбата.

3.13.3. В бизнес плана не е посочена причината, поради която дружеството очаква повишаване нивото на аварийност на СКО и канализационна мрежа. Не е представен анализ на мерките, които В и К операторът изпълнява за да подобри работата на мрежата, включително планова и аварийна профилактика на мрежата, анализ и проучване на критичните участъци от мрежа, изграждане на хидравлични модели и друго.

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 бизнес плана е посочено следното:

„ Съгласно изискванията на *Закон за управление на отпадъците*, „В и К - Варна“ ООД, гр. Варна има изготвена и утвърдена, от Директора на РИОСВ-Варна, Програма за дейности с отпадъци, включваща и дейностите по управление на утайките генерирани в експлоатираните от дружеството пречиствателни станции. Утвърдената Програма за управление на дейностите по отпадъците е със срок на действие 01.01.2010 г. – 31.12.2015 г. В нея са описани начините за временно съхранение, транспортиране и предаване на отпадъците на лицензирани фирми за по-нататъшното им обезвреждане или оползотворяване, съгласно действащата нормативна уредба.

В и К - Варна“ ООД, гр. Варна изпълнява одобрената от РИОСВ-Варна, в съответствие с изискванията на *Закона за управление на отпадъците*, програма за управление на дейностите, свързани с образуването и третирането на отпадъците от дейността на дружеството.

Обезводнените и стабилизирани утайки, чието качество се удостоверява с протокол от акредитирана лаборатория, ще се извозват на депо. При съответно съотношение утайки към пръст - 1:1, съществува възможност за оползотворяването им при запръстяване на депото.“

В приложената към бизнес плана *Програма за управление на дейностите по отпадъците за периода 01.01.2010 - 31.12.2015 г.* е посочена следната информация за генерирани утайки от пречистване на отп. води от населени места за 2008 г.:

Наименование на площадката	Утайки от пречистване на отп. води от населени места с 19 08 05 (м ³ за 2008 г.)
ПСОВ-Варна	13 441
ПСОВ-Аспарухово	1 090
ПСОВ-Зл. пясъци	162
ПСОВ-Девня	658
ПСОВ-Дългопол	242
ПСОВ-Камчия	17,50
ПСОВ-Ветрино	0
ПСОВ-Провадия	101
ПСОВ-Слънчев ден	18,70
ОБЩО	15 730,20

В програмата са посочени извършвани дейности през 2008-2009 г. по оползотворяване на утайки, включително за извършване на рекултивация по различни програми.

В *Справка № 10 „Външни изпълнители“* от годишните отчетни данни за 2013 г. на В и К оператора не е посочен сключен договор с предмет оползотворяване на утайки от ПСОВ.

Заклучения и указания

3.13.1. В и К операторът е представил Програма за управление на дейностите по отпадъците за периода 01.01.2010 - 31.12.2015 г. като приложение към бизнес плана, но същата не е обвързана с общинските програми за управление на отпадъците съгласно 52, ал.2 от Закона за управление на отпадъците.

В така представената програма са посочени конкретни дейности по оползотворяване на утайките чрез рекултивация на терени, но същите са от 2008-2009 г., и липсва актуална информация.

3.13.2. В бизнес плана е посочено, че обезводнените и стабилизирани утайки ще се извозват на депо е в противоречие с поставения в чл. 121, т. 4 от Закона за опазване на околната среда приоритетен ред съгласно който се предвижда обезвреждане само в случаите, в които рециклирането или оползотворяването е технически или икономически невъзможно.

3.14. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

„В и К - Варна“ ООД, се нарежда на четвърто място по потребление на електроенергия от В и К операторите, с годишно потребление от **44,49 ГВтч** за 2012 г. съгласно извършеният сравнителен анализ на В и К операторите през 2014 г.

Дружеството използва електроенергия за услугите „Доставяне на питейна вода“, „Отвеждане на отпадъчни води“ и „Пречистване на отпадъчни води“ – ниско и средно напрежение, както и за услугата „Доставяне на вода с непитейни качества“ – средно напрежение.

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

Услуга	Напрежение	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на питейна вода, кВтч	Ниско	12 245 780	10 866 286	9 228 786	10 518 797	9 867 356	10 413 609	10 361 541
	Средно	19 573 762	19 698 635	21 077 282	21 482 963	19 903 653	22 099 173	21 988 678
Отвеждане на отпадъчни води, кВтч,	Ниско	2 226 802	2 349 830	1 368 118	993 687	977 508	1 069 694	1 090 266
	Средно	2 258 982	2 602 662	3 520 659	3 873 980	4 152 049	5 311 219	5 891 191
Пречистване на отпадъчни води, кВтч,	Ниско	1 497 876	1 452 732	1 368 975	1 314 491	1 068 387	2 872 036	2 857 676
	Средно	9 487 595	8 046 720	6 863 247	6 205 722	6 132 810	6 532 345	8 263 683
Доставяне на вода с непитейни качества, кВтч	Средно	84 680	57 160	58 520	98 360	103 960	108 800	109 400
ОБЩО, кВтч		47 375 477	45 074 025	43 485 587	44 488 000	42 205 723	48 406 877	50 562 434
вкл. ниско напрежение, кВтч		15 970 458	14 668 848	11 965 879	12 826 975	11 913 251	14 355 339	14 309 483
вкл. средно напрежение, кВтч		31 405 019	30 405 177	31 519 708	31 661 025	30 292 472	34 051 537	36 252 952
ОБЩО разлика по години, кВтч			-2 301 452	-1 588 438	1 002 413	-2 282 277	6 201 154	2 155 558

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

Услуга	Напрежение	2009-2012: средно-годишно		2013-2015: средно-годишно		Разлика, кВтч
		кВтч	Дял	кВтч	Дял	
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	10 714 912	23,76	10 214 169	21,71	-500 744
	Ниско	20 458 161	45,36	21 330 501	45,33	872 341
Отвеждане на отпадъчни води, кВтч	Средно	1 734 609	3,85	1 045 823	2,22	-688 787
	Ниско	3 064 071	6,79	5 118 153	10,88	2 054 082
Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	1 408 519	3,12	2 266 033	4,82	857 514
	Ниско	7 650 821	16,96	6 976 279	14,82	-674 542

Доставяне на вода с непитейни качества, кВтч	Средно	74 680	0,17	107 387	0,23	32 707
ОБЩО кВтч		45 105 772	100	47 058 345	100	1 952 572

Съгласно описаните данни, за периода 2009-2012 г. средногодишното потребление на електроенергия за услуга доставяне на питейна вода заема 69% от общото потребление, 10,6% за отвеждане на отпадъчни води, и 20% за пречистване на отпадъчни води. Потреблението на средно напрежение заема 30,7% от общото потребление.

За прогнозния период 2013-2015 г. се предвижда намаляване на дела на потребление на електроенергия за услугата доставяне на питейна вода до 67% от общото, увеличаване на дела за отвеждане на отпадъчни води до 13,1%, и запазване на дела за пречистване на отпадъчни води – 19,6%. Дружеството предвижда значително увеличаване на потреблението на ниско напрежение за услугата отвеждане на отпадъчни води, което довежда и до повишение на общото потребление на електрическа енергия.

В текстовата част на бизнес плана е записано следното:

„В сравнение с отчетната 2013 г., консумираната електроенергия е отчита спад спрямо 2012 г. със 7%. Това намаление се определя основно от работата на помпена станция „Одесос“, която консумира средно 24% от цялата електроенергия. Режимът на работа на ПС „Одесос“ е в зависимост от подаваната гравитачна вода от яз. „Камчия“. През 2013 г. отчитаме най-ниската консумация на електроенергия на ПС „Одесос“ за десетгодишен период. По тези причини предвиждаме електроенергията за 2014 и 2015 г. да се прогнозира на база 2012 г., като по-реалистична спрямо 2013 г..

Количеството на електроенергия за ниско напрежение по регулирани цени (справки 9.1, 9.2 и 9.3) за 2014год. е получено на база съответното количество електроенергия от 2012 г. с намаление от 1% за въведени енергоспестяващи мерки и добавяне на електроенергията от новите обекти, изчислена съгласно приложената прогноза.

Количеството електроенергия за ниско напрежение по регулирани цени за 2015 год. е получено на база съответното количество електроенергия от предходната година с намаление от 0,5% за въведени енергоспестяващи мерки и добавяне на електроенергията от новите обекти за съответната година.“

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

Данните в *Справки № 9.1 и 9.4* за потребление на електрическа енергия са както следва:

Доставяне на питейна вода	ед.мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско напрежение	кВтч	12 245 780	10 866 286	9 228 786	10 518 797	9 867 356	10 413 609	10 361 541
Средно напрежение	кВтч	19 573 762	19 698 635	21 077 282	21 482 963	19 903 653	22 099 173	21 988 678
Общо потребление на ел.енергия	кВтч	31 819 542	30 564 921	30 306 068	32 001 760	29 771 009	32 512 782	32 350 218
Подадена вода на вход ВС	м3	71 033 364	70 473 439	70 320 675	70 640 846	68 383 478	68 580 000	67 590 000
Фактурирана вода	м3	24 455 405	23 876 583	23 246 734	23 591 215	22 876 749	23 591 000	23 591 000
Специфичен разход вода на вход ВС	кВтч/м3	0,448	0,434	0,431	0,453	0,435	0,474	0,479
Специфичен разход фактурирана вода	кВтч/м3	1,301	1,280	1,304	1,357	1,301	1,378	1,371

Общ разход	хил.лв	3 757	3 657	3 814	4 555	4 391	4 288	4 376
------------	--------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Видно от данните, през периода 2009-2013 г. В и К операторът е отчетел най-високо ниво на потребление на електрическа енергия през 2012 г., като именно тези най-високи данни са използвани за прогноза за потреблението през периода 2014-2015 г. По този начин за 2015 г. се прогнозира както по-голямо общо потребление на ел.енергия спрямо началната 2009 г., така и по-висок специфичен разход кВтч/м³ отнесен както към вода на вход ВС, така и към фактурирана питейна вода.

По този начин, за целия регулаторен период 2009-2015 г. няма да бъде отчетено никакво намаление на общия и специализирания разход на електрическа енергия въпреки, че е отчетено и прогнозирано намаление на количествата вода на вход ВС (специфичен разход на ел.енергия към вода на вход ВС през 2009 г. от 0,448 кВтч/м³, а през 2015 г. от 0,479 кВтч/м³, при вода на вход ВС през 2009 г. 71 033 хил.м³, а през 2015 г. 67 590 хил.м³).

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

Данните в *Справки № 9.1 и 9.4* за потребление на електрическа енергия са както следва:

Отвеждане на отпадъчни води	ед.мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско напрежение	кВтч	2 226 802	2 349 830	1 368 118	993 687	977 508	1 069 694	1 090 266
Средно напрежение	кВтч	2 258 982	2 602 662	3 520 659	3 873 980	4 152 049	5 311 219	5 891 191
Общо потребление на ел.енергия	кВтч	4 485 784	4 952 492	4 888 777	4 867 667	5 129 557	6 380 913	6 981 457
Фактурирана отведени отпадъчни води	м3	18 193 000	18 131 000	18 048 000	17 851 000	17 347 000	17 890 000	17 934 218
Специфичен разход фактурирана вода	кВтч/м3	0,247	0,273	0,271	0,273	0,296	0,357	0,389
Общ разход	хил.лв	610	681	673	731	784	814	907

През периода 2009-2012 г. се поддържа сравнително постоянно ниво на потреблението на ел. енергия, и специфичния разход кВтч/м³ отнесен към фактурирана вода. През периода 2013-2015 г. се предвижда повишаване както на потреблението, така и на специфичния разход.

Прогнозите за потребена ел.енергия са в съответствие с прогнозите в *Справка № 4* за броя на канализационни помпени станции (КПС) по мрежата:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.26	Общ брой КПС	бр.	24	22	23	26	31	33	35

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

Данните в *Справки № 9.1 и 9.4* за потребление на електрическа енергия са както следва:

Пречистване на отпадъчни води	ед.мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
-------------------------------	----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Ниско напрежение	кВтч	1 497 876	1 452 732	1 368 975	1 314 491	1 068 387	2 872 036	2 857 676
Средно напрежение	кВтч	9 487 595	8 046 720	6 863 247	6 205 722	6 132 810	6 532 345	8 263 683
Общо потребление на ел.енергия	кВтч	10 985 471	9 499 452	8 232 222	7 520 213	7 201 197	9 404 381	11 121 359
Пречистени отпадъчни води в ПСОВ	м3	32 932 740	36 191 946	32 931 666	34 654 883	34 243 721	34 659 000	34 712 000
Фактурирани пречистени отпадъчни води	м3	19 593 000	19 704 000	19 534 000	19 612 000	18 864 000	19 659 000	19 712 000
Специфичен разход вода на вход ВС	кВтч/м3	0,334	0,262	0,250	0,217	0,210	0,271	0,320
Специфичен разход фактурирана вода	кВтч/м3	0,561	0,482	0,421	0,383	0,382	0,478	0,564
Общ разход (Справка №9.1, 9.4)	хил.лв	1 277	1 141	1 047	1 055	1 024	1 220	1 455
Общ разход (Справка №13)	хил.лв	1 277	1 141	1 047	1 134	1 085	1 268	1 601

Както беше изяснено в раздел 3.11 има несъответствие между данните за броя ПСОВ, експлоатирани от ВиК оператора, като в текстовата част са посочени общо 11 бр. ПСОВ, от които 8 с биологично пречистване, а в *Справка № 4* са посочени 10 бр. ПСОВ за всички години от регулаторния период с изключение на 2012 г., за която са посочени 8 бр. В *Справка № 10.4* е посочено, че към момента се извършва строителство по проект за реконструкция и модернизация на ПСОВ-Варна - втори етап, не се предвижда въвеждане на допълнителни мощности.

В тази връзка не може да се прецени доколко прогнозите за увеличение на потреблението на електрическа енергия през периода 2014-2015 г. са достоверни. Данните показват, че за 2009 г. се отчита, а за 2015 г. се прогнозира специфичен разход кВтч/м³ вода на вход ПСОВ над 0,32, което следва да бъде обосновано от ВиК оператора.

Разход на електрическа енергия по напрежения и тарифи за услугата „Доставяне на вода с непитейни качества“

Данните в *Справки № 9.1 и 9.4* за потребление на електрическа енергия са както следва:

Доставяне на питейна вода	ед.мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно напрежение	кВтч	84 680	57 160	58 520	98 360	103 960	108 800	109 400
Подадена вода на вход ВС (съвпада с фактурирана вода)	м3	682 813	449 788	431 563	738 352	678 546	700 000	750 000
Специфичен разход вода на вход ВС (съвпада със спец.р-д фактурирана вода)	кВтч/м3	0,124	0,127	0,136	0,133	0,153	0,155	0,146
Общ разход (Справка №9.1, 9.4)	хил.лв	9	7	7	13	13	13	12

Данните показват прогноза за нарастване на потреблението на ел. енергия през периода 2013-2015 г., което не е обосновано от оператора.

Мерки за оптимизация

В *Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“*, В и К операторът е посочил предприети мерки, включително:

- Включване на нови обекти в системата за диспечерски контрол и управление на гр.Варна (2 обекта) и гр. Долни Чифлик (4 обекта) през периода 2009-2010 г.,

- Изграждане на нови диспечерски системи в *подрайон Суворово, ЕТР Девня* (13бр. обекти, дисп.пункт в гр.Суворово, 6бр. населени места), *"Златина-Ветрино", ЕТР Провадия* (6 обекта, диспечерски пункт в с.Ветрино и п.ст.Златина, 11бр. населени места), въвеждане на диспечерска система на *помпени станции за отпадъчна вода гр.Варна* (8бр. помпени станции, дисп.пункт в кпс Център), както и разширение на *съществуващата диспечерска система на гр. Варна* (22бр. разходомерни устройства, 1бр.СК с ел. задвижка с комуникац. канал по GPRS) през периода 2014-2015 г.
- Подмяна на помпени агрегати с цел намаляване на потреблението на електрическа енергия както следва: общо 35 помпени агрегати през периода 2009-2013 г., 9 обекти през 2014-2015 г.

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 тръжни процедури за избор на търговец – доставчик на средно напрежение. Видно от предходните таблици, дружеството ползва електрическа енергия средно напрежение за услугите: доставяне на питейна вода на потребителите, отвеждане, и пречистване на отпадъчни води.

Съгласно посочената информация в *Справки № 9.1, 9.2, 9.3 и 9.4.*, „В и К – Варна“ ООД е било с доставчик от последна инстанция (ДПИ) на електроенергия-средно напрежение за периода 01.08.2013 – 30.09.2013 г., при средна цена за ел.енергия от 115,95 лв/мВтч (без добавки).

От 01.10.2013 г. дружеството е излязло на свободен пазар за доставка на електроенергия-средно напрежение при средна цена за ел.енергия 70,15 лв/мВтч (без добавки).

За периода 2014-2015 г. е прогнозирана доставка на ел.енергия-средно напрежение при средна цена от 71,49 лв/мВтч (без добавки).

Заключения и указания:

3.14.1. Според отчетените и прогнозни данни за периода 2009-2015 г., няма да бъде отчетено намаление на общия и специализирания разход на електрическа енергия за доставяне на вода въпреки, че е отчетено и прогнозирано намаление на количествата вода на вход ВС. Данните показват специфичен разход на ел.енергия към вода на вход ВС през 2009 г. от 0,448 кВтч/м3, а през 2015 г. от 0,479 кВтч/м3, при вода на вход ВС през 2009 г. от 71 033 хил.м3, а през 2015 г. от 67 590 хил.м3.

3.14.2. Прогнозираното увеличение на потреблението на ел.енергия през 2014-2015 г. за услугата „Отвеждане на отпадъчните води“ е подкрепено с прогнози за изграждане на нови канализационни помпени станции, но за прогнозното увеличение на потреблението на ел.енергия за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ не са представени доказателства, доколкото към момента се извършва строителство по проект за реконструкция и модернизация на ПСОВ-Варна - втори етап, не се предвижда въвеждане на допълнителни мощности. Не е обосновано и прогнозното увеличение на потреблението на ел.енергия за доставяне на вода с непитейни качества.

3.15. Персонал

В *Справки № 4 и № 18* на бизнес плана са представени следните данни за персонал:

Справка	Данни по ВС и услуги	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
---------	----------------------	-----------	------	------	------	------	------	------	------

Средно списъчен брой лица по трудов договор по Приложение 3, Справка № 18, приложена към БП	Достаяне на питейна вода	бр.	1022	1068	1042	963	985	985	985
	Отвеждане на отпадъчни води	бр.	145	137	143	156	149	149	149
	Пречистване на отпадъчни води	бр.	315	314	311	289	271	271	271
	Доставяне на непитейна вода	бр.	10	7	7	11	11	11	11
	ОБЩО	бр.	1492	1526	1503	1419	1416	1416	1416
Справка 4, показател 12.6	ВС Питейна: Обща численост на персонала	бр.	1482	1519	1496	1408	1405	1405	1405
	ВС Непитейна: Обща численост на персонала	бр.	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	бр.	1482	1519	1496	1408	1405	1405	1405
Разлика		бр.	10	7	7	11	11	11	11

Видно от данните има допусната техническа грешка в отразяването на данните в Справка № 4, в която не са посочени броя персонал във ВС „Непитейна“.

Данните от Справка № 4 са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
15.1.	Брой на персонала, осигуряващ водоснабдителни услуги	бр.	1022	1068	1042	963	985	985	985
15.2.	Общ брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги	бр.	276 890	285 037	289 344	293 823	297 586	297 614	301 405
	Годишно постигнато ниво		0,004	0,004	0,004	0,003	0,003	0,003	0,003
15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	бр.	460	451	454	445	420	420	420
15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	бр.	203 088	210 742	217 214	221 384	224 826	225 578	229 773
	Годишно постигнато ниво		0,002	0,002	0,002	0,002	0,002	0,002	0,002

За периода 2009-2011 г. се докладва ниво от **0,004** по показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“, а за периода 2012-2015 г. се отчита и прогнозира ниво от **0,003**, спрямо дългосрочно ниво за показателя от 0,002.

За целия период 2009-2015 г. се отчита и прогнозира ниво от **0,002** за показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги, спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“ спрямо дългосрочно ниво 0,005.

Заклучения и указания

3.14.1. *Констатира се несъответствие между данните за брой персонал в Справка № 4 и Справка № 18 за ВС „Непитейна“.*

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

В таблиците по-долу е обобщена представената от В и К оператора информация за потреблението на доставена вода на потребителите, на 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 вода за доставяне на потребители - ВС Питейна	хил.м3	24 455	23 877	23 247	23 591	22 877	23 591	23 591
Отведени количества отпадъчни води	хил.м3	18 193	18 131	18 048	17 851	17 347	17 890	17 934
Пречистени количества отпадъчни води	хил.м3	19 593	19 704	19 534	19 612	18 864	19 659	19 712
Количества вода за доставяне на потребители - ВС Непитейна	хил.м3	683	450	431	738	679	700	750

Отчетеният 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 вода за доставяне на потребители - ВС Питейна	хил. м ³		-578	-629	344	-714	714	0
Отведени количества отпадъчни води	хил. м ³		-62	-83	-197	-504	543	44
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м ³		111	-170	78	-748	795	53
Количества вода за доставяне на потребители - ВС Непитейна	хил. м ³		-233	-19	307	-59	21	50

Видно от данните, през периода 2009-2013 г. се отчита намаление на фактурираната питейна вода, с изключение на 2012 г. За 2014-2015 г. се планират стойности равни на тези от 2012 г. Разпределението по групи потребители в както следва:

Компонент	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
битови	хил. м ³	16 775	16 413	16 230	16 441	16 164	16 441	16 441
обществени и търговски	хил. м ³	2 169	1 905	1 816	1 787	1 823	1 787	1 787
стопански	хил. м ³	5 511	5 558	5 201	5 362	4 889	5 362	5 362
Фактурирани водни количества	хил. м³	24 455	23 877	23 247	23 591	22 877	23 591	23 591

Годишния ефект за групите потребители е както следва:

Ефект	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
битови	хил. м ³		-362	-184	212	-277	277	0
обществени и търговски	хил. м ³		-264	-89	-29	36	-36	0
стопански	хил. м ³		47	-357	161	-473	473	0
Фактурирани водни количества	хил. м³		-579	-630	344	-714	714	0

Видно от данните, най-големият нетен ефект върху намаляване на фактурираната питейна вода е намалението на фактурирана вода за стопански потребители.

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 - Варна“ ООД

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройство е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация- Варна” ООД под номер 7, включваща 12 общини в област Варна – Варна, Аврен, Аксаково, Белослав, Бяла, Ветрино, Вълчи дол, Девня, Долни чилфлик, Дългопол, Провадия и Суворово.

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

Обособена територия на "ВиК-Варна" ООД	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2008 г.	
Аврен	8 952	9 089	9 039	8 632	8 580	8 681	-271	-3,0%
Аксаково	21 644	21 919	21 972	20 484	20 475	20 583	-1 061	-4,9%
Белослав	11 314	11 257	11 259	10 994	10 936	10 860	-454	-4,0%
Бяла	3 756	3 729	3 650	3 230	3 216	3 266	-490	-13,0%
Варна	326 528	329 173	330 001	343 643	343 602	344 663	18 135	5,6%
Ветрино	5 885	5 702	5 525	5 324	5 210	5 137	-748	-12,7%
Вълчи дол	11 325	11 093	10 788	9 956	9 852	9 771	-1 554	-13,7%
Девня	9 176	9 234	9 195	8 738	8 727	8 716	-460	-5,0%

Долни чифлик	19 378	19 316	19 141	19 292	19 186	19 129	-249	-1,3%
Дългопол	14 565	14 364	14 204	14 248	14 092	13 951	-614	-4,2%
Провадия	23 405	23 045	22 678	22 603	22 344	22 057	-1 348	-5,8%
Суворово	7 332	7 544	7 648	7 200	7 195	7 262	-70	-1,0%
Общо	463 260	465 465	465 100	474 344	473 415	474 076	10 816	2,3%

Данните показват, че за най-голяма община в обособената територия – община Варна – се наблюдава положителен прираст от 5,6% население през 2013 г. спрямо 2008 г., което води до общ положителен прираст за цялата обособена територия от 2,3%.

Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

В текстовата част на бизнес плана е посочено следното:

„Мероприятията, които ще се провеждат с цел да се запази и поетапно да започне намаление на нивото на търговските загуби са:

- Тариране на водомери на потребители;
- Монтиране на нови водомери на вход населени места;
- Монтиране на водомери на нови СВО;
- Постоянен контрол с цел регистрация на налични незаконни връзки и кражби на вода.

В резултат на планираните мерки се очаква в годините 2014-2015 търговските загуби да бъдат 3,00 %.“

Не е посочена допълнителна информация относно това как изпълнението на тези мерки ще доведе до толкова ниско ниво на търговски загуби. Не са анализирани и планирани мерки за оптимизиране на търговските загуби съгласно т.36.1 от Указанията.

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.

Доставяне на вода на потребителите	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	71 033	70 473	70 321	70 641	68 383	68 580	67 590
Търговски загуби Q8: 10% от Q4	хил. м ³	7 103	7 047	7 032	7 064	6 838	6 858	6 759
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	24 455	23 877	23 247	23 591	22 877	23 591	23 591
Дял на потенциалните търговски загуби към фактурирани количества	%	29	30	30	30	30	29	29
Посочени търговски загуби в БП: 3% от Q4	хил. м ³	2 131	2 114	2 110	2 119	2 052	2 057	2 028

От таблицата се вижда, че потенциалния размер на Търговските загуби, изчислени като 10% от Вода на вход ВС, представлява около 30% от докладваните фактурирани количества, респективно В и К операторът има потенциал да увеличи фактурираното потребление. Същевременно в БП е докладвано значително по-ниско ниво на Търговски загуби (3% от Вода на вход ВС), което не е обосновано и доказано от Дружеството.

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/жители/ден.

Доставяне на вода на потребителите	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
------------------------------------	-------	------	------	------	------	------	------	------

Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	503 999	506 848	508 723	509 160	509 810	510 260	510 810
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	24 455	23 877	23 247	23 591	22 877	23 591	23 591
Фактурирана вода към брой население	л/ж/д	132,94	129,06	125,20	126,94	122,94	126,67	126,53

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

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

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

Видно от анализа на представената информация, фактурираната вода в л/ж/д за „В и К - Варна“ ООД за всяка една година от регулаторния период е над средното ниво за сектора за 2012 г., като максимално достигната стойност през 2009 г. е 133 л/ж/д, а за 2014-2015 г. се прогнозира ниво от 126,5 л/ж/д.

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 доставена питейна и отведени отпадъчни води:

Компонент	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Отведени количества отпадъчни води	хил.м3	18 193	18 131	18 048	17 851	17 347	17 890	17 934
Пречистени количества отпадъчни води	хил.м3	19 593	19 704	19 534	19 612	18 864	19 659	19 712

Не е посочена информация защо дружеството прогнозира по-високи количества фактурирани пречистени отпадъчни води спрямо отведените такива.

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 3% 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	2009 – 2013 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	(хил. лв.)				(хил. лв.)		
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Доставяне на вода на потребителите ВС „Питейна“	1 816	1 701	2 856	2 722	640	9 735	82,34
Отвеждане на отпадъчните води	67	228	86	177	259	817	6,91
Пречистване на отпадъчните води	126	167	724	222	32	1 271	10,75
Доставяне вода с непитейни качества ВС „Непитейна“	0	0	0	0	0	0	0,00
ОБЩО:	2 009	2 096	3 666	3 121	931	11 823	100

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г. са на стойност 11 823 хил. лв., предимно за услугата доставяне на вода на потребителите (82,34%), следвани за услугата пречистване на отпадъчните води (10,75%), отвеждане на отпадъчните води (6,91%) и без инвестиции за доставяне вода с непитейни качества.

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

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни по услуги за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП- 046/17.12.2008 г. на ДКЕВР, инвестициите включени в ценови модел на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц- 031/19.09.2011 г. и Решение № Ц- 9/28.01.2013 г. на ДКЕВР и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

(хил. лв.)							
Доставяне на вода на потребителите ВС "Помпена"	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	3 436	3 280	2 990	2 912	2 762	15 380	3 076
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	2 990	2 912	2 762	8 664	2 888
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	1 816	1 701	2 856	2 722	640	9 735	1 947

Отчетени в бизнес план за периода 2011-2013 г.	0	0	2 856	2 722	640	6 218	2 073
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00%	0,00%	95,52%	93,48%	23,17%	71,77%	
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен бизнес план	52,85%	51,86%	95,52%	93,48%	23,17%	63,30%	
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.	644	520	445	435	435	2 479	496
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	445	435	435	1 315	438
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	67	228	86	177	259	817	163
Отчетени в бизнес план за периода 2011-2013 г.	0	0	86	177	259	522	174
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00%	0,00%	19,33%	40,69%	59,54%	39,70%	
Изпълнение (%) общо спрямо одобрен бизнес план	10,40%	43,85%	19,33%	40,69%	59,54%	32,96%	
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.	434	374	343	347	347	1 845	369
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	343	347	347	1 037	346
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	126	167	724	222	32	1 271	254
Отчетени в бизнес план за периода 2011-2013 г.	0	0	724	222	32	978	326
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00%	0,00%	211,08%	63,98%	9,22%	94,31%	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	29,03%	44,65%	211,08%	63,98%	9,22%	68,89%	
ОБЩО	2009	2010	2011	2012	2013	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	4 514	4 174	3 778	3 694	3 544	19 704	3 941
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	3 778	3 694	3 544	11 016	3 672
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	2 009	2 096	3 666	3 121	931	11 823	2 365
Отчетени в бизнес план за периода 2011-2013 г.	0	0	3 666	3 121	931	7 718	2 573
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00%	0,00%	97,04%	84,49%	26,27%	70,06%	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	44,51%	50,22%	97,04%	84,49%	26,27%	60,00%	

Отчетните данни в представения бизнес план от В и К оператора показват, че одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г. е изпълнена на **60%** (отчетени **11 823 хил.лв.** спрямо одобрени **19 704 хил.лв.**), като изпълнението за услугата доставяне на вода на потребителите е 63,3%, за услугата отвеждане на отпадъчните води е 32,96% и за услугата пречистване на отпадъчните води е 68,89%.

С решение № Ц-31/19.09.2011 г. на ДКЕВР, считано от 01.10.2011 г. на „В и К-Варна“ ООД, гр. Варна са утвърдени цени и ценообразуващи елементи по метода „горна граница на цени“ за първия ценови период от регулаторния период и в ценовия модел са заложили инвестиции за периода 2011 - 2013 г. Изпълнението на инвестиционната програма за периода 2011 – 2013 г. спрямо включените инвестиции в утвърдените цени с Решение № Ц-31/19.09.2011 г. на ДКЕВР е **70%** (**7 718 хил. лв.** изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели **11 016 хил. лв.**).

Заклучения и указания

4.2.1. „В и К - Варна“ ООД, гр. Варна е изпълнило 70% от включените инвестиции в утвърдените цени за предоставяне на В и К услуги за периода 2011 - 2013 г. (Средният размер на изпълнените инвестиции за периода 2011 -2013 г. е 2 573 хил. лв. при одобрен среден размер в ценовия модел 3 672 хил. лв.). Не е представена обосновка за причините за неизпълнение на одобрената инвестиционна програма.

Предвидени инвестиции за удължения период до 2015 г.

Във внесения за одобрение бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2009 -2015 г. е на стойност 17 662 хил. лв., в т.ч. 10 892 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 6 770 хил. лв. са прогнозирани за периода 2013 – 2015 г.

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил. лв.)				Разчет (хил.лв.)			2009-2015 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
Доставяне на вода на потребителите ВС „Питейна“	1 816	1 701	2 856	2 722	640	2 465	2 483	14 683	83,13
Отвеждане на отпадъчните води	67	228	86	177	259	157	420	1 394	7,89
Пречистване на отпадъчните води	126	167	724	222	32	140	174	1 585	8,97
Доставяне вода ВС „Непитейна“	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
ОБЩО:	2 009	2 096	3 666	3 121	931	2 762	3 077	17 662	100,00

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

(хил. лв.)											
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.	4 514	4 174	3 778	3 694	3 544	19 704	3 941				
Одобрен ценови модел	0	0	3 778	3 694	3 544	11 016	3 672				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	2 009	2 096	3 666	3 121	931	11 823	2 365				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	2 009	2 096	3 666	3 121	931	11 823	2 365	2 762	3 077	5 839	2 920

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е в размер 19 704 хил. лв. със среден размер на инвестиции 3 941 хил. лв.

Докладваните в бизнес плана 2009 – 2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., финансирани със собствени средства са в размер на 11 823 хил. лв. със среден размер на инвестиции 2 365 хил. лв.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 5 839 хил. лв. със среден размер на инвестициите **2 920** хил. лв., финансирани само от собствени средства.

От данните в таблицата е видно, че „В и К - Варна“ ООД, гр. Варна **не е изпълнило** т. 43.2 от Указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана.

Заклучения и указания

4.2.2. В и К операторът не е изпълнил указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана 2014 – 2015 г. Средният размер на инвестициите в одобрения ценови модел за периода 2009-2013 г. е 3 672 хил.лв./г., а предложените инвестиции за 2014-2015 г. са в среден размер от 2 920 хил.лв./г.

4.2.3. В и К операторът следва да планира и изпълни обем от инвестиции за периода 2014-2015 г. така, че да запази средния размер на инвестициите в одобрения ценови модел за периода 2011 - 2013 г. в размер на 3 672 хил.лв./г.

Структура на инвестициите

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

(хил. лв.)												
Услуги	Наименование	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013-2015 г.	2009 - 2015 г.	Дял (%)
Общо	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	389	225	614	614	3,48
Общо	Енергомеханично оборудване	661	495	222	1 016	2 394	137	353	429	919	3 313	18,76
Водоснабдяване	Водопроводни мрежи	994	1 023	2 423	1 400	5 840	255	1 019	1 066	2 340	8 180	46,31
	Съоръжения	347	327	143	473	1 290	288	881	962	2 131	3 421	19,37
	Сгради	0	0	162	104	266	0	0	0	0	266	1,51
Канализация	Канализационни мрежи	0	0	10	18	28	199	0	100	299	327	1,85
	Съоръжения	5	168	39	63	275	46	45	200	291	566	3,20
	Сгради	0	0	9	0	9	0	0	0	0	9	0,05
ПСОВ	Пречиствателни съоръжения - строителна част	0	0	408	44	452	0	65	55	120	572	3,24
	Пречиствателни съоръжения - машини и съоръжения	2	83	8	3	96	6	10	40	56	152	0,86
	Сгради	0	0	242	0	242	0	0	0	0	242	1,37
ОБЩО:		2 009	2 096	3 666	3 121	10 892	931	2 762	3 077	6 770	17 662	100,00

От представените данни е видно, че за регулаторния период с най-голям дял са отчетените инвестиции за основен ремонт и реконструкция на водопроводи за различните населени места на обслужваната територия и за енергомеханично оборудване.

Структура на отчетените инвестиции за периода 2009 – 2012 г.

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 – 2012 г. за *услугата доставяне на водана потребителите* в размер на 9 095 хил.лв. са предимно за основни ремонти и реконструкция на водопроводни мрежи (5 840 хил. лв.), за енергомеханично оборудване (1 699 хил. лв.), на съоръжения (1 290 хил. лв.) и за сгради (266 хил. лв.). За *услугата отвеждане на отпадъчните води* са в размер на 558 хил. лв. и са за основни ремонти и реконструкции на съоръжения (275 хил. лв.) канализационни мрежи (28 хил. лв.) на сгради (9 хил. лв.) и за енергомеханично оборудване (246 хил. лв.) и за *услугата пречистване на отпадъчните води* са в размер на 1 239 хил. лв. - за основни ремонти и реконструкции на пречиствателни съоръжения (452 хил. лв.), за на енергомеханично оборудване (449 хил. лв.) за сгради (242 хил. лв.) и за машини (96 хил. лв.)

Структура на отчетените инвестиции за периода 2013 – 2015 г.

За прогнозния период са планирани инвестиции за нови обекти, основни ремонти и реконструкции на водоснабдителната и канализационна мрежа, за енергомеханично оборудване.

Предложените инвестиции за прогнозния период 2013–2015 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите** в размер на 5 588 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (2 340 хил. лв.), на съоръжения (2 131 хил. лв.), на енергомеханично оборудване (653 хил. лв.) и нови обекти (464 хил. лв.).

Предвидените инвестиции за периода 2013 –2015 г. за **услугата отвеждане на отпадъчните води** са в размер на 836 хил. лв. и са предназначени за основни ремонти и реконструкции на канализационни мрежи (299 хил. лв.), на съоръжения (291 хил. лв.) на енергомеханично оборудване (96 хил. лв.) и нови обекти (150 хил. лв.), а за **услугата пречистване на отпадъчните води** са в размер на 346 хил. лв. - за основни ремонти и реконструкции на пречиствателни съоръжения (176 хил. лв.) и на енергомеханично оборудване (170 хил. лв.).

Заклучения и указания

4.2.4. За периода на бизнес плана 2009-2015 г., В и К операторът отчита и планира да изразходва за основен ремонт и реконструкция на водопроводни мрежи 8 181 хил.лв. или 46,31% от общия обем инвестиции, за съоръжения във водоснабдяването 3 421 хил. лв. (19 ,37%) и за енергомеханично оборудване 3 313 хил. лв. (18,76%).

Реализираните инвестиции за отчетния период и предложените инвестиции за прогнозния период за енергомеханично оборудване са, както следва:

		(хил. лв.)						
В и К услуги	Енергомеханично оборудване	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребители	Транспорт и механизация	223	237	19	260	2	186	199
	Компютърно оборудв. и прогр. продукти	38	20	56	140	91	37	71
	Други ДМА	214	94	53	345	4	28	35
	Общо:	475	351	128	745	97	251	305
Отвеждане на отпадъчните води	Транспорт и механизация	30	28	3	38		27	29
	Компютърно оборудв. и прогр. продукти	5	2	7	21	13	6	11
	Други ДМА	27	30	18	37	1	4	5
	Общо:	62	60	28	96	14	37	45
Пречистване на отпадъчните води	Транспорт и механизация	59	56	6	70	1	48	51
	Компютърно оборудв. и прогр. продукти	10	5	16	37	24	10	19
	Други ДМА	55	23	44	68	1	7	9
	Общо:	124	84	66	175	26	65	79
Общо за "В и К Варна" гр.Варна		661	495	222	1016	137	353	429

Видно от посочената информация, В и К операторът предвижда за периода 2014 - 2015 г. намаление на средствата за енергомеханично оборудване в сравнение с 2012 г.

Заклучения и указания

4.2.5. За периода на бизнес плана 2014 - 2015 г., В и К операторът планира да изразходва за енергомеханично оборудване 782 хил. лв. от които за транспорт и механизация (540 хил. лв.), за компютърно оборудване и програмни продукти(154 хил. лв.) и други ДМА (88 хил. лв.)

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

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

(хил. лв.)

Финансов резултат съгласно ГФО	марка	изчисление	2009	2010	2011	2012	Средногодишно
Печалба/загуба преди данъци	1		3 002	286	302	270	965
Нетна печалба	2		2 681	229	275	237	856
дивидент за държавния бюджет	3,1		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	3,2	(2*3,1)	2 144,8	183,2	220,0	189,6	684,4
печалба за реинвестиране	4	(4*3)	536	46	55	47	171
амортизации (амортизационен план)	5		3 367	3 486	3 574	3 722	3 537
общо източници на финансиране	6	(4+5)	3 903	3 532	3 629	3 769	3 708
инвестиции, включени в цените	7		4 514	4 174	3 778	3 694	4 040
остатък	8	(6-7)	-611	-642	-149	75	-332
отчетени инвестиции от собствени средства	9,1		2 009	2 096	3 666	3 121	2 723
отчетени инвестиции от привлечени средства	9,2		0	0	0	0	0
отчетени инвестиции общо	9,3	(9,1+9,2)	2 009	2 096	3 666	3 121	2 723
неинвестирани средства от собствени средства	10	(6-9,1)	1 894	1 436	-37	648	985

От данните в таблицата е видно, че за отчетния период (2009 - 2012 г.) източниците на финансиране от собствени средства не обезпечават изпълнението на включените инвестиционни разходи в действащите цени на В и К услуги от началото на регулаторния период, с изключение на 2012 г., където източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изпълнението на включените инвестиционни разходи в действащите цени на В и К услугите. Средногодишният размер на финансиране със собствените средства на дружеството за периода 2009 - 2012 г. от амортизации и остатък от печалба след внасяне на дивидент в държавния бюджет е **3 708 хил. лв.** при средногодишни инвестиционни разходи включени в цените на В и К услуги **4 040 хил. лв.**

Същевременно средногодишният размер на реализираните инвестиции от собствени средства за отчетния период (2009 - 2012 г.) е **2 723 хил.лв.** От друга страна е видно, че В и К операторът внася средногодишно **684,4 хил.лв.** като дивидент в държавния бюджет, който не се реинвестира във В и К активите.

Размерът на неинвестираните средства от така формираното вътрешно финансиране за отчетния период е средногодишно **985 хил. лв.**, които очевидно са насочени към покриване на оперативни разходи.

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

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

(хил.лв.)

2013 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите ВС „Питейна“	Доставяне ВС „Непитейна вода“	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		30 147	129	4 138	7 856	42 270
Разходи	2		30 714	187	4 092	6 660	41 653
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-567	-58	46	1 196	617
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-510	-52	41	1 076	555
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		2 611	0	689	421	3 721
Общо източници на финансиране	6	4+5	2 101	-52	730	1 497	4 276
Предложени инвестиции	7		640	0	259	32	931
Остатък	8	(6-7)	1 461	0	471	1 465	3 345
2014 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите ВС „Питейна“	Доставяне ВС „Непитейна вода“	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		32 508	180	4 891	8 757	46 336
Разходи	2		30 273	175	4 653	8 573	43 674
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	2 235	5	238	184	2 662
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	2 012	5	214	166	2 396
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		2 670	0	698	425	3 793
Общо източници на финансиране	6	4+5	4 682	5	912	591	6 189
Предложени инвестиции	7		2 465	0	157	140	2 762
Остатък	8	(6-7)	2 217	5	755	451	3 427
2015	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите ВС „Питейна“	Доставяне ВС „Непитейна вода“	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		33 544	186	5 177	11 537	50 444
Разходи	2		31 280	181	4 925	11 314	47 700
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	2 264	5	252	223	2 744
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	2 038	5	227	201	2 470
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		2 792	0	710	429	3 931
Общо източници на финансиране	6	4+5	4 830	5	937	630	6 401
Предложени инвестиции	7		2 483	0	420	174	3 077
Остатък	8	(6-7)	2 347	5	517	456	3 324

Данните показват, че за периода 2013-2015 г. източниците на финансиране от собствени средства са **достатъчни** за изпълнение на инвестиционната програма за услугата доставяне на вода на потребителите, услугата отвеждане на отпадъчните води и услугата пречистване на отпадъчните води. За услугата доставяне на вода ВС „Непитейна“ не са предвидени инвестиции за периода.

Според представените данни, В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите за периода 2013 - 2015 г., а дори предвижда тяхното повишаване, спрямо предходната година, с изключение на разходите през 2014 г. за услугата доставяне на вода на потребителите. 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

4.2.6 Според направените прогнози за периода 2013-2015 г. източниците на финансиране са достатъчни за изпълнение на инвестиционната програма.

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“

№	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	5 819	5 606	6 042	6 703	6 417	-4,27	6 363	-0,84	6 509	2,29	-2,89
2	Разходи за външни услуги	3 297	3 147	3 745	4 147	3 979	-4,05	3 996	0,43	4 026	0,75	-2,92
3	Разходи за амортизации	2 273	2 353	2 411	2 532	2 612	3,16	2 671	2,26	2 793	4,57	10,31
4	Разходи за възнаграждения	9 057	10 349	9 724	9 827	10 351	5,33	10 608	2,48	10 903	2,78	10,95
5	Разходи за осигуровки	1 928	2 301	1 936	1 911	2 128	11,36	2 181	2,49	2 241	2,75	17,27
6	Други разходи	333	324	141	159	150	-5,66	153	2,00	158	3,27	-0,63
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	5 627	4 408	3 035	3 598	5 108	41,97	5 235	2,49	5 380	2,77	49,53
	Общо:	28 334	28 488	27 034	28 877	30 745	6,47	31 207	1,50	32 010	2,57	10,85
	в т.ч. променливи разходи	5 777	5 769	5 911	7 172	7 105	-0,93	6 987	-1,66	7 070	1,19	-1,42

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Питейна“ за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 0,8% средногодишно, като само за 2011 г. е отчетено намаление на общите разходи с 5,1%. Отчетеното намаление се дължи на по-ниски разходи за възнаграждения и осигуровки, други разходи и разходи за текущ и аварийен ремонт.

Условно–постоянните разходи, като цяло ежегодно нарастват през отчетния период с изключение на 2011 г., а *променливите разходи* се увеличават през отчетния период с изключение на отчетеното намаление през 2010 г. спрямо 2009 г. С най-голямо увеличение са отчетени разходите за електроенергия през 2012 г.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст от 6,5% за 2013 г., 1,5% за 2014 г. и 2,6% за 2015 г.

От *условно-постоянните разходи*, значително са повишени *разходите за текущ ремонт 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 за 2013 г. и за 2014 г. с намаление съответно 0,9% и 1,7%, а за 2015 г. с ръст от 1,2%.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за материали, външни услуги и други разходи. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 10,9% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 1,4%, в резултат на намалени разходи за ел. енергия за технологични нужди.

Доставяне вода ВС „Непитейна“

(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. спрямо 2014 г. (%)	2015 г. спрямо 2012 г. (%)
1	Разходи за материали	21	17	15	22	29	31,82	25	-13,79	26	4,00	18,18
2	Разходи за външни услуги	23	9	15	22	21	-4,55	22	4,76	22	0,00	0,00
3	Разходи за амортизации	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Разходи за възнаграждения	91	45	72	106	113	6,60	116	2,65	119	2,59	12,26
5	Разходи за осигуровки	18	10	13	20	24	20,00	25	4,17	25	0,00	25,00
6	Други разходи	4	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общо:	157	82	115	170	187	10,00	188	0,53	192	2,13	12,94
	в т.ч. променливи разходи	24	16	17	29	30	3,45	27	-10,00	28	3,70	-3,45

Отчетените разходи *за услугата доставяне вода ВС „Непитейна“* за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 13,43% средногодишно, като само за 2010 г. е отчетено намаление на общите разходи с 47,8%. Отчетеното намаление за 2010 г. е на всички разходи по икономически елементи.

От *Условно–постоянните* разходи, с най-висок ръст са разходите за възнаграждения през 2012 г. спрямо 2009 г., а *променливите разходи* се увеличават през отчетния период, в резултат на ръст на разходите за *електроенергия и разходи за такса водовземане*.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст от 10,0% за 2013 г., 0,5% за 2014 г. и 2,1% за 2015 г.

От *условно-постоянните разходи*, значително са повишени *разходите за осигуровки и възнаграждения* за 2013 г.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. с ръст от 3,5%, за 2014 г. с намаление от 10% и за 2015 г. с ръст от 3,7%.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на почти всички видове разходи по икономически елементи. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 12,9% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 3,5%, в резултат на намалени разходи за ел. енергия за технологични нужди.

Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. (%)	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. (%)	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. (%)	2015 г. спрямо 2012 г. (%)
1	Разходи за материали	865	884	938	1 046	1 051	0,48	1 088	3,52	1 189	9,28	13,67
2	Разходи за външни услуги	195	140	224	317	153	-51,74	155	1,31	160	3,23	-49,53
3	Разходи за амортизации	641	653	666	677	689	1,77	698	1,31	710	1,72	4,87
4	Разходи за възнаграждения	1 236	1 315	1 383	1 617	1 548	-4,27	1 599	3,29	1 644	2,81	1,67
5	Разходи за осигуровки	298	320	309	352	357	1,42	369	3,36	379	2,71	7,67
6	Други разходи	45	37	22	31	30	-3,23	31	3,33	32	3,23	3,23
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	241	327	331	279	266	-4,66	273	2,63	280	2,56	0,36
	Общо:	3 521	3 676	3 873	4 319	4 094	-5,21	4 213	2,91	4 394	4,30	1,74
	в т.ч. променливи разходи	622	692	684	748	800	6,95	829	3,63	923	11,34	23,40

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 7,1% средногодишно, в резултат на увеличените разходи за 2010 г. с 4,4%, за 2011 г. с 5,4% и за 2012 г. с 11,5%.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло се увеличават през отчетния период, с изключение на отчетени намаления при разходите за външни услуги и други разходи през 2010 г. и разходите за текущ и аварийен ремонт за 2012 г. Променливите разходи като цяло, нарастват от началото до края на регулаторния период с изключение на отчетено намаление през 2011 г. спрямо 2010г.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи намаляват с 5,2% за 2013 г. и се увеличават с 2,9% за 2014 г. и с 4,3% за 2015 г. За 2013 г. значително са намалени разходите за външни услуги, намалени са и разходите за възнаграждения, други разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт, докато останалите видове разходи, са прогнозирани с увеличение спрямо отчетените за предходната година. За 2014 г. и 2015 г. с ръст са прогнозирани всички видове разходи по икономически елементи, като В и К оператора е обосновал увеличението с въвеждане в действие на следните обекти:

- КПС “Бяла 1” – проект “Подобряване екологичното състояние на Община Бяла чрез изграждане и реконструкция на инженерна В и К инфраструктура на гр.Бяла, ЗВКО "Чайка" и местност "Глико", ОП"Околна среда 2007-2013г.";
- КПС"Акациите" – проект “Реконструкция и модернизация на ПСОВ-Варна - втори етап и изграждане на КПС"Акациите" и тласкател, гр. Варна", ОП"Околна среда 2007-2013г.";
- КПС “Бяла 2” и КПС “Бяла 3”- проект "Подобряване екологичното състояние на Община Бяла чрез изграждане и реконструкция на инженерна В и К инфраструктура на гр. Бяла, ЗВКО "Чайка" и местност "Глико", ОП"Околна среда 2007-2013г.";

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. с ръст от 7,0%, за 2014 г. с ръст от 3,6% и за 2015 г. с ръст от 11,3%.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за външни услуги, които са прогнозирани с намаление с 49,5%. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 1,7% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 23,4%, в резултат на увеличени разходи за ел. енергия за технологични нужди.

Пречистване на отпадъчните води

(ХИЛ. ЛВ.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. (%)	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. (%)	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. (%)	2015 г. спрямо 2012 г. (%)
1	Разходи за материали	2 379	2 195	2 284	2 314	2 077	-10,24	2 394	15,26	4 160	73,77	79,78
2	Разходи за външни услуги	449	1 006	951	1 105	447	-59,55	451	0,89	1 335	196,01	20,81
3	Разходи за амортизации	378	388	395	410	421	2,68	424	0,71	428	0,94	4,39
4	Разходи за възнаграждения	2 741	2 982	3 004	2 990	2 833	-5,25	2 963	4,59	3 046	2,80	1,87
5	Разходи за осигуровки	578	639	605	587	590	0,51	617	4,58	634	2,76	8,01
6	Други разходи	136	104	73	72	77	6,94	79	2,60	81	2,53	12,50
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	275	346	234	208	255	22,60	261	2,35	269	3,07	29,33
	Общо:	6 936	7 660	7 546	7 686	6 700	-12,83	7 189	7,30	9 953	38,45	29,50
	в т.ч. променливи разходи	1 432	1 326	1 201	1 417	1 363	-3,81	1 639	20,25	3 083	88,10	117,57

Отчетените разходи за услугата **пречистване на отпадъчните води** за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 3,6% средногодишно.

Условно–постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло се увеличават през отчетния период, с изключение на отчетени намаления при разходите за материали и други разходи през 2010 г., разходите за външни услуги и други разходи през 2011 г. и разходите за възнаграждения и осигуровки, разходите за текущ и аварийен ремонт за 2012 г. Променливите разходи като цяло, намаляват от началото до края на отчетния период с изключение на отчетеното увеличение през 2012 г. спрямо 2011 г.

За прогнознния период (2013 – 2015 г.), общите разходи намаляват с 12,8% за 2013 г. и се увеличават с 7,3% за 2014 г. и с 38,5% за 2015 г. За 2013 г. значително са намалени разходите за външни услуги, намалени са и разходите за възнаграждения, разходите за материали и разходите за възнаграждения, докато останали видове разходи, са прогнозирани с увеличение спрямо отчетените за предходната година. За 2014 г. с ръст са прогнозирани всички видове разходи от 0,7% до 15,3%, тъй като се очаква да се въведе в експлоатация ПСОВ-Провадия – проект “Разширение, реконструкция и модернизация на ПСОВ гр. Провадия”, ОП"Околна среда 2007-2013г." За обслужване на ПСОВ Провадия към разходите за възнаграждения и осигуровки през 2014 г. са предвидени и допълнително разходи за 8 души персонал

За 2015 г. е предвидено увеличение на общите разходи с 38,5% спрямо 2014 г., тъй като се очаква да се въведат в експлоатация ПСОВ-Варна – проект “Реконструкция и модернизация на ПСОВ-Варна - втори етап и изграждане на КПС"Акациите" и тласкател, гр.Варна", ОП"Околна среда 2007-2013г." и ПСОВ-Златни пясъци – проект "Подготовка и изпълнение на проект за развитие на инфраструктурата за отпадъчни води в агломерация К.К. "Златни пясъци", ОП "Околна среда 2007-2013г.";

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. с намаление от 3,8% и с ръст за 2014 г. от 20,3% и за 2015 г. с 88,10%. В и К операторът е обосновал увеличението на променливите разходи в текстовата част на бизнес плана.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на всички видове разходи по икономически елементи. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 29,5% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 117,5%, в резултат на увеличени разходи за материали за новите обекти.

Заклучения и указания

4.3.1. За периода 2009 – 2012 г. „В и К -Варна“ ООД, гр. Варна реализира ежегодно увеличение на оперативните разходи, за услугата „пречистване на отпадъчните води“, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 10,8%. За периода 2013 – 2015 г. се прогнозира отново увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 29,5% в резултат на въвеждане в експлоатация на нова обекти през 2014г. и 2015 г.

Общо за регулираните услуги

(ХИЛ. ЛВ.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. (%)	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. (%)	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. (%)	2015 г. спрямо 2012 г. (%)
1	Разходи за материали	9 084	8 702	9 279	10 085	9 574	-5,07	9 870	3,09	11 884	20,41	17,84
2	Разходи за външни услуги	3 964	4 302	4 935	5 591	4 600	-17,72	4 624	0,52	5 543	19,87	-0,86
3	Разходи за амортизации	3 292	3 394	3 472	3 619	3 722	2,85	3 793	1,91	3 931	3,64	8,62
4	Разходи за възнаграждения	13 125	14 691	14 183	14 540	14 845	2,10	15 286	2,97	15 712	2,79	8,06
5	Разходи за осигуровки	2 822	3 270	2 863	2 870	3 099	7,98	3 192	3,00	3 279	2,73	14,25
6	Други разходи	518	466	236	262	257	-1,91	263	2,33	271	3,04	3,44
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	6 143	5 081	3 600	4 085	5 629	37,80	5 769	2,49	5 929	2,77	45,14
	Общо:	38 948	39 906	38 568	41 052	41 726	1,64	42 797	2,57	46 549	8,77	13,39
	в т.ч. променливи разходи	7 855	7 803	7 813	9 366	9 298	-0,73	9 482	1,98	11 104	17,11	18,56

Отчетените общо разходи за регулираните услуги за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 1,9% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са: за 2014 г. с 2,6%, а за 2015 г. с 8,8%. С най-висок ръст за 2014 г. са прогнозирани разходите за материали – с 3,1% и разходи за осигуровки – с 3%, а за 2015 г. разходите за материали са с най-висок ръст спрямо 2014 г. – 20,4%.

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

При прегледа на представената информация във внесения за одобряване бизнес план се констатираха несъответствия между отчетните стойности в ЕССО и във внесения за одобряване бизнес план за 2012 г., отразено в таблицата.

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ

№	Разходи по икономически елементи	Утвърдени в действащите цени (хил. лв.)	Отчет 2012 г. по ЕССО (хил. лв.)	Ръст (%) (отчет 2012 спрямо утвърдени в цените)	Отчет 2012 г. по Бизнес план (хил. лв.)	Разлика 2012 бизнес план - ЕССО (хил. лв.)
1	Разходи за материали	9 956	9 979	0,23	10 085	106
2	Разходи за външни услуги	4 997	5 609	12,25	5 591	-18
3	Разходи за амортизации	3 476	4 677	34,55	3 619	-1 058
4	Разходи за възнаграждения	14 366	14 551	1,29	14 540	-11
5	Разходи за осигуровки	3 306	2 872	-13,13	2 870	-2
6	Други разходи	481	262	-45,53	262	0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	5 268	4 085	-22,46	4 085	0
	Общо:	41 850	42 035	0,44	41 052	-983
	в т.ч. променливи разходи	9 593	9 260	-3,47	9 366	106

От представените данни в таблицата е видно, че отчетените разходи за 2012 г. в представения бизнес план са с 983 хил. лв. по-ниски от данните по ЕССО по отношение на *всички видове разходи, без разходите за материали*. Отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са с 185 хил. лв., или с 0,44% по-високи от утвърдените в действащите цени на В и К услугите.

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"			Доставяне вода ВС "Непитейна"			Отвеждане на отпадъчните води			Пречистване на отпадъчните води			(хил. лв.)		
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	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
2009	1 824	4 396	6 220	0	0	0	187	121	308	157	177	334	6 862	193	7 055
2010	1 438	3 467	4 905	0	0	0	91	290	381	123	269	392	5 678	201	5 879
2011	88	2 977	3 065	0	0	0	30	320	350	8	234	242	3 657	151	3 808
2012	233	3 396	3 629	0	0	0	1	278	279	37	181	218	4 126	118	4 244
2013	1 808	3 608	5 416	0	0	0	54	206	260	87	144	231	5 907	265	6 172
2014	1 853	3 697	5 550	0	0	0	55	211	266	89	148	237	6 053	272	6 325
2015	1 904	3 800	5 704	0	0	0	57	217	274	92	152	244	6 222	279	6 501

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

За 2014 г. - 2015 г. са предвидени 551 хил. лв. за ремонт и проверка на 37 480 бр. водомери за ВС „Питейна“ със средна цена от 15 лв. Прогнозираните разходи за 2014 – 2015 г. са значително по-високи от отчетените такива през периода 2009г. – 2012 г.

Допълнително се констатира несъответствие между общия размер на разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 6 и Справка № 13 за периода на бизнес плана.

В и К услуга	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите	5 627	4 408	3 035	3 598	5 108	5 235	5 380
Отвеждане на отпадъчните води	241	327	331	279	266	273	280
Пречистване на отпадъчните води	275	346	234	208	255	261	269
ОБЩО Справка №13	6143	5081	3600	4085	5629	5769	5929
Доставяне на вода на потребителите	6 220	4 905	3 065	3 629	5 416	5 550	5 704
Отвеждане на отпадъчните води	308	381	350	279	260	266	274
Пречистване на отпадъчните води	334	392	242	218	231	237	244
ОБЩО Справка №6	6 862	5 678	3 657	4 126	5 907	6 053	6 222
Разлика Справки № 13 и № 6	-719	-597	-57	-41	-278	-284	-293

Заклучения и указания

4.3.2. В и К операторът не е постигнал оптимизиране и намаляване на оперативните разходи за отчетния период 2009-2012 г., а е реализирал увеличаване на размера на разходите, с изключение на 2011 г. За периода 2013 – 2015 отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 13,4%.

4.3.3. Не са представени убедителни доказателства за необходимостта от предвиденото значително увеличаване на прогнозните разходи през периода 2014-2015 г. спрямо 2013 г.

4.3.3. В и К операторът следва да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка №13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за периода 2009 -2015 г.

4.3.4. „В и К - Варна“ ООД, гр. Варна следва да обясни и обоснове констатираната разлика между данните за разходи за 2012 г. в бизнес план 2009-2015 г. спрямо подаден отчет във формат на ЕССО за 2012 г.

Обосновка на планираните разходи

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

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

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

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

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

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

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

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

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

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

(хил. лв.)

№	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.:	106 141	44 821
1.1.	Земя и сгради	6 519	3 905
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	10 509	911
1.3.	Съоръжения	79 720	38 540
1.4.	Транспортни средства	8 142	1 219
1.5.	Други	1 169	164
1.6.	Активи в процес на изграждане	82	82
2.	Нетекущи нематериални активи, в т.ч.:		
2.1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи, в т.ч.	376	126

Към 31.12.2013 г. „В и К Варна“ ООД, гр. Варна отчита и активи в процес на изграждане, на стойност 82 хил. лв.

Активите, посочени в одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2013 г., се амортизират в съответствие с амортизационната политика на дружеството. Разходите за амортизация на активите се изчисляват по линеен метод. Активите в процес на изграждане не се амортизират. Приетите амортизационни норми съгласно счетоводната политика на дружеството са както следва:

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

VII.	Други транспортни средства	10	10%
VIII.	Други активи	6,67	15%

Дълготрайни активи в бизнес плана

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

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

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

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

(хил. лв.)

№	Описание	Доставяне вода на потребителите ВС „Питейна“						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		1 252	2 589	2 427	390	2 465	2 484
	Отчетна стойност	70 274	71 526	74 115	76 542	76 932	79 397	81 881
	Годишна амортизационна квота	2 271	2 352	2 410	2 531	2 611	2 670	2 792
	Начислена до момента амортизация	24 622	26 699	28 840	31 152	33 536	36 206	38 999
	Балансова стойност	45 652	44 827	45 275	45 390	43 396	43 191	42 882
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		202	2	145	208	157	419
	Отчетна стойност	15 845	16 047	16 049	16 194	16 402	16 559	16 978
	Годишна амортизационна квота	640	652	666	677	689	698	710
	Начислена до момента амортизация	9 849	10 478	11 092	11 748	12 390	13 087	13 797
	Балансова стойност	5 996	5 569	4 957	4 446	4 012	3 472	3 181
№	Описание	Пречистване на отпадъчни води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		92	273	146	-7	138	174
	Отчетна стойност	10 772	10 864	11 137	11 283	11 276	11 414	11 588
	Годишна амортизационна квота	378	388	395	410	421	425	429
	Начислена до момента амортизация	6 937	7 293	7 335	7 684	8 075	8 499	8 926
	Балансова стойност	3 835	3 571	3 802	3 599	3 201	2 915	2 662
№	Описание	Нерегулирана дейност						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		143	5	49	-14	25	27
	Отчетна стойност	1 640	1 783	1 788	1 837	1 823	1 848	1 875
	Годишна амортизационна квота	78	94	103	104	107	108	108
	Начислена до момента амортизация	610	689	775	865	948	1 056	1 165

	Балансова стойност	1 030	1 094	1 013	972	875	792	710
№	Описание	Доставяне на вода ВС „Непитейна“						
		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	7	7	7	7	7	7	7
	Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	0	0	0
	Начислена до момента амортизация	7	7	7	7	7	7	7
	Балансова стойност	0	0	0	0	0	0	0
№	Описание	Общо за "В и К -Варна" ООД, гр. Варна						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	Въведени/изведени собствени ДА		1 689	2 869	2 767	577	2 785	3 104
	Отчетна стойност	98 538	100 227	103 096	105 863	106 440	109 225	112 329
	Годишна амортизационна квота	3 367	3 486	3 574	3 722	3 828	3 901	4 039
	Начислена до момента амортизация	42 025	45 166	48 049	51 456	54 956	58 855	62 894
	Балансова стойност	56 513	55 061	55 047	54 407	51 484	50 370	49 435

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

Заклучения и указания

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

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

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „Водоснабдяване и канализация Варна“ ООД, гр. Варна към 31.12.2013 г.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2013 г. на „В и К Варна“ ООД, гр. Варна текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на **260 хил. лв.**, при отчетена печалба в размер на 234 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. в размер на 45 722 хил. лв. са намалени с **4,42%** от 47 838 хил. лв. през 2012 г., в резултат на намалени приходи от продажби, а общите разходи са намалени с **4,78%** на 45 397 хил. лв. от 47 568 хил. лв. за 2012 г., преди всичко в резултат на намалени разходи за суровини, материали, разходи за външни услуги и разходи за възнаграждения.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 4,85% на 44 545 хил. лв. от 46 708 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчни води, пречистване на отпадъчни води и други приходи.

Реализираните приходи за дейността за 2013 г. са на обща стойност 45 722 хил. лв. представляващи приходи от продажби на:

- приходи от регулирани услуги в размер на 42 270 хил. лв., в т.ч. от услугата доставяне на вода на потребителите – 30 276 хил. лв.; от услугата отвеждане на отпадъчните води – 4 138 хил. лв.; и от услугата пречистване на отпадъчните води – 7 856 хил. лв.

- приходи от нерегулирана дейност в размер на 2 275 хил. лв., в т.ч. приходи от продажба на стоки 66 хил. лв., приходи от строителни услуги 787 хил. лв., приходи от други услуги 575 хил. лв., други приходи 673 хил. лв. и разходи за придобиване на активи по стопански начин в размер на 174 хил. лв.

В и К операторът отчита финансови приходи от лихви в размер на 1 177 хил.лв.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са намалени с 4,6 % - от 47 209 хил. лв., отчетени през 2012 г. на 45 025 хил. лв. за 2013 г., основно в резултат на намалени на всички разходи 2012 г. Разходите по икономически елементи за 2013 г. съпоставени с предходната 2012 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2012 г.	2013 г.	Изменение 2013/2012 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	13 650	13 353	-2,2
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	8 041	7 054	-12,3
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	4 800	4 522	-5,8
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	18 582	18 248	-1,8
5.	Други разходи	хил.лв.	2 136	1 848	-13,5
	Общо	хил.лв.	47 209	45 025	-4,6

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са намалени с 297 хил. лв., в резултат на намалени разходи за електрическа енергия и разходи за горива и смазочни материали.

2. Разходите за външни услуги за годината са намалени с 987 хил. лв. Намалението е предимно в резултат на отчетени по-ниски разходи за такса „водовземане“ и такса „заустване“, разходи за ремонт и обслужване на транспортни средства, разходи за комуникации, разходи за застраховки и др.

3. Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки) за 2013 г. са намалени с 334 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е намален през 2013 г. спрямо предходната година с 33 бройки и към края на годината е 1 440.

4. Другите разходи са намалени с 288 хил. лв. спрямо предходната година.

5. Разходите за амортизации са намалени с 278 хил. лв., преди всичко от отписани материални активи през 2013 г. – съоръжения, машини и други ДМА.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. са намалени спрямо предходната година на 44 947 хил. лв. от 48 694 хил. лв. за 2012 г., в резултат на изписани нетекущи активи.

Активите в процес на изграждане са в размер на 82 хил. лв. при 226 хил. лв. за 2012 г.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 25 095 хил. лв. от 22 941 хил. лв. за 2012 г., дължащо се на увеличение на търговски и други вземани от клиенти и доставчици.

Общите нетекущи пасиви (задължения) са намалени към 31.12.2013 г. на 19 185 хил. лв. от 21 604 хил. лв. за 2012 г., текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 11 814 хил. лв. от 11 167 хил. лв.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2013 г. е 2,12 спрямо 2,05 за 2012 г. и показва, че дружеството има свободен оборотен капитал да обслужва както текущите си задължения, така и задълженията си по обслужване на заема.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е 0,87 за 2013 г. и 0,80 за 2012 г., означава, че дружеството не разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дългосрочни и краткосрочни задължения* е 0,73 за 2013 г. и 0,77 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 0,74% за 2013 г. и 0,61% за 2012 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е ниска - 0,37% за 2013 г. и 0,33% за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* се влошава за 2013 г. - 71,48% спрямо 2012 г. - 72,40%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е 117 дни за 2013 г. спрямо 109 дни за 2012 г.

Показател	Изчисление	2013 г.	2012 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	2,12	2,05	Отбелязва се увеличение, В и К операторът може да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	0,87	0,80	Отбелязва се увеличение, но дружеството не разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,73	0,77	Отбелязва се намаление, но дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0,74%	0,61%	Отбелязва се минимално нарастване, рентабилност на продажбите е ниска
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	0,37%	0,33%	Отбелязва се леко увеличение, рентабилността на активите е ниска
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	71,48%	72,40%	Отбелязва се влошаване, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	117	109	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 напрегнато 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, но се отчита липса на свободен капитал за инвестиции. Показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвръщаемостта на активите са ниски. Събираемостта на вземанията се влошава, но близка до средното ниво за сектора. Периодът на събираемост се увеличава спрямо предходната година.

Събираемост

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

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

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

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

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

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

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

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

Отчетните и прогнозни данни, посочени в Справка № 17 на „В и К Варна“ ООД, гр. Варна 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.	16 492	3 620	3 069	0,842
2010 г.	16 590	3 356	3 620	0,857
2011 г.	16 488	3 504	3 356	0,849
2012 г.	16 509	3 590	3 504	0,846
2013 г.	15 683	3 631	3 590	0,838

2014 г.	17 007	3 415	3 631	0,858
2015 г.	17 901	3 530	3 415	0,858

Направените изчисления в таблицата показват, че нивата на събираемост посочени за отчетния период 2009 -2012 г. са близки до средните за сектора, като за 2013 г. е посочено по-ниско ниво, а за 2014 -2015 г. се предвижда повишаване на събираемостта спрямо 2009 г.

Заклучения и изводи

4.5.2. „В и К Варна“ ООД, гр. Варна отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, близки до средните за сектора, като до края на регулаторния период се предвижда минимално подобряване спрямо нивото от 2013 г.

4.6. Индикативни цени и приходи

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		
			2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:		Решение № Ц-09/28.01.2013 г. в сила от 01.02.2013 г.					
Доставяне на вода на потребителите ВС „Питейна“	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		1,34	1,34	1,46	22 877	23 591	23 591
	Изменение			0,00%	8,96%		3,12%	0,00%
Доставяне на вода ВС „Непитейна“	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,19	0,19	0,19	677	700	750
	Изменение			0,00%	0,00%		3,40%	7,14%
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,24	0,24	0,26	17 347	17 890	17 934
	Изменение			0,00%	8,33%		3,13%	0,25%
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,41	0,41	0,51	11 819	16 981	17 066
	Изменение			0,00%	24,39%		43,68%	0,50%
	Промислени и други стопански потребители:	степен на замърсяване 1	0,41	0,41	0,51	6 550	2 322	2 334
		степен на замърсяване 2	0,58	0,58	0,68	389	310	280
		степен на замърсяване 3	0,95	0,95	1,05	106	46	33
		Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)	1,99	1,99	2,23			

За услугата доставяне на вода на потребителите за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители не се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г., но се прогнозира увеличение на фактурираните водни количества с 3,12% спрямо 2013 г. За 2015 г. е прогнозирано повишение на цената за услугата от **8,96%**, при запазване на фактурираните водни количества на нивото на 2014 г.

За услугата доставяне на вода ВС „Непитейна“ не се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г. и 2015 г., но е прогнозирано увеличение на фактурираните водни количества през 2014 г. с 3,40% спрямо 2013 г. и със 7,14% за 2015 г. спрямо 2014 г.

За услугата отвеждане на отпадъчни води за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. не се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата, а само увеличение на количествата фактурираната вода с 3,13% спрямо 2013 г. За 2015 г. е предвидено увеличение с 8,33% на цената на услугата, като фактурираните количества отведени отпадъчни води са прогнозирани с минимално увеличение спрямо 2014 г.

За услугата пречистване на отпадъчните води за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. не се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата, като фактурираните количества пречистени отпадъчни води са прогнозирани с увеличение от 43,68% спрямо 2013 г. За 2015 г. е предвидено увеличение с 24,39% на цената на услугата, като фактурираните количества пречистени отпадъчни води са прогнозирани с 0,50% увеличение спрямо 2014 г.

Заклучения и указания

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

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

V. Констатации и заключения

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

A) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. Да се представят актуални Справка № 2 за всички водоизточници във ВС „Питейна“ и ВС „Непитейна“, с посочена информация за измервателни устройства, разрешителни, СОЗ и водни количества за всички водоизточници, както и информация за измерване на вход населени места, във връзка с констатираните несъответствия с данни за водоизточници и измерване на водоизточници и на вход населени места

2. Да се представи програма с конкретни мерки за отстраняване на констатираните проблеми по показатели „манган“, „нитрати“ и микробиология., разработена съвместно с МЗ, МОСВ, Басейнова дирекция, местни общини и други заинтересовани страни.

3. В и К операторът отчита и прогнозира минимално намаление на категория Неносеща приходи вода Q9. В тази връзка следва да представи обосновка защо не са постигнати резултати в тази сфера, планираните и изпълнени конкретни мерки през периода 2014-2015 г., както и да актуализира прогнозите си като предвиди по-амбициозни резултати в намаляването на Неносеща приходи вода Q9.

4. Да се предостави актуална информация за броя ПСОВ, експлоатирани и поддържани от В и К оператора, във връзка с констатираните разлики в бизнес плана.

5. Да се представи анализ на конкретните проблеми с високите нива на аварии по водопроводната мрежа в район Варна (к.к. Св. К. и Елена гр. Аксаково) и район Провадия (с. Вълчи дол, с. Долни Чифлик, гр. Провадия), както и предвидените мерки за тяхното оптимизиране.

6. Да се представи обосновка на прогнозираното увеличение на аварияте по канализационната мрежа.

7. Да се представи информация за конкретните мерки свързани с оползотворяване на утайките от ПСОВ, в съответствие с одобрените общински програми за управление на отпадъците съгласно 52, ал.2 от Закона за управление на отпадъците

8. Планираното ниво на специфичен разход на електроенергия към вода на вход ВС за услугата доставяне на вода за 2015 г. е по-високо, спрямо отчетеното ниво за 2009 г., ($0,448 \text{ кВтч/м}^3$ за 2009 г., $0,479 \text{ кВтч/м}^3$ - за 2015 г.). В тази връзка В и К операторът следва да представи обосновка защо не са постигнати резултати в тази сфера, планираните и изпълнени конкретни мерки през периода 2014-2015 г., както и да актуализира прогнозите си като предвиди по-амбициозни резултати в намаляването на потреблението на електрическа енергия, обвързано с намаляването на неносеща приходи вода.

9. Да се представи обосновка за предвиденото увеличение на потреблението на електрическа енергия за услугата „Пречистване на отпадъчни води“ през периода 2014-2015 г.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

10. Да се представи обосновка защо дружеството отчита и прогнозира ниво на търговски загуби в размер на 3% от Вода на вход ВС, отчитайки изискването на чл.30 ал.4 на Наредба 1/2006 г. Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, съгласно който 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.

11. Да се представи програма с конкретни мерки за оптимизиране на търговските загуби, в съответствие с т.36.1 от Указанията.

12. В и К операторът следва да планира и изпълни обем от инвестиции за периода 2014-2015 г. така, че да запази средния размер на инвестициите в одобрения ценови модел за периода 2011 -2013 г. в размер на 3 672 хил.лв./г.

13. Да се обоснове констатираната разлика между данните за разходи за 2012 г. в бизнес план 2009-2015 г. спрямо подаден отчет във формат на ЕССО за 2012 г.

14. Да се обоснове предвиденото увеличаване на оперативните разходи през прогнозния период 2014-2015 г. спрямо нивото от 2013 г.

15. Да се представи допълнителна информация относно актуалното състояние на съоръженията за генериране и оползотворяване на биогаз в ПСОВ гр. Варна във връзка с посочената информация в бизнес плана за възникнали аварии по метантанк №2 и констатирани проблеми с влошена рециркулация и неефективно подгряване на метантанк №1; да се посочат изпълнените и планирани за изпълнение действия от В и К оператора през периода 2014-2015 г. по тези проблеми, както и да се представи информация за произведените и оползотворени количества електрическа и топлинна енергия от когенератори.

Предвид изложеното и на основание чл. 11, ал.1 от ЗРВКУ
ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

Р Е Ш И:

ОДОБРЯВА внесенят в ДКЕВР със заявление вх. № В-17-30-3/04.03.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация - Варна” ООД – гр. Варна за периода 2009 г. – 2015 г.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

СВЕТЛА ТОДОРОВА

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ