

Р Е Ш Е Н И Е

№ БП – 38

от 17.06.2015 г.

Комисията за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 17.06.2015 г., след като разгледа внесеното със заявление вх. № В-17-11-4/05.03.2014 г. допълнение за периода 2014 г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „В и К“ ЕООД - гр.Петрич за периода 2009 г. – 2013 г. и Доклад вх. № В-Дк-102/02.06.2015 г., установи следното:

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

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

В изпълнение на цитираните разпоредби в комисията е внесено за одобрение с вх. № В-17-11-4/05.03.2014 г. допълнение за периода 2014 г. – 2015 г. към бизнес плана за развитие на дейността на „В и К“ ЕООД - гр.Петрич за периода 2009 г. – 2013 г.

I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания

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

След преглед на съдържанието на бизнес плана работната група, сформирана със заповед № 3-В-59/11.03.2014 г. на председателя на КЕВР е изисквала от В и К оператора с писмо изх.№ В-17-11-4/24.03.2014 г. следните документи и допълнителна информация:

1. Копие на изпратено писмо за становище по разработения бизнес план до Общинския съвет на община Петрич, с входящ номер и дата на получаване, в съответствие с разпоредбите на чл. 10 в, ал. 1, т. 5 от Закона за водите и чл. 10, ал. 4 от Закон за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги;

2. Заверени копия от данъчна регистрация в съответствие с изискванията на т. 13 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Указанията);

3. Прогнозни годишни финансови отчети за 2014 г. и 2015 г. в съответствие с изискванията на т. 56 от Указанията.

4. Справка № 10.1. Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите и Справка № 18 Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала за ВС Гравитачна, съгласно изискванията на т. 9 от Указанията.

Изисканата информация е представена с писмо вх. № В-17-60-5/03.04.2014 г. (изх.№ 082/01.04.2014 г. на В и К оператора).

II. Общи данни за В и К оператора

„В и К“ ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Петрич - 2850, ул. „Екзарх Йосиф“ № 2 е капиталово търговско дружество със 100 % общинска собственост на активите, с уставен капитал в размер на 39 372 (тридесет и девет хиляди триста седемдесет и два) лева и едноличен собственик на капитала – община Петрич.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 101005019 с предмет на дейност: строителство и експлоатация на водопроводни и канализационни мрежи, съоръжения, помпени станции и др.; външнотърговска дейност, покупко-продажба на материали, машини и съоръжения за изграждане на водопроводни и канализационни мрежи и помпени станции.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Управителя Илиян Ангелов Ушев.

С решение № РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „В и К“ ЕООД – гр.Петрич под номер 27, съвпадаща с територията на община Петрич.

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

Показател	Ед. мярка	ВС "Помпена"	ВС "Гравитачна"	Общо
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	47 030	15 561	62 591
Водоизточници	бр.	48	37	85
Довеждащи водопроводи	км	51	86	137
Разпределителни водопроводи	км	116	98	214
Сградни водопроводни отклонения (СВО)	бр.	13 118	5 379	18 497
Водоснабдителни помпени станции (ВПС)	бр.	19	0	19
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	30 125	0	30 125
Дължина на канализационната мрежа	км	90	0	90
Сградни канализационни отклонения (СКО)	бр.	9 548	0	9 548

III. Техническа част

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Петрич експлоатира две водоснабдителни системи, както следва:

1. **ВС „Помпена“**, чрез която се предоставя: услугата „Доставяне на питейна вода“ на битови и промишлени потребители в 24 населени места и услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ на битови и промишлени потребители в 1 населено място – гр. Петрич;

2. **ВС „Гравитачна“**, чрез която се предоставя: услугата „Доставяне на питейна вода“ на битови и промишлени потребители в 11 населени места.

3.1. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Петрич водоснабдява населението в 35 населени места на територията на община Петрич.

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

ВС	№	Параметър	Ед. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
----	---	-----------	----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

ВС "Помпена"	1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	39 656	39 656	47 602	47 030	47 030	47 030	47 030
	1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	39 656	39 656	47 602	47 030	47 030	47 030	47 030
		Годишно постигнато ниво		1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
ВС "Гравитачна"	1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	15 850	15 745	15 511	15 561	15 561	15 561	15 561
	1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	15 850	15 745	15 511	15 561	15 561	15 561	15 561
		Годишно постигнато ниво		1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
ВС "Помпена", ВС "Гравитачна"	1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	55 506	55 401	63 113	62 591	62 591	62 591	62 591
	1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	55 506	55 401	63 113	62 591	62 591	62 591	62 591
		Годишно постигнато ниво		1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000

Съгласно *Справка № 4* общият брой на населението в региона за 2012 г. е 62 591 жители, като отчетеното за 2012 г. ниво на покритие с водоснабдителни услуги е **100%**.

Същевременно в текстовата част на бизнес плана е посочено, че все още има потребители, които не са присъединени към водоснабдителната система, като нивото на покритие е **97%**.

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

Данни от:	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Показател 1.2 за ВС "Помпена" и ВС "Гравитачна"	бр.	55 506	55 401	63 113	62 591
Данни НСИ - община Петрич	бр.	55 877	55 408	53 620	53 433
Разлика	бр.	-371	-7	9 493	9 158

Заклучения и указания

1.1.1. Констатира се разлика между данните за нивото на покритие с водоснабдителни услуги, посочени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и в текстовата част на бизнес плана.

3.2. Водоизточници

В и К операторът отчита за 2012 г. в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* **85 броя** водоизточника, от които **48 бр.** за ВС „Помпена“ и **37 бр.** за ВС „Гравитачна“.

В приложената към бизнес плана *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основни параметри“* не са описани водоизточниците, както и не са представени данни за издадени разрешителни за водоползване и учредени санитарно охранителни зони (СОЗ).

3.3. Качество на водата

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	210	210	138	28	30	34	34
	2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	215	215	138	28	30	34	34

		Годишно постигнато ниво		0,977	0,977	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	1730	1 730	1 052	22	27	30	30
	2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	1748	1 748	1 055	24	30	32	32
		Годишно постигнато ниво		0,990	0,990	0,997	0,917	0,900	0,938	0,938
ВС "Гравитачна"	2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	206	206	203	57	60	62	62
	2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	210	210	203	57	60	62	62
		Годишно постигнато ниво		0,981	0,981	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	298	306	1 801	50	52	55	57
	2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	302	313	1 805	50	52	55	57
		Годишно постигнато ниво		0,987	0,978	0,998	1,000	1,000	1,000	1,000

От таблицата е видно следното:

- За Показател 2а „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“, за двете ВС, В и К операторът отчита за 2012 г., както и прогнозира за 2015 г., ниво от **1,00**, с което е достигнато дългосрочното ниво на показателя от 0,98, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата);

- За Показател 2б „Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“ за 2012 г. В и К операторът отчита постигнато ниво от **0,917** (ВС „Помпена“) и от **0,895** (ВС „Гравитачна“) и прогнозира за 2015 г. за двете ВС ниво от **1,00** спрямо дългосрочното ниво от 0,99, заложено в Наредбата.

В текстовата част на бизнес в раздел 4. *Техническа част, т. 5.1. Програма за постигане на годишните целеви нива за качество* В и К операторът посочва следното:

„Качеството на подаваната вода отговаря на изискванията на Наредба 9/ 2001 г. по Закона за водите. Контролът върху качествата на питейната вода, доставяна до крайните потребители в района обслужван от В и К ЕООД, гр.Петрич, се извършва от акредитираните лаборатории на РИОКОЗ, съгласно изготвена съвместно Програма за мониторинг на питейната вода, в съответствие с изискванията на чл.9 от Наредба № 9/2001г. Програмата се актуализира всяка година. Броя на пунктовете за пробонабиране в района обслужван от В и К ЕООД, гр. Петрич са съобразени с разположението на потребителите и количествата и качествата на добиваната и доставяна вода.

В стратегията на Дружеството за подобряване на нивата на обслужване на водоснабдяването е заложено постигането на 100% стандартност на пробите при физико-химическия и микробиологическия анализ на питейната вода.“

3.4. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

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

ВС	№	Параметър	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	1	1	0	0	2	5	5
	11.8.	Общ брой на водоизточниците	19	19	19	48	48	48	48

		Годишно постигнато ниво	0,053	0,053	0,000	0,000	0,042	0,104	0,104
ВС "Гравитачна"	11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	0	0	0	0	0	1	2
	11.8.	Общ брой на водоизточниците	37	37	37	37	37	37	37
		Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,027	0,054

За Показател 11 г „Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“ В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от **0,000** (за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“) и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,104** (ВС „Помпена“) и **0,054** (ВС „Гравитачна“) спрямо дългосрочното целево ниво на показателя 1,00, утвърдено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

Измерване на водата на вход населено място

Отчетните и прогнозните данни в бизнес плана за двете ВС, посочени в *Справка № 4* са, както следва:

ВС	№	Параметър	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	11.9.	Брой на населените места с измерване на водата на входа	1	1	1	1	2	5	5
	11.10.	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	35	35	35	35	35	35	35
		Годишно постигнато ниво	0,029	0,029	0,029	0,029	0,057	0,143	0,143
ВС "Гравитачна"	11.9.	Бройна населените места с измерване на водата на входа	0	0	0	0	0	2	2
	11.10.	Общ брой населени места, обслужвани от В и К оператора	22	22	24	24	24	24	24
		Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,083	0,083

За показател „Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“ В и К операторът отчита ниво от **0,029** (ВС „Помпена“) и **0,000** (ВС „Гравитачна“) и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,143** (ВС „Помпена“) и **0,083** (ВС „Гравитачна“) спрямо дългосрочното целево ниво на показателя 1,00, утвърдено в Наредбата.

3.5. Загуби на вода

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

ВС	Показател	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС „Помпена“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	2 053	1 952	1 952	2 220	2 310	2 791	2 792
	Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	548	463	463	593	709	1 186	1 182
	Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	167	167	167	167	167	169	170
	Брой СВО	бр.	13 450	13 511	13 060	13 118	13 190	13 218	13 268
	Неносеща приходи вода (Q9)	%	26,69	23,70	23,70	26,72	30,70	42,50	42,34
		м ³ /км/ден	8,990	7,592	7,592	9,734	11,637	19,231	19,051
	м ³ /СВО/ден	0,112	0,094	0,097	0,124	0,147	0,246	0,244	
ВС „Гравитачна“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	890	850	1 019	990	1 101	1 230	1 210
	Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	233	215	283	285	390	510	485
	Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	184	184	184	184	184	184	186
	Брой СВО	бр.	4 940	4 962	5 257	5 379	5 350	5 400	5 450
	Неносеща приходи вода (Q9)	%	26,18	25,29	27,80	28,78	35,40	41,48	40,10
		м ³ /км/ден	3,470	3,202	4,220	4,242	5,803	7,600	7,150

	м ³ /СВО/ден	0,129	0,119	0,148	0,145	0,200	0,259	0,244
--	-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Данните за ВС „Помпена“ показват, че за периода 2009-2013 г. **Неносеща приходи вода (НПВ)** е увеличена, както в процентно изражение (от **26,69%** през 2009 г. до **30,70%** през 2013 г.), така и в реално изражение м³/км/ден (от **8,990** през 2009 г. до **11,637** през 2013 г.). Прогнозите за периода 2014-2015 г. показват, че **НПВ**, в реално изражение м³/км/ден ще се увеличи до **19,051** през 2015 г.

Данните за ВС „Гравитачна“ показват, че за периода 2009-2013 г. **НПВ** е увеличена, както в процентно изражение (от **26,18%** през 2009 г. до **35,40%** през 2013 г.), така и в реално изражение м³/км/ден (от **3,470** през 2009 г. до **5,083** през 2013 г.). Прогнозите за периода 2014-2015 г. показват, че **НПВ**, в реално отношение м³/км/ден ще намалее до **7,150** през 2015 г.

Общо за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“

ВС	Показател	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС „Помпена“ ВС „Гравитачна“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	2 944	2 803	2 972	3 210	3 411	4 022	4 002
	Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	781	678	746	878	1 099	1 697	1 668
	Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	351	351	351	351	351	353	356
	Брой СВО	бр.	18 390	18 473	18 317	18 497	18 540	18 618	18 718
	Неносеща приходи вода (Q9)	%	26,53	24,19	25,11	27,36	32,22	42,19	41,66
		м ³ /км/ден	6,097	5,291	5,824	6,855	8,579	13,168	12,833
		м ³ /СВО/ден	0,116	0,101	0,112	0,130	0,162	0,250	0,244

Ефектът общо за двете системи е, както следва:

ВС	Показател - ефект	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС „Помпена“ ВС „Гравитачна“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³		-141	169	238	201	611	-19
	Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³		-103	68	132	221	598	-29

ВС „Помпена“

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

ВС "Помпена"	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	2 053	1 952	1 952	2 220	2 310	2 791	2 792	
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	1 505	1 490	1 490	1 627	1 601	1 605	1 610
	обществени и търговски	хил. м ³							
	стопански	хил. м ³							
Общо Q3	хил. м ³	1 505	1 490	1 490	1 627	1 601	1 605	1 610	
Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди) Q3А	хил. м ³	21	20	20	23	24	29	29	
	%	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03	
Търговски загуби Q8	хил. м ³	44	42	42	48	50	60	60	
	%	2,16	2,16	2,16	2,16	2,16	2,16	2,16	
Реални загуби Q7	хил. м ³	557	530	530	603	627	1 097	1 093	
	%	27,14	27,17	27,17	27,16	27,12	39,31	39,15	
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	548	463	463	593	709	1 186	1 182	
	%	26,69	23,70	23,70	26,72	30,70	42,50	42,34	
Общи загуби Q6	хил. м ³	602	573	573	651	676	1 158	1 153	
	%	29,30	29,33	29,33	29,32	29,28	41,47	41,31	
Разлика Q9 - (Q3А+Q7+Q8)	хил. м ³	-75	-130	-130	-80	9	0	0	

Данните показват следното:

Балансът на системата, представен в *Справка № 7*, за 2009, 2010, 2011, 2012 и 2013 г. не е изпълнен в съответствие с утвърдената с Наредба № 1 от 05.05. 2006 г. *Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи* (Методиката). Сборът на отделните компоненти – Технологични нужди (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), не е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода, Q9).

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

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

ВС "Помпена"	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	2 053	1 952	1 952	2 220	2 310	2 791	2 792
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-101	0	268	90	481	1
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	1 505	1 490	1 490	1 627	1 601	1 605	1 610
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-16	0	137	-26	4	5
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	548	463	463	593	709	1 186	1 182
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-85	0	131	116	477	-4

Данните показват, че за целия регулаторен период само за 2010 г. е отчетено реално намаление на НПВ, като през 2012 и 2013 г. е отчетено значително увеличение. За периода 2014-2015 г. не само, че не се предвижда никакъв прогрес по посока намаление на НПВ, но се прогнозира значително увеличение.

Постигнатите средногодишни резултати за периода 2011 – 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	хил. м ³	161	40	473	236
	%	4,01	1,00	11,64	5,82

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. е отчетено увеличение на **Неносеща приходи вода (Q9)**, като средногодишното увеличение в реално изражение е **40 хил. м³ вода/год.**, а в процентно – **1,00%**;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира увеличение на **Q9**, като средногодишното увеличение в реално изражение е **236 хил. м³ вода/ год.**, а в процентно – **5,82%**.

ВС „Гравитачна“

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

ВС "Гравитачна"	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	890	850	1 019	990	1 101	1 230	1 210	
Фактурирани водни количества	<i>битови</i>	хил. м ³	657	635	736	705	711	720	725
	<i>обществени и търговски</i>	хил. м ³							
	<i>стопански</i>	хил. м ³							
<i>Общо Q3</i>	хил. м ³	657	635	736	705	711	720	725	
Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди) Q3A	хил. м ³	9	9	11	10	11	13	12	
	%	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03	
Търговски загуби Q8	хил. м ³	19	18	22	21	24	27	26	

	%	2,16	2,16	2,16	2,16	2,16	2,16	2,16
Реални загуби Q7	хил. м ³	258	248	297	289	321	359	353
	%	28,92	29,18	29,18	29,18	29,18	29,18	29,18
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	233	215	283	285	390	510	485
	%	26,18	25,29	27,80	28,78	35,40	41,48	40,10
Общи загуби Q6	хил. м ³	277	267	320	310	345	386	379
	%	31,08	31,34	31,34	31,34	31,34	31,34	31,34
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)	хил. м ³	-53	-60	-47	-36	33	112	94

Данните показват следното:

Балансът на системата, представен в *Справка № 7*, за периода 2009-2015 г., не е изпълнен в съответствие с утвърдената с Наредба № 1 от 05.05. 2006 г. *Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи* (Методиката). Сборът на отделните компоненти – Технологични нужди (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), не е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода, Q9).

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

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

ВС "Гравитачна"	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	890	850	1 019	990	1 101	1 230	1 210
Постигнат ефект	хил. м ³		-40	169	-30	111	130	-20
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	657	635	736	705	711	720	725
Постигнат ефект	хил. м ³		-22	101	-31	6	9	5
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	233	215	283	285	390	510	485
Постигнат ефект	хил. м ³		-18	68	1	105	121	-25

Постигнатите средногодишни резултати за периода 2011 – 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	хил. м ³	157	39	96	48
	%	9,23	2,31	4,70	2,35

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. е отчетено увеличение на **Неносеща приходи вода (Q9)**, като средногодишното увеличение в реално изражение е **39 хил. м³ вода/год.**, а в процентно – **2,31%**;

- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира увеличени на **Q9**, като средногодишното увеличение в реално изражение е **48 хил. м³ вода/ год.**, а в процентно – **2,35%**.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

В бизнес плана не са представени **конкретни дейности, мерки, проекти и бази данни**, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните реални загуби и тяхното оптимизиране и намаляване.

В тази връзка „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Петрич следва да предвиди в бизнес плана мерки за намаляване/оптимизиране на реалните загуби съгласно т. 36.2 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Указанията), като: измерване на водните количества във ключови точки; зонирание на мрежите; измерване на дебит при всички основни водоизточници за съответните населени места; управление на налягането в части от водопроводните мрежи, където това е подходящо; използване на специализирано оборудване за откриване на течове и др.

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

Заклучения и указания

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

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

3.5.3. За ВС „Помпена“ през периода 2009-2013 г. е постигнато средногодишно увеличение на Q9 в реално изражение - 40 хил. м³/год. и в процентно изражение – 1,00%/год. За удължения период 2014-2015 г. е планирано средногодишно увеличение на Q9 в реално изражение – 236 хил. м³/год. и в процентно изражение – 5,82%/год.

3.5.4. За ВС „Гравитачна“ през периода 2009-2013 г. е постигнато - средногодишно увеличение на Q9 в реално изражение - 39 хил. м³/год. и в процентно изражение – 2,31%/год. За удължения период 2014-2015 г. е планирано средногодишно увеличение на Q9 в реално изражение – 48 хил. м³/год. и в процентно изражение – 2,35%/год.

3.5.5. В и К операторът следва да представи детайлна обосновка за извършените дейности през периода 2009-2013 г. за намаляване загубите на вода и причините, поради които не е постигнат реален резултата в тази сфера.

3.5.6. В и К операторът следва да предвиди мерки за намаление/оптимизиране на реалните загуби, съгласно т. 36.2 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.

3.6. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

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

ВС	№	Параметър	Ед. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	25	19	75	80	79	76	74
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	51	51	51	51	51	51	51
	Годишно постигнато ниво			0,490	0,373	1,471	1,569	1,549	1,490	1,451
ВС "Гравитачна"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	20	19	57	102	98	98	94

	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	86	86	86	86	86	86	87
	Годишно постигнато ниво			0,233	0,221	0,663	1,186	1,140	1,140	1,080
ОБЩО	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	45	38	132	182	177	174	168
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	137	137	137	137	137	137	138
	Годишно постигнато ниво			0,328	0,277	0,964	1,328	1,292	1,270	1,217
Ефект			бр.		-7	94	50	-5	-3	-6

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

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

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

ВС	№	Параметър	Ед. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	475	586	314	258	250	248	238
	5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	116	116	116	116	116	118	119
	Годишно постигнато ниво			4,095	5,052	2,707	2,224	2,155	2,102	2,000
ВС "Гравитачна"	5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	88	95	208	170	165	160	157
	5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	98	98	98	98	98	98	99
	Годишно постигнато ниво			0,898	0,969	2,122	1,735	1,684	1,633	1,586
ОБЩО	5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	563	681	522	428	415	408	395
	5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	214	214	214	214	214	216	218
	Годишно постигнато ниво			2,631	3,182	2,439	2,000	1,939	1,889	1,812
Ефект			бр.		118	-159	-94	-13	-7	-13

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

Данни за аварии на СВО

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	50	161	84	27	26	25	25
	5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	13 450	13 511	13 060	13 118	13 190	13 218	13 268
	Годишно постигнато ниво			0,0037	0,0119	0,0064	0,0021	0,0020	0,0019	0,0019

ВС "Гравитачна"	5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	70	76	39	170	160	155	155
	5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	4 940	4 962	5 257	5 379	5 350	5 400	5 450
	Годишно постигнато ниво				0,0142	0,0153	0,0074	0,0316	0,0299	0,0287
ОБЩО	5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	120	237	123	197	186	180	180
	5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	18390	18473	18317	18497	18540	18618	18718
	Годишно постигнато ниво				0,007	0,013	0,007	0,011	0,010	0,010
Ефект			бр.		117	-114	74	-11	-6	0

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За периода 2014 - 2015 г., като цяло, се прогнозира намаление на броя аварии на СВО.

Данни за аварии на ПС

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

ВС	№	Параметър	Ед. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	15	19	12	6	6	6	6
	5.8.	Общ брой помпени станции	км	19	19	19	19	19	19	19
	Годишно постигнато ниво				0,789	1,000	0,632	0,316	0,316	0,316
Ефект			бр.		4	-7	-6	0	0	0

За периода 2014 - 2015 г., като цяло, не се прогнозира промяна на броя аварии на СВО.

Данни в ремонтна програма

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

Заклучения и указания

3.6.1. Данните показват, че за периода 2014-2015 г. се прогнозира намаление на броя аварии по довеждащите водопроводи, по разпределителните водопроводи и на СВО. За посочения период не се предвижда промяна на броя аварии на ПС.

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

3.7. Автоматизация на водоснабдителни обекти

В *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“* за периода 2009-2015 г. В и К операторът не представя данни за параметрите, касаещи автоматизацията на водоснабдителните обекти, а именно – „ВПС с местна автоматика“, „ВС с изградени автоматизирани системи за управление на водоснабдяването (АСУВ)“ и „Брой елементи на ВС с АСУВ“.

В резултат, не са посочени постигнати и прогнозни нива на показатели: 11и „Съотношение на броя на ВПС с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС“, 11к „Съотношение на броя на ВС с АСУВ общия брой ВС“ и показател 11л „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС“

3.8. Ниво на покритие с канализационни услуги

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
7.1.	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	бр.	30 005	30 055	30 105	30 125	30 130	30 185	30 235
7.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	39 656	39 656	47 602	47 030	47 030	47 030	47 030
Годишно постигнато ниво			0,757	0,758	0,632	0,641	0,641	0,642	0,643

За Показател 7 „Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“ за 2013 г. се отчита ниво от **0,641** и за 2015 г. се прогнозира ниво от **0,643** спрямо дългосрочно ниво на показателя от **0,95**, утвърдено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Петрич поддържа и експлоатира канализационни мрежа единствено в гр. Петрич.

3.9. Качество на отпадъчни води

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	бр.	18	20	22	23	24	25	27
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	20	21	27	27	28	28	28
Годишно постигнато ниво			0,900	0,952	0,815	0,852	0,857	0,893	0,964

За Показател 5а „Съотношение на броя проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“ В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от **0,852** и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,964** 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 приложената към бизнес плана *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основни параметри“*, както и в текстовата част на бизнес плана не са представени данни за издадени разрешителни за заустване на отпадъчните води от канализационната система на гр. Петрич.

Същевременно в текстовата част на бизнес в раздел 4. *Технико-икономически анализ на съществуващото положение т. 3.5. План за собствен мониторинг* В и К операторът посочва следното:

„3. Мониторинг на отпадните води

В съответствие с изискванията на *Наредба № 10/03.07.2001 г.* за издаване на разрешителни за заустване на отпадъчни води във водни обекти и определяне на индивидуалните емисионни ограничения на точкови източници на замърсяване (ДВ, бр.66/2001г.) – местата за собствен мониторинг, честота за пробовземане и вид на пробата за всички показатели от индивидуалните емисионни ограничения, както и конкретните индивидуални емисионни ограничения на всички характерни показатели на отпадъчните води по потоци и места на заустване, са определени в условията на издадените на името на В и К ЕООД, гр.Петрич разрешителни за заустване.

В изпълнение на изискванията на условията в разрешителните за заустване извършването на собствения мониторинг се възлага на акредитирана регионална лаборатория към Изпълнителна агенция по околната среда.“

3.10. Аварии по канализационната мрежа

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	62	63	40	33	30	28	28
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	9 350	9 370	9 498	9 548	9 590	9 648	9 698
	Годишно постигнато ниво		0,007	0,007	0,004	0,003	0,003	0,003	0,003
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	40	36	60	71	69	65	64
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	90	90	90	90	90	92	93
	Годишно постигнато ниво		0,444	0,400	0,667	0,789	0,767	0,707	0,688

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	62	63	40	33	30	28	28
	<i>Ефект</i>	<i>бр.</i>		<i>1</i>	<i>-23</i>	<i>-7</i>	<i>-3</i>	<i>-2</i>	<i>0</i>
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	40	36	60	71	69	65	64
	<i>Ефект</i>	<i>бр.</i>		<i>-4</i>	<i>24</i>	<i>11</i>	<i>-2</i>	<i>-4</i>	<i>-1</i>

От представените данни е видно следното:

- В и К операторът отчита ниски нива на аварийност на сградни канализационни отклонения, като за периода 2010-2013 г. се отчита намаление на аварията на СКО, като за периода 2014 г. – 2015 г. отново се предвижда намаление;

- За Показател 9а „Съотношение на годишния брой аварии на СКО спрямо броя на СКО“ В и К операторът отчита за 2013 г. и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,003** спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,02, утвърдено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата);

- За периода 2009-2013 г., като цяло, е отчетено увеличение на броя аварии на канализационната мрежа. За периода 2014-2015 г. се прогнозира намаление броя аварии;

- За Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“ В и К операторът отчита за 2013 г. ниво от **0,767** и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,688** спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от **0,02**, утвърдено в Наредбата.

3.11. Потребление на електрическа енергия

Дружеството използва електрическа енергия единствено за ВС „Помпена“ за услугата „Доставяне на питейна вода“.

ВС „Помпена“

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

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

Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.

Средно	Върхова			617 691				
	Дневна			1 732 677			50 104	50 104
	Нощна			1 082 962				
	Една скала			130 840	50 103			
	Общо, кВтч	0	0	3 564 170	50 103	0	50 104	50 104
Ниско	Върхова	400 270	400 270	0	511 496	630 093	511 496	511 496
	Дневна	1 237 738	1 237 738	0	1 507 710	1 761 980	1 507 710	1 507 710
	Нощна	768 505	768 505	0	924 857	1 101 590	924 857	924 857
	Една скала	98 062	98 062	0	90 656	88 227	90 656	90 656
	Общо, кВтч	2 504 575	2 504 575	0	3 034 719	3 581 890	3 034 719	3 034 719
ОБЩО, кВтч		2 504 575	2 504 575	3 564 170	3 084 822	3 581 890	3 084 823	3 084 823
Подадена вода на вход ВС, м ³		2 053 000	1 952 000	2 220 000	2 311 255	2 310 000	2 791 255	2 792 000
Фактурирана вода, м ³		1 505 054	1 489 571	1 627 482	1 626 199	1 601 061	1 605 000	1 610 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		1,220	1,283	1,605	1,335	1,551	1,105	1,105
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		1,664	1,681	2,190	1,897	2,237	1,922	1,916
Общ разход (Справка № 9.1), хил. лв.		395,981	373,839	381,543	512,194	583,899	479,490	493,284
Общ разход (Справка № 13), хил. лв.		395,981	373,839	381,543	512,194	583,899	479,490	493,284

От данните в таблицата се установява следното:

- За периода 2009-2012 г. се отчитат разнопосочни резултати по отношение на разхода на електрическа енергия;
- За периода 2014-2015 г. В и К операторът прогнозира намаление на разхода на електрическа енергия спрямо 2013 г., въпреки прогнозираното увеличение на фактурираните водни количества;
- За 2014 и 2015 г., за разлика от 2013 г., В и К операторът предвижда разход на електрическа енергия средно напрежение.

Мерки за оптимизация

Видно от Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“, за периода 2014-2015 г. дружеството не планира мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения.

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.

Съгласно приложената към бизнес плана Справки № 9.1, за 2014 и 2015 г. В и К операторът предвижда разход на електрическа енергия средно напрежение, в размер на 50 104 кВтч.

Същевременно, съгласно данните, представени в годишния отчетен доклад за 2014 г. (Справка № 4.2, Справка № 4.3 и фактури) не се отчита разход на електрическа енергия средно напрежение, което следва да бъде разяснено от В и К оператора.

Заклучения и указания:

3.11.1 . В и К операторът следва да обоснове предвидения разход на електрическа енергия средно напрежение за периода 2014-2015 г. или да представи коригирана Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“.

3.12. Персонал

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

Численост на персонала

ВС	Ед. мярка	Обща численост на персонала по Приложение № 2 показател 12.6, Справка № 4							Средносписъчен брой лица по трудов договор по Приложение № 3, Справка № 18						
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2009	2010	2011	2012	2013.	2014	2015
ВС "Помпена"	бр.	86	86	84	102	97	97	97	86	86	84	87	87	87	87
ВС "Гравитачна"	бр.	20	20	20	22	22	22	22							
ОБЩО	бр.	106	106	104	124	119	119	119	86	86	84	87	87	87	87
<i>Разлика</i>	<i>бр.</i>	<i>-20</i>	<i>-20</i>	<i>-20</i>	<i>-37</i>	<i>-32</i>	<i>-32</i>	<i>-32</i>							

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

За Показател 15а *„Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“* В и К операторът отчита и прогнозира ниво от **0,005** (за ВС „Помпена“) и **0,004** (за ВС „Гравитачна“) спрямо дългосрочно нива от 0,002, указано в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните цели нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

За Показател 15б *„Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“*, за ВС „Помпена“ В и К операторът отчита ниво и прогнозира ниво от 0,0004 спрямо дългосрочно нива от 0,005, указано в Наредбата.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

Констатира се несъответствие на посочените данни за ВС „Помпена“ за количества вода на вход за 2011 г. и 2012 г. и фактурирани количества доставена вода на потребителите за 2011 г. в справки № 4 *“Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество на В и К услугите“* и № 5 *“Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“* от една страна и справка №7 *“Програма за намаляване на загубите на вода“* от друга.

За целите на анализа за меродавни се приемат данните посочени в справки № 4 и № 5.

Доставяне вода на потребителите – ВС „Помпена“

ВС Помпена		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	<i>битови</i>	хил. м ³	1 505	1 490	1 627	1 626	1 601	1 605	1 610
	<i>обществени и търговски</i>	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
	<i>стопански</i>	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества			1 505	1 490	1 627	1 626	1 601	1 605	1 610

За ВС „Помпена“ в края на периода 2009-2015 г. количествата доставена вода на потребителите се увеличават. За периода на бизнес плана В и К операторът не е посочил фактурираните водни количества за тази водоснабдителна система по групи потребители.

Постигнатият ефект за ВС „Помпена“ през годините е, както следва:

ВС Помпена - Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	<i>битови</i>	хил. м ³		-16	137	-1	-26	4	5
	<i>обществени и търговски</i>	хил. м ³		0	0	0	0	0	0
	<i>стопански</i>	хил. м ³		0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-16	137	-1	-26	4	5

През периода 2009-2013 г. за тази водоснабдителна система се наблюдава разнопосочна тенденция на фактурираните водни количества, като до 2010 г. количествата намаляват, през 2011 г. е отчетено увеличение, последвано от спад през 2012г. и 2013 г. За 2014 г. и 2015 г. е прогнозирано ежегодно увеличение спрямо 2013 г., без да се достигат нивата от 2012 г.

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“

ВС Гравитачна		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	657	635	736	705	711	720	725
	обществени и търговски	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
	стопански	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества			657	635	736	705	711	720	725

За ВС „Гравитачна“ в края на периода 2009-2015 г. количествата доставена вода на потребителите се увеличават. За периода на бизнес плана В и К операторът не е посочил фактурираните водни количества за тази водоснабдителна система по групи потребители.

Постигнатият ефект за ВС „Гравитачна“ през годините е, както следва:

ВС Гравитачна - Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		-22	101	-32	6	9	5
	обществени и търговски	хил. м ³		0	0	0	0	0	0
	стопански	хил. м ³		0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-22,0	100,7	-32,0	6,1	8,9	5,0

За ВС „Гравитачна“ през периода 2009-2013 г. се наблюдава отново разнопосочна тенденция на фактурираните водни количества, като най-голям ръст е отчетен през 2011 г. спрямо 2010 г. За 2014 г. и 2015 г. е прогнозирано увеличение на фактурираните водни количества спрямо 2013 г., но без да достигнат нивата от 2011 г.

Общо за „В и К“ ЕООД, гр. Петрич

Доставяне на вода на потребителите	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани количества - ВС Помпена	хил. м ³	1 505	1 490	1 627	1 626	1 601	1 605	1 610
Фактурирани количества - ВС Гравитачна	хил. м ³	657	635	736	705	711	720	725
общо фактурирани водни количества	хил. м ³	2 163	2 125	2 363	2 331	2 312	2 325	2 335
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ			-38	238	-32	-20	13	10

В края на периода 2009-2013 г. В и К операторът отчита данни за увеличени количества фактурирана вода и за двете водоснабдителни. За 2014 г. и 2015 г. тенденциите в двете водоснабдителни системи се запазват.

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“ ЕООД, гр.Петрич

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Петрич под номер 27, съвпадаща с административните граници на община Петрич.

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

№ по ред	Обособена територия "В и К" ЕООД, гр. Петрич	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
							хил.лв.	%
1	Петрич	56 128	55 877	55 408	53 620	53 433	-2 695	-4,80

За разглеждания период се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общината, като общото намаление през 2012 спрямо 2008 г. е в размер на 4,8 %.

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

Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

В бизнес плана не са представени конкретни дейности, мерки, проекти и бази данни, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните търговски загуби и тяхното оптимизиране и намаляване.

В тази връзка „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Петрич следва да предвиди в бизнес плана мерки за намаляване/оптимизиране на търговските загуби съгласно т. 36.1 от Указанията, като: *планиране на мерки за подобряване качеството и контрола при отчитане на водомерите на потребителите; планиране на мерки за контрол на вътрешните процеси при пренос на данните за отчети от инкасатори към система за фактуриране; програма за проучване и откриване на нерегламентирано потребление и др.*

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.

Водоснабдителна система		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	
Доставяне на вода на потребителите ВС Помпена	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	2 053	1 952	2 220	2 311	2 310	2 791	2 792
	Търговски загуби Q8	хил. м ³	205	195	222	231	231	279	279
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	1 505	1 490	1 627	1 626	1 601	1 605	1 610
	Дял на Q8 от Q3	%	13,64	13,11	13,64	14,21	14,43	17,39	17,34
Доставяне на вода на потребителите ВС Гравитачна	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	890	850	1 019	990	1 101	1 230	1 210
	Търговски загуби Q8	хил. м ³	89	85	102	99	110	123	121
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	657	635	736	705	711	720	725
	Дял на Q8 от Q3	%	13,55	13,39	13,85	14,04	15,48	17,09	16,70

Данните показват, че търговските загуби, изчислени като 10% от вода на вход ВС, са средно 14,87% от фактурираните количества за услугата доставяне на вода на потребителите

за ВС „Гравитачна“ и 14,82% за ВС „Помпена“. Общо за двете водоснабдителни системи представляват средно 14,84 % от докладваните фактурирани количества, респективно В и К операторът има известен потенциал да увеличи фактурираното потребление и в двете водоснабдителни системи.

Фактурирана вода л/ж/д

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

Водоснабдителна система		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите ВС Помпена	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	39 656	39 656	47 602	47 030	47 030	47 030
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	1 505	1 490	1 627	1 626	1 601	1 605
	Фактурирана вода	л/ж/д	103,99	102,91	93,64	94,73	93,26	93,50
Доставяне на вода на потребителите ВС Гравитачна	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	15 850	15 745	15 511	15 561	15 561	15 561
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	657	635	736	705	711	720
	Фактурирана вода	л/ж/д	113,62	110,55	130,01	124,12	125,21	126,77

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

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

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

Вижда се, че фактурираната вода в л/ж/д за „В и К“ ЕООД, гр. Петрич за двете водоснабдителни системи е на различни нива. За 2012 г. за ВС „Помпена“ е под средните стойности за сектора, докато за ВС „Гравитачна“ над средното ниво.

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 и за двете водоснабдителни системи В и К операторът доставя количества по-малки от нормативно приетите.

Фактурирани количества отведени отпадъчни води

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

Описание	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители ОБЩО	хил. м3/год.	2 163	2 125	2 363	2 331	2 312	2 325	2 335
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	1 300	1 305	1 310	1 317	1 340	1 350	1 370
	дял от доставена вода	60,11	61,42	55,44	56,51	57,96	58,06	58,68

След първоначалния ръст на дела на отведените отпадъчни води спрямо количествата доставена вода през 2010 г. спрямо 2009 г., за 2011 г. следва спад с 5 %. През следващите години тенденцията е на плавно увеличаване на този дял, като в края на периода не се предвижда да достигане нивото от 2010 г.

Заклучения и изводи:

4.1.1. Посочените в справка № 7 “Програма за намаляване на загубите на вода“ данни за количества вода на вход за 2011 г. и 2012 г. и фактурирани количества доставена вода на потребителите за 2011 г. за ВС „Помпена“ не съответстват на посочените в справки № 4 “Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ и № 5 “Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“

4.1.2. В и К операторът следва да предвиди мерки за управление и намаление на търговските загуби, съгласно т. 36.1 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Указанията).

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

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

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет 2013 г.	2009 - 2013 г.	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.			
Доставяне на вода на потребителите ВС Помпена	0	0	0	9	0	9	100
Доставяне на вода на потребителите Вс Гравитачна	0	0	0	0	0	0	0
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО:	0	0	0	9	0	9	100

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г. са на стойност 9 хил. лв. и са единствено за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“. За ВС „Гравитачна“ и за услугата отвеждане на отпадъчните води инвестиции не са реализирани.

Извършените инвестиции през отчетния период 2009-2013 г. са изпълнени изцяло 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 на комисията № БП-055/17.12.2008 г., инвестициите включени в ценови модел на В и К услугите, утвърдени с Решение на комисията № Ц- 026/01.07.2010 г. 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.	450	350	500	720	770	2 790	558
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	190	190	200	320	370	1 270	254
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	260	160	300	400	400	1 520	304
Одобрени инвестиции в ценови модел	190	190	200	320	370	1 270	254
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	9	0	9	2
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,0	0,0	0,0	2,81	0,0	0,71	
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен бизнес план	0,0	0,0	0,0	1,25	0,0	0,32	
Доставяне на вода на потребителите ВС Гравитачна	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	319	434	529	524	609	2 415	483
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	31	46	51	46	51	225	45
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	288	388	478	478	558	2 190	438
Одобрени инвестиции в ценови модел	31	46	51	46	51	225	45
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен бизнес план	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Отвеждане на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	313	24	74	145	25	581	116
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	13	24	24	25	25	111	22
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	300	0	50	120	0	470	94
Одобрени инвестиции в ценови модел	13	13	2	3	2	33	7
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ОБЩО	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	1 082	808	1 103	1 389	1 404	5 786	1 157
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	234	260	275	391	446	1 606	321
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	848	548	828	998	958	4 180	836
Одобрени инвестиции в ценови модел	234	249	253	369	423	1 528	306

Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	9	0	9	2
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,0	0,0	0,0	2,44	0,0	0,59	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	0,0	0,0	0,0	0,65	0,00	0,16	

Отчетните данни в представения бизнес план от В и К оператора показват едва 0,16 % изпълнение на одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г.

Изпълнението на инвестиционната програма за периода 2009 – 2013 г. спрямо включените инвестиции в утвърдените цени на В и К услуги е 0,59%.

Отчетените инвестиции са единствено за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Помпена“, изцяло са от собствени средства и са реализирани през 2012 г.

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 476 хил. лв., в т.ч. 9 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2013 г. и 467 хил. лв. са прогнозирани за периода 2014 г. – 2015 г. Прогнозните инвестиции са единствено за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Помпена“ и отвеждане на отпадъчните води.

(хил.лв.)

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет			2009-2015 г.	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
Доставяне на вода на потребителите за ВС Помпена	0	0	0	9	0	67	382	458	96,22
Доставяне на вода на потребителите за ВС Гравитачна	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	9	9	18	3,78
ОБЩО:	0	0	0	9	0	76	391	476	100

Планираните инвестиции за периода 2014 – 2015 г. са единствено от собствени средства.

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

(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.	1 082	808	1 103	1 389	1 404	5 786	1 157				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - собствени средства	234	260	275	391	446	1 606	321				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - външно финансиране	848	548	828	998	958	4 180	836				
Одобрен ценови модел	234	249	253	369	423	1 528	306				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	0	0	0	9	0	9	2				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	0	0	0	9	0	9	2	76	391	467	234

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е в размер **5 786 хил. лв.** (**1 157 хил. лв.** среден размер на инвестиции), от които 1 606 хил.лв. от собствени средства (321 хил. лв. среден размер на инвестиции). Отчетените в бизнес плана изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., са в размер на **9 хил. лв.** със среден размер на инвестиции **2 хил.лв.**, изцяло от собствени средства.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност **467 хил. лв.** със среден размер на инвестициите **234 хил.лв.**

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

Заклучения и изводи:

4.2.1. В така предложения размер на инвестиционната програма за удължения период 2014-2015 не е запазен средния размер на инвестициите включени в одобрения бизнес план според изискванията на т. 43.2 от Указанията на комисията.

Структура на инвестициите

В и К операторът е представил информация относно структурата на прогнозираните инвестиции за периода 2014 г. - 2015 г., която е посочена в таблицата:

(хил. лв.)

"В и К" ЕООД, гр. Петрич	2014 г.	2015 г.	2014 - 2015 г.	Дял (%)
Нови обекти , в т.ч.:	76	206	282	60,39
<i>Доставяне на вода от ВС Помпена</i>	67	197	264	56,53
<i>Отвеждане на отпадъчни води</i>	9	9	18	3,85
Основен ремонт и реконструкции сгради, в т.ч.:	0	185	185	39,61
<i>Доставяне на вода от ВС Помпена</i>	0	185	185	39,61
общо	152	597	467	100

Отчетените инвестиции за периода 2009 – 2013 г. в размер на 9 хил.лв. са изпълнени през 2012 г. за нов обект във ВС „Помпена“. Конкретния обект не е посочен от дружеството.

Планираните от В и К оператора инвестиции за периода на бизнес плана са за услугите доставяне на вода на потребителите от ВС „Помпена“ и отвеждане на отпадъчните води. Предвидените средства са за нови обекти и основен ремонт и реконструкции на сгради. Основни ремонти и реконструкции на водоснабдителната и канализационната мрежа, съоръжения и енергомеханично оборудване не са предвидени.

Източници на финансиране на инвестициите за периода 2011-2015 г.

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

(хил. лв.)

2013 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите ВС Помпена	Доставяне на вода на потребителите ВС Гравитачна	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		1 921	611	214	2 746
Разходи	2		2 132	545	253	2 930
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-211	66	-39	-184
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9				
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		410	17	134	561
Общо източници на финансиране	6	4+5	410	17	134	561
Предложени инвестиции	7		0	0	0	0
Остатък	8	(6-7)	410	17	134	561
2014 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите ВС Помпена	Доставяне на вода на потребителите ВС Гравитачна	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		1 974	648	230	2 852
Разходи	2		2 062	573	272	2 907
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-88	75	-42	-55

Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9				
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		398	17	140	555
Общо източници на финансиране	6	4+5	398	17	140	555
Предложени инвестиции	7		67	0	9	76
Остатък	8	(6-7)	331	17	131	479
2015	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите ВС Помпена	Доставяне на вода на потребителите ВС Гравитачна	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		2 013	667	233	2 913
Разходи	2		2 139	581	282	3 002
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-126	86	-49	-89
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9				
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		424	17	147	588
Общо източници на финансиране	6	4+5	424	17	147	588
Предложени инвестиции	7		382	0	9	391
Остатък	8	(6-7)	42	17	138	197

Посочените разходи в прогнозните финансови отчети, представени с писмо с вх. № В-17-60-5/03.04.2014 г. не съответстват на разходите по водоснабдителни системи и В и К услуги, посочени в Справка № 13 „*Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора*“ на внесения за одобрение бизнес план“.

Резултатите от анализа на данните, посочени в справките към приложение 3 на бизнес плана показват, че за периода 2014-2015 г. В и К операторът прогнозира отрицателен финансов резултат от регулираните услуги. В резултат на това източник за финансиране на инвестиционната програма със собствени средства са амортизационните отчисления, които са достатъчни и обезпечават общото изпълнение на планираната инвестиционна програма за периода.

Според представените данни, В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите, а дори предвижда тяхното повишаване. За периода 2014 - 2015 г. В и К операторът прогнозира по-голям размер на оперативните разходи спрямо прогнозните приходи за услугите доставяне на вода на потребителите от ВС „Помпена“ и отвеждане на отпадъчните води.

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 не предвижда привлечени средства за изпълнението на инвестиционната програма.

Заключения и изводи:

4.2.2. Общият финансов резултат от регулираните услуги като източник за финансиране на инвестиционната дейност за 2014 г. и 2015 г. е отрицателен, но амортизационните отчисления обезпечават изпълнението на планираните инвестиции.

4.3. Оперативни разходи

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

Доставяне вода на потребителите – ВС „Помпена“

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	575	558	583	720	849	17,98	753	-11,29	777	3,13	7,93
2	Разходи за външни услуги	196	200	216	204	195	-4,22	213	9,19	218	2,21	6,90
3	Разходи за амортизации	61	38	38	38	42	9,32	48	14,62	55	15,71	44,98
4	Разходи за възнаграждения	360	377	420	457	350	-23,41	359	2,48	369	2,78	-19,33
5	Разходи за осигуровки	127	136	147	208	159	-23,56	163	2,48	167	2,78	-19,48
6	Други разходи	140	144	51	55	51	-6,42	52	2,48	54	2,78	-1,44
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	128	133	139	102	117	14,71	123	5,35	130	5,12	27,02
	Общо:	1 587	1 586	1 593	1 784	1 763	-1,13	1 712	-2,93	1 770	3,39	-0,77
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	499	480	504	638	677	6,23	590	-12,85	608	3,02	-4,63

Общите разходи за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Помпена“ за отчетния период 2009 – 2012 г. се увеличават с 12,4%. Това е в резултат на нарастване, както на условно-постоянните разходи (със 7,9%), така и на променливите (с 27,8%).

За 2013 г. общите разходи са намалени с 1,1%. Условно – постоянните разходи са намалени с 5,7%, а променливите са увеличени със 6,2%.

За прогнозния период (2014 – 2015 г.), общите разходи са планирани с намаление от 2,9% за 2014 г. и за 2015 г. с ръст от 3,4%.

За периода 2014-2015 г. от условно-постоянните разходи са повишени разходите за персонала и за текущ и аварийен ремонт. Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 12,9% за 2014 г. и с ръст от 3% за 2015 г., в резултат на повишени разходи за опазване на околната среда.

Доставяне на вода на потребителите - ВС „Гравитачна“

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	19	19	23	47	25	-46,70	22	-10,31	23	2,16	-51,17
2	Разходи за външни услуги	56	50	68	77	74	-4,28	89	20,30	90	0,63	15,87
3	Разходи за амортизации	15	20	20	20	15	-24,24	15	-5,21	15	0,00	-28,18
4	Разходи за възнаграждения	127	125	130	125	161	28,80	165	2,48	170	2,78	35,66
5	Разходи за осигуровки	46	48	53	57	130	128,07	133	2,48	137	2,78	140,22
6	Други разходи	22	20	31	8	6	-25,00	6	2,48	6	2,78	-21,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	120	136	124	126	132	4,76	140	5,98	138	-1,07	9,84
	Общо:	405	418	449	460	543	18,00	570	4,95	578	1,40	25,58
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	32	31	40	53	48	-8,92	60	25,42	60	-0,62	13,52

Общите разходи за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Гравитачна“ за отчетния период 2009 – 2012 г. се увеличават с 13,8%. Това е в резултат на нарастване както на условно-постоянните разходи (с 8,2%), така и на променливите (с 64,7%).

За 2013 г. общите разходи са с ръст от 18%. Условно – постоянните разходи са увеличени с 23,9%, а променливите са намалени с 8,9%.

За прогнозния период (2014 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст за 2014 г. - 5% и с 1,4% за 2015 г.

За периода от условно-постоянните разходи значително са повишени разходите за

персонала и за текущ и аварийен ремонт. Променливите разходи са прогнозирани с ръст от 25,4% за 2014 г. и с намаление от 0,6% за 2015 г.

Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	25	25	18	15	7	-53,95	8	16,06	8	1,75	-45,62
2	Разходи за външни услуги	13	13	13	14	18	26,02	18	1,50	18	1,68	30,05
3	Разходи за амортизации	9	9	9	9	9	2,46	8	-5,15	9	12,08	8,92
4	Разходи за възнаграждения	14	14	25	29	38	32,54	39	2,48	40	2,78	39,60
5	Разходи за осигуровки	6	6	12	13	18	38,46	18	2,48	19	2,78	45,84
6	Други разходи	12	12	7	5	5	-2,27	5	2,48	5	2,78	2,93
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	24	28	27	41	33	-19,51	42	28,72	44	3,60	7,33
	Общо:	103	107	111	126	128	1,57	140	9,34	145	3,38	14,81
	в т.ч. променливи разходи	6	6	7	8	10	27,97	11	10,25	11	0,23	41,41

Общите разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води за отчетния период 2009-2012 г. се увеличават с 22,2 %, в резултат на нарастване, както на условно-постоянните разходи (с 24,5%), така и на променливите (с 30,2%).

За 2013 г. общите разходи са с ръст от 1,6%. Увеличението се дължи на повишение с 28 % на променливите разходи. Условно – постоянни разходи са намалени 0,4%.

За прогнозния период (2014 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст за 2014 г. от 9,3 % и още 3,4% за 2015 г.

За периода от условно-постоянните разходи са повишени разходите за текущ и аварийен ремонт. Променливите разходи за периода са прогнозирани с ръст от 10.3% за 2014 г. и без изменение за 2015 г.

Общо за регулираните услуги

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	619	602	624	782	881	12,70	784	-11,05	808	3,09	3,35
2	Разходи за външни услуги	265	263	297	295	287	-2,80	320	11,58	326	1,75	10,35
3	Разходи за амортизации	85	66	66	67	66	-1,72	71	7,36	79	12,04	18,22
4	Разходи за възнаграждения	501	516	575	611	549	-10,08	563	2,48	579	2,78	-5,28
5	Разходи за осигуровки	179	190	212	278	307	10,43	315	2,48	323	2,78	16,32
6	Други разходи	174	176	89	68	62	-8,31	64	2,48	65	2,78	-3,42
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	272	297	290	269	282	4,83	306	8,38	312	2,07	15,97
	Общо:	2 095	2 110	2 153	2 370	2 435	2,73	2 422	-0,53	2 493	2,92	5,18
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	<i>537</i>	<i>517</i>	<i>551</i>	<i>698</i>	<i>735</i>	<i>5,33</i>	<i>662</i>	<i>-10,04</i>	<i>679</i>	<i>2,64</i>	<i>-2,74</i>

Разходи за текущ и аварийен ремонт

Разходите за текущ и аварийен ремонт посочени в ремонтната програма към бизнес плана в Справка № 6 „Ремонтна програма“ са обобщени за обектите в следните направления:

(хил. лв.)

Година	Доставяне на вода на потребителите ВС Помпена	Доставяне вода на потребителите ВС Гравитачна	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО разходи за

	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	проверка водомери	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	проверка водомери	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	ремонт
2009	56	72	0	128	120	0	0	120	9	15	24	272
2010	58	75	0	133	136	0	0	136	11	17	28	297
2011	36	95	8	139	65	57	2	124	9	18	27	290
2012	90	12	80	182	101	25	0	126	15	26	41	349
2013	45	72	0	117	105	25	2	132	10	23	33	282
2014	111	12	0	123	114	26	0	140	16	27	42	305
2015	117	13	40	170	112	27	0	138	16	28	44	352

За ВС „Помпена“ за 2014 г. не са предвидени разходи за ремонт и проверка на водомери, а за 2015 г. са заложили 40 хил.лв. за ремонт и проверка на 1000 бр. водомери със средна цена от 40 лв. За ВС „Гравитачна“ и за двете прогнозни години такъв разход не е предвиден.

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

Дълготрайните активи на „В и К“ ЕООД, гр. Петрич 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.:	1 461	406
1.1.	Земя и сгради	244	164
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	153	28
1.3.	Съоръжения	699	124
1.4.	Транспортни средства	333	83
1.5.	Други	32	7
2.	Нетекущи нематериални активи	7	6

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.

Към 31.12.2013 г. „В и К“ ЕООД, гр. Петрич отчита и активи в процес на изграждане на стойност 6 хил.лв.

Дълготрайни активи в бизнес плана

„В и К“ ЕООД, гр. Петрич е представило и за двете водоснабдителни системи Справки № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“, Справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справки № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“. Амортизационните планове представени в бизнес плана обхващат съществуващите активи за периода 2011-2013 г. и прогнозните активи за периода 2014-2015 г., съгласно инвестиционната програма, с въвеждането им в експлоатация през съответната година. Дълготрайните активи на дружеството са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

Констатира се несъответствие между данните в Справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справки № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“ представени на хартиен и магнитен носител за всички В и К системи и услуги.

В следващата таблица са показани представените на хартиен носител отчетни 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

2009-2013 г. и прогнозни данни за 2014-2015 г. за периода на бизнес плана.

(хил.лв.)

№	Описание	Доставяне вода на потребителите ВС Помпена						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА	0	0	0	9	13	32	375
	Отчетна стойност	904	904	904	913	926	958	1 333
	Годишна амортизационна квота	389	389	389	389	410	398	424
	Начислена до момента амортизация	220	220	220	220	106	126	159
	Балансова стойност	546	546	546	555	682	694	1 036
№	Описание	Доставяне вода на потребителите ВС Гравитачна						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА	0	0	-1	3	-17	-4	0
	Отчетна стойност	340	340	339	339	325	321	321
	Годишна амортизационна квота	15	15	15	14	17	17	17
	Начислена до момента амортизация	206	210	213	218	196	209	227
	Балансова стойност	134	130	126	124	129	112	94
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА	0	0	0	-1	-25	11	9
	Отчетна стойност	215	215	215	214	189	200	209
	Годишна амортизационна квота	170	170	170	170	134	140	147
	Начислена до момента амортизация	43	43	43	43	26	23	21
	Балансова стойност	170	170	170	171	163	177	188
№	Описание	Общо за "В и К" ЕООД, гр. Петрич						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	Въведени/изведени собствени ДА	0	0	-1	11	-29	39	384
	Отчетна стойност	1 459	1 459	1 458	1 466	1 440	1 479	1 863
	Годишна амортизационна квота	574	574	574	573	561	555	588
	Начислена до момента амортизация	469	473	476	481	328	358	407
	Балансова стойност	850	846	842	850	974	983	1 318

В представената от В и К операторът Справка № 11 за услугите доставяне на вода на потребителите от ВС „Помпена“ и отвеждане на отпадъчните води се констатира несъответствия в стойността на нововъведените активи с данните в инвестиционната програма за периода 2013 – 2015 г.

Данните в Справка № 12.2 за всички водоснабдителни системи и В и К услуги не съответстват на заложените в инвестиционната програма активи с предстоящо въвеждане в експлоатация.

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

Посочената отчетна стойност на дълготрайните активи общо за дружеството за периода 2009 – 2013 г. не съответства на представените годишните финансови отчети.

В представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. в Справка № 12.2 за двете водоснабдителни системи и В и К услуги не са посочени „полезния живот“ и амортизационните норми за регулаторни цели на групите нетекущи активи и годишните амортизационни квоти не са изчислени коректно, съгласно т. 53 от Указанията.

В Справки № 12.1 и Справка № 12.2. и за двете водоснабдителни системи и В и К услуги не е изчислена коректно натрупаната до момента амортизация.

За периода на бизнес плана в Справки № 12.1 за услугата доставяне на вода на

потребителите от ВС „Помпена“ и в Справка № 12.2 за услугите доставяне на вода на потребителите от ВС „Гравитачна“ за 2012 г. и отвеждане на отпадъчните води не е изчислена коректно балансовата стойност на дълготрайните активи, като разлика на отчетната стойност на дълготрайните активи и натрупаната до момента амортизация.

Заключения и изводи:

4.4.1. В Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ за услугите доставяне на вода на потребителите от ВС „Помпена“ и отвеждане на отпадъчните води и в Справка №12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“ за всички водоснабдителни системи и В и К услуги стойността на посочените нововъведени активи не съответства планираните инвестиции по години в Справка №10.1 „Инвестиции и източници на финансиране“.

4.4.2 За всички водоснабдителни системи и В и К услуги стойността на активите с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведените активи в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ не съответстват на данните в Справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“.

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

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

4.4.5. Натрупаната до момента амортизация в Справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“ за двете водоснабдителни системи и В и К услуги не е изчислена коректно.

4.4.6. Балансовата стойност на дълготрайните активи в Справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Помпена“ и в Справки № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“ за услугите доставяне на вода на потребителите от ВС „Гравитачна“ за 2012 г. и за услугата отвеждане на отпадъчните води не е изчислена коректно.

4.5. Икономически показатели и анализи

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

Текущият финансов резултат след данъци на „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД, гр. Петрич съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2013 г. е загуба в размер на 4 хил. лв., при отчетена печалба в размер на 52 хил. лв. за 2012 г., което се дължи на увеличение на общите разходи.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с 6 % на 2 515 хил. лв. от 2 373 хил. лв. през 2012 г., в резултат на увеличени нетни приходи от продажби. Общите разходи са увеличени с 8,7 % на 2 513 хил. лв. от 2 312 хил. лв. за 2012 г., преди всичко в резултат на увеличени разходи за персонала.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са в размер на 2 515 хил. лв. и в състава си включват: приходи от услуги в размер на 2 508 хил. лв. и други приходи в размер на 7 хил.лв.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са увеличени с 8,7 % на 2 504 хил. лв. от 2 303 хил. лв. отчетени през 2012 г., основно в резултат на увеличени разходи за персонала с 24,6 %, спрямо 2012 г.

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

№	Видове разходи	Мярка	2012	2013	Изменение 2013/2012 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	927	1 064	14,8
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	332	377	13,6
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	80	79	-1,3
3.1.	<i>Обезценка на текущи активи</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	747	931	24,6
5.	Други разходи	хил.лв.	217	53	-75,6
	Общо	хил.лв.	2 303	2 504	8,7

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. *Разходите за материали*, спрямо предходната година са увеличени със 137 хил. лв., в резултат на увеличени разходи за електрическа енергия.

2. *Разходите за външни услуги* за годината са увеличени с 45 хил. лв., в резултат на по-високи консултантски разходи.

3. *Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки)* са увеличени със 184 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството през 2013 г. е увеличен със 7 служителя спрямо предходната година и е 94 служители.

4. *Другите разходи* са намалени със 164 хил. лв. спрямо предходната година.

5. *Разходите за амортизации* са намалени с 1 хил. лв.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. е намалена на 422 хил. лв. спрямо 460 хил. лв. за предходната 2012 г.

Активи в процес на изграждане към 31.12.2013 г. са в размер на 6 хил.лв.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 773 хил. лв. от 536 хил. лв. за 2012 г., дължащо се на увеличени вземания и парични средства.

Общи нетекущи пасиви (задължения) към 31.12.2012 г. не са отчетени, а текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 643 хил. лв. от 412 хил. лв.

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

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви* за 2013 г. е 1,20 спрямо 1,30 за 2012 г. и показва, че дружеството не е било затруднено да обслужва текущите си задължения със свободен оборотен капитал.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е увеличен на 1,27 за 2013 г. спрямо 1,17 за 2012 г. и показва че дружеството е разполагало със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за финансова автономност, изчислен като *съотношение между собствен капитал/пасиви* се увеличава до 1,20 за 2013 г. при 0,77 за 2012 г. и показва, че дружеството е имало възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между нетна печалба/нетни приходи от продажби* се влошава до 0,08 за 2013 г. спрямо 2,61 за 2012 г. и показва ниска рентабилност.

Рентабилността на активите, изчислена като съотношение между нетна печалба/обща активи се влошава до отрицателна стойност – 0,33 за 2013 г. при положителна 5,22 за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена на база нетни приходи от продажби и вземания от клиенти и доставчици за текуща и предходна година се влошава за 2013 г. – 84,7 % спрямо 2012 г. – 88 %.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби се увеличава, 76 дни за 2013 г. спрямо 58 дни за 2012 г.

Показател	Изчисление	2013	2012	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	1,20	1,30	Отбелязва се намаление, но В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	1,27	1,17	Отбелязва се увеличение, дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	1,20	0,77	Отбелязва се увеличение, но дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0,08%	2,61%	Отбелязва се намаление, рентабилност на продажбите е ниска
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Обща активи	-0,33%	5,22%	Отбелязва се влошаване, рентабилността на активите е ниска
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	84,7%	88%	Отбелязва се леко подобряване, нивото на събираемост на вземанията е сравнително добро.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	76	58	Отбелязва се влошаване, периодът на събираемост е дълъг.

Заключения и изводи:

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

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

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

Наблюдава се влошаване по отношение на събираемостта на вземанията, но тя все още е над средните нива за сектора, а периодът на събираемост нараства и е дълъг. Същевременно, показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвращаемостта на активите са влошени до отрицателни стойности спрямо предходната година.

Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на вземанията, отчитана от „В и К“ ЕООД, гр. Петрич. За целите на анализа на финансовите показатели са приложени два подхода за изчисляване на събираемостта, а именно:

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

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

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

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

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

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

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

„В и К“ ЕООД, гр. Петрич е представило отделна Справка № 17 с отчетни и прогнозни данни за всяка водоснабдителна система, като по този начин не е определило коректно коефициента на събираемост общо за цялото дружество.

Коефициентът на събираемост на вземанията общо за дружеството, изчислен с нетен размер на приходи от продажби за текущата година и вземания от клиенти и доставчици за текущата и за предходната година в съответствие с ГФО за периода 2009 – 2013 г. е както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	A	B	C	$\frac{((1,2*A-(B-C))}{1,2*A+C}$
2009 г.	1 884	100	113	0,958
2010 г.	2 308	157	100	0,945
2011 г.	2 441	265	157	0,914
2012 г.	2 373	372	265	0,880
2013 г.	2 515	518	372	0,847
2014 г.	2 622	272	280	0,921
2015 г.	2 680	255	272	0,927

Резултатите от направените изчисления в таблицата показват, че нивата на събираемост както за отчетния период 2009 - 2013 г., така и за прогнозния 2014 – 2015 г. са над средните за сектора.

Заключения и изводи:

4.5.2. „В и К“ ЕООД, гр. Петрич отчита нива на събираемост на приходите и вземанията над средните за сектора, като до края на регулаторния период се предвижда подобряване, спрямо отчетените през 2012 г.

4.6. Индикативни цени и приходи

Действащите цени на „В и К“ ЕООД, гр. Петрич са утвърдени с решение на комисията Ц-26 /14.06.2010 г., като са образувани по метод „горна граница на цени“.

Приходите за периода 2014 - 2015 г. са прогнозирани на база повишаване за двете години на цените за услугата доставяне на вода на потребителите в двете водоснабдителни системи и за услугата отвеждане на отпадъчните води и предвидено увеличение на фактурираните количества доставена вода на потребителите и отведени отпадъчни води за периода.

В и К услуги	Групи потребители	Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества, хил. м ³		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:	01.07.2010					
Доставяне на вода на потребителите ВС Помпена	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	1,20	1,23	1,25	1 601	1 605	1 610
	Изменение (%)		2,50	1,63		0,25	0,31
Доставяне на вода на потребителите ВС Гравитачна	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,86	0,90	0,90	711	720	725
	Изменение (%)		4,65	0,00		1,27	0,69
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,16	0,17	0,17	1 340	1 350	1 370
	Изменение (%)		6,25	0,00		0,75	1,48
Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)		1,36	1,40	1,42			

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

Заклучения и изводи

4.6.1. В и К операторът прогнозира увеличаване, както на ценовите нива и на В и К услугите за 2014 г. и 2015 г., така и на фактурираните количества и за двете години.

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

V. Констатации и заключения

Във връзка изложеното в раздел I – раздел IV от мотивите на настоящото решение указва на „В и К“ ЕООД - гр.Петрич в срок от 1 (един) месец от датата на уведомяването за настоящото решение да представи информация и обосновка за следното:

А) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. Да се представи информация относно отчетеното за 2012 - 2013 г. и прогнозираното за 2014 - 2015 г. ниско ниво на съответствие на пробите за качество на питейната вода по микробиологични показатели за ВС „Помпена“ – какви са причините и какви мерки са предприети.

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

3. Да се представят за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложение № 4 към чл. 28, ал. 2 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно) от Методиката.

4. Да се представи детайлна обосновка за извършените дейности през периода 2009-2013 г. за намаляване загубите на вода и причините, поради които не е постигнат реален резултат в тази сфера.

5. Да се представи програма с предвидени мерки за намаление /оптимизиране на реалните загуби, съгласно т. 36. 2 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.

6. Да се представят за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ надлежно попълнени Справки № 6 „Ремонтна програма“ с посочени поотделно разходи за текущ и аварийен ремонт и детайлна информация относно планираните текущи ремонти поотделно за всеки водоснабдителен обект – описание, вложени ремонтни материали, използвана технология и очакван ефект.

7. Да се обоснове предвидения разход на електрическа енергия средно напрежение за периода 2014-2015 г. или да представи коригирана Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“.

1. Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

8. Да се представи коригирана справка № 7 “Програма за намаляване на загубите на вода“ данни за количества вода на вход и фактурирани количества доставена вода на потребителите за ВС „Помпена“ в съответствие със справки № 4 “Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ и № 5 “Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“

9. Да се предвидят мерки за намаление/оптимизиране на търговските загуби, съгласно т. 36.1 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.

10. Да коригира представената инвестиционна програма за периода 2014 - 2015 г. съобразно средния размер на одобрените инвестиции за периода 2011 - 2013 г., като да запази средния годишен размер на инвестициите в действащия бизнес план, съгласно т. 43.2 от Указанията.

11. Да се представи коригирана Справка №11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ в съответствие с данните в Справка №10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода“.

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

12.1. Стойността на посочените нововъведени активи в Справка № 12.1 и Справка № 12.2 да съответства на данните за активите с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи в Справка № 11.

12.2. Стойността на посочените нововъведени активи в Справка № 12.2 да съответства на планираните инвестиции в Справки №10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода“.

12.3. Да се определи коректно отчетната стойност на дълготрайните активи по водоснабдителни системи и В и К услуги за периода 2011 – 2013 г. в съответствие с ГФО на дружеството за този период.

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

12.5. Да се изчисли коректно натрупаната до момента амортизация в Справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“ за двете водоснабдителни системи и В и К услуги.

12.6. Да се изчисли коректно балансовата стойност на дълготрайните активи в Справка № 12.1 за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Помпена“ и в Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“ за услугите доставяне на вода на потребителите от ВС „Гравитачна“ за 2012 г. и за услугата отвеждане на отпадъчните води, като разлика на отчетната стойност на дълготрайните активи и натрупаната до момента амортизация.

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

**КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ
РЕШИ:**

ОДОБРЯВА внесеното в КЕВР със заявление вх. № В-17-11-4/05.03.2014 г. допълнение за периода 2014 г. – 2015 г. към бизнес плана за развитие на дейността на „В и К“ ЕООД - гр.Петрич за периода 2009 г. – 2013 г.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ