

РЕШЕНИЕ

№ БП – 39

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-17-07-2/04.03.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване, канализация и строителство“ ЕООД – гр. Пещера за периода 2009 г. – 2013 г. и Доклад вх. № В-Дк-103/02.06.2015 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 е внесено с вх. № В-17-07-2/04.03.2014г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „Водоснабдяване, канализация и строителство“ ЕООД – гр. Пещера за периода 2009 г. – 2013 г.

I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания

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

След преглед на съдържанието на бизнес плана работната група, сформирана със заповед № 3-В-51/11.03.2014 г. на председателя на КЕВР е изискала от В и К оператора с писмо изх.№ В-17-07-2/24.03.2014 г. следните документи и допълнителна информация:

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

2. Допълнение на текстовата част на бизнес плана, в която съгласно Приложение № 2 към чл. 25, ал. 1 от Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги, следва да бъде посочено:

2.1. В раздел „Общи данни“ – пояснения по отношение на: проучване на клиенти; стратегия за обслужване на клиенти, план за обслужване на клиенти и разглеждане на жалби на потребители; таксуване и събиране на плащания, план за действие при бедствия и аварии;

2.2. В раздел „Икономическа част“ – график за изпълнение на бизнес плана.

3. Справка № 2 – Опис на отделните В и К системи с основните параметри – заверена с подписи и печат;

4. Справка № 6 - Ремонтна програма – заверена с подписи и печат;

Изисканата информация е представена с писмо вх. № В-17-07-2/07.04.2014 г. (изх.№ ВК-12-113/03.04.2014 г. на В и К оператора).

II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване, канализация и строителство“ ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Пещера - 4550, ул. „Димитър Горов” № 14-16 е капиталово търговско дружество със 100 % общинска собственост на активите, с уставен капитал в размер на 18 800 (осемнадесет хиляди и осемстотин) лева и едноличен собственик на капитала – община Пещера.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 822104714 с предмет на дейност: експлоатация, поддръжка, строителство, инвестиционна дейност, водопроводни, канализационни и строителни услуги.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Управителя Стефан Иванов Иванчев.

С решение № РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „Водоснабдяване, канализация и строителство“ ЕООД – гр. Пещера под номер 28, съвпадаща с територията на община Пещера.

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

Показател	Мярка	"ВКС" ЕООД, гр. Пещера
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	24 061
Водоизточници	бр.	19
ПСПВ	бр.	2
ВПС	бр.	11
Довеждащи водопроводи	км	60
Разпределителни водопроводи	км	65
СВО	бр.	6 706
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	22 851
ПСОВ	бр.	0
КПС	бр.	0
Канализационна мрежа	км	43
СКО	бр.	5 700

III. Технически данни

3.1. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

Съгласно данните от Справка №4 на бизнес плана, покритието с водоснабдителни услуги е както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	24 073	24 107	24 098	24 061	24 037	24 007	23 998
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	24 273	24 307	24 098	24 061	24 037	24 007	23 998
	Годишно постигнато ниво		0,992	0,992	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживеене и пол (файл pop 6.1.1) за общините, попадащи в обособената територия на действие на „ВКС“ ЕООД, гр. Пещера, се установява следната разлика:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	24 273	24 307	24 098	24 061	24 037
	Данни от НСИ за община Пещера	бр.	21 691	21 575	18 850	18 765	18 597
	Разлика	бр.	2 582	2 732	5 248	5 296	5 440

Констатират се разлики между данните на В и К оператора и НСИ, като за 2011-2013 г. е значително по-голяма спрямо 2009-2010 г.

3.2. Водоизточници

В Справка № 4 за показател 11.8 „Общ брой на водоизточниците“ е посочена следната информация:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	21	20	19	19	19	19	19

Спрямо данните от Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ дружеството експлоатира общо 15 бр. каптирани избори и 4 бр. тръбни кладенци.

Спрямо информацията в Справка № 2 около всички водоизточници има обособени санитарно-охранителни зони (СОЗ), посочена е и информация относно разрешителни за водоползване.

3.3. Качество на водата

Данните от Справка №4 за качеството на водата за питейно-битови нужди е както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	47	41	45	46	31	33	35
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	47	41	45	46	31	33	35
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	38	43	47	47	30	30	30
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	38	43	47	47	30	30	30

Годишно постигнато ниво	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

В и К операторът докладва и прогнозира ниво от 1,00 или пълно съответствие за показатели група № 2 „Качество на питейната вода“, с което е постигнато дългосрочното ниво от 0,98 за **физико – химични и радиологични показатели**, съответно 0,99 за **микробиологични показатели**, указани в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

3.4. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

В Справка №4 са посочени следните данни:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	4	2	4	3	8	8	8
11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	21	20	19	19	19	19	19
	Годишно постигнато ниво		0,190	0,100	0,211	0,158	0,421	0,421	0,421

В и К операторът отчита за периода 2009-2013 г. средно ниво от 0,111, което е ниско спрямо действащите нормативни изисквания. Не се планира подобрене за показателя за 2014-2015 г. спрямо постигнатото ниво през 2013 г. от 0,421.

Измерване на водата на вход населено място

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	бр.	1	1	1	3	4	4	4
11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	бр.	4	4	4	4	4	4	4
	Годишно постигнато ниво		0,250	0,250	0,250	0,750	1,000	1,000	1,000

Данните показват, че към 2013 г. всички населени места са обхванати си измерване на вход.

Заклучения и указания

3.4.1. Да се представи план с конкретни мерки за обхващане с измерване на по-значимите водоизточници.

3.5. Загуби на вода

Отчетни и прогнозни данни

Данните от Справка №7 показват следните резултати за неносеща приходи вода:

„ВКС“ ЕООД, гр. Пещера	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	2 613	2 332	2 461	2 436	2 043	2 054	2 055
Фактурирана вода Q3	хил. м ³	756	742	804	779	763	768	773
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	1 857	1 590	1 657	1 657	1 280	1 286	1 282
	Дял (%)	71,07	68,18	67,33	68,02	62,65	62,61	62,38
	м ³ /км/ден	40,701	34,849	36,318	36,318	28,055	28,186	28,099
	м ³ /СВО/ден	0,764	0,653	0,679	0,677	0,523	0,525	0,523
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	125	125	125	125	125	125	125

Брой СВО	бр.	6 656	6 669	6 681	6 706	6 711	6 716	6 721
----------	-----	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Данните показват, че за периода 2009-2013 г. Неносеща приходи вода (НПВ) е намалена, както в процентно изражение (от 71,07% през 2009 г. до 62,65% през 2013 г.), така и в реално отношение м³/км/ден (от 40,70 през 2009 г. до 28,06 през 2013 г.). Прогнозите за периода 2014-2015 г. показват, че НПВ, в процентно отношение ще намалее до 62,38%, но в реално изражение м³/км/ден ще се увеличи до 28,10 през 2015 г.

Данните относно Подадени водни количества на вход ВС и Неносеща приходи вода в Справка №4 не съответстват на данните в Справки №5 и №7 за отчетната 2010 г. В тази връзка за меродавни се приемат данните от Справка №7.

Информацията в Справка № 7 показва следния баланс на водоснабдителната система:

„ВКС“ ЕООД, гр. Пешера		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	2 613	2 332	2 461	2 436	2 043	2 054	2 055
Фактурирани водни количества Q3	битови	хил. м ³	552	555	566	581	563	567	571
	обществени и търговски	хил. м ³	32	37	34	10	26	26	26
	стопански	хил. м ³	172	150	204	188	174	175	176
Общо Фактурирани водни количества Q3		хил. м ³	756	742	804	779	763	768	773
Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди) Q3A		хил. м ³	94	77	78	82	65	66	66
		Дял (%)	3,60	3,31	3,17	3,37	3,18	3,21	3,21
Търговски загуби Q8		хил. м ³	509	462	432	473	370	381	377
		Дял (%)	19,48	19,81	17,55	19,42	18,11	18,55	18,35
Реални загуби Q7		хил. м ³	1 254	1 051	1 061	1 087	844	839	840
		Дял (%)	47,99	45,07	43,11	44,62	41,31	40,85	40,88
Неносеща приходи вода Q9		хил. м ³	1 857	1 590	1 657	1 657	1 280	1 286	1 282
		Дял (%)	71,07	68,18	67,33	68,02	62,65	62,61	62,38
Общи загуби Q6		хил. м ³	1 763	1 513	1 493	1 560	1 214	1 220	1 217
		Дял (%)	67,47	64,88	60,67	64,04	59,42	59,40	59,22
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м ³	0	0	86	15	1	0	-1

От данните в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ се констатира:

- Балансът на водните количества не е изготвен в съответствие с Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката) за 2011-2012 г. Сборът на отделните компоненти – Технологични нужди (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) не е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9).
- Процентът на отделните компоненти – Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), не е изчислен спрямо подадени водни количества на вход ВС.
- В и К операторът отчита и прогнозира изключително високо ниво на Търговски загуби Q8 за целия регулаторен период, в размер от 17,6% до 19,8% от подадените водни количества на вход ВС. Съгласно Наредба № 1 от 2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, чл.30, ал.4 при липса на достатъчно информация и наблюдения за размера на търговските загуби те се приемат не повече от 10 на сто от общото количество вода, измерено на входа на ВС. Към бизнес плана не са представени обосновки на посочените стойности на търговските загуби на вода.

Представени са 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.

Постигнатият ефект през регулаторния период е както следва:

„ВКС“ ЕООД, гр. Пешера	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	2 613	2 332	2 461	2 436	2 043	2 054	2 055
<i>ефект</i>	<i>хил. м³</i>		-281	129	-25	-393	11	1
Фактурирана вода Q3	хил. м ³	756	742	804	779	763	768	773
<i>ефект</i>	<i>хил. м³</i>		-14	62	-25	-16	5	5
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	1 857	1 590	1 657	1 657	1 280	1 286	1 282
<i>ефект</i>	<i>хил. м³</i>		-267	67	0	-377	6	-4

Данните показват, че през 2010 г. е отчетено намаление на Неносеща приходи вода, през 2011 г. – увеличение, а през 2012 г. – запазване на нивото от 2011 г. При все това през 2013 г. е отчетено намаление на Q9. Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за Q9 е намаление от 577 хил.м³, или 31,1%.

През 2014 г. В и К операторът прогнозира увеличение през 2013 г., а през 2015 г. е заложено намаление спрямо 2014 г. При все това за двугодишния период 2014-2015 г. В и К операторът прогнозира увеличение на Q9 в размер на 2 хил.м³, или 12,7%.

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

Показател	Мярка	2013 г. спрямо 2009 г.	Средно на година	2015 г. спрямо 2013 г.	Средно на година
Неносеща приходи вода	хил. м ³	-577	-115,4	2	1
	%	-8,41	-1,68	-0,27	-0,13
Общи загуби	хил. м ³	-549	-109,8	3	1,5
	%	-8,05	-1,61	-0,20	-0,10

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. е отчетено намалени на Неносеща приходи вода (Q9), като средногодишното намаление в реално изражение е 115,4 хил. м³/год., а в процентно – 1,68%/год.;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира увеличение на Q9, като средногодишното увеличение в реално изражение е 1 хил. м³/ год., но намаление в процентно отношение – 0,13%. Тази прогноза за спад на годишния темп на намаление на Неносеща приходи вода (Q9) от 1,68% год. (за периода 2009-2013 г.) до 0,13% год. (за периода 2014-2015 г.) не може да бъде приета.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Реални (физически) загуби на вода

В бизнес плана са посочени следните мерки с цел оптимизиране реалните загуби на вода:

„Програмата за намаляване на загубите на вода включва инсталиране на водомери на входа на водоснабдителните системи 14 броя. Инсталиране на водомери на входа на консуматорите 100 броя. График за проверка на водомерите по 125 броя на месец.“

Същевременно, видно от анализа, извършен в т. 3.4. „Измерване на вода“, В и К операторът не е планирал за 2014-2015 г. изменение на параметър 11.7. „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“ спрямо 2013 г.

Мерките за търговските загуби са посочени в раздел 4.1

Заклучения и указания

3.5.1. Да се представи коригирана справка №7 „Програма за намаляване на загубите на вода“:

3.5.1.1. Да се коригира балансът за ВС, съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката), като сборът от компоненти: Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди Q3А), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

3.5.1.2. Да се обоснове отчетеното и прогнозирано ниво на компонента Търговски загуби (Q8) за периода 2009-2015 г., в размер от 17,6% до 19,8% от Вода на вход ВС (Q4), отчитайки изискването на чл.30 ал.4 на Наредба 1/2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, съгласно който при липса на достатъчно информация и наблюдения за размера на търговските загуби те се приемат не повече от 10 на сто от общото количество вода, измерено на входа на ВС.

3.5.1.3. Да се обоснове предвиденото увеличение на Неносеща приходи вода Q9 в реално изражение и/или да се коригират данните за параметър Неносеща приходи вода (Q9) за периода 2014-2015 г., като се приеме намаление в размер на 27 хил. м³/год. за 2014 г., а за 2015 г. - 35 хил. м³/год., или през 2015 г. Неносеща приходи вода (Q9) следва да е в размер на 1 218 хил. м³, при което за периода 2014-2015 г. ще се запази постигнатия за предходния период 2009-2013 г. средногодишен темп на намаление на Q9 (спрямо подадената на вход ВС вода) от 1,68%/год.

3.5.1.4. Да се представи план с конкретни мерки за управление на реалните (физически) загуби на вода, в съответствие с т. 36.2 от Указанията.

3.5.2. През периода 2009-2013 г. е постигнато средногодишно намаление на Q9, както следва: в реално изражение - 115 хил. м³/год.; в процентно изражение – 1,68%/год. За удължения период 2014-2015 г. е планирано средногодишно увеличение на Q9 в реално изражение – 1 хил. м³/год. и средногодишно намаление на Q9 в процентно изражение – 0,13%/год. Така изготвената прогноза за спад на средногодишния темп на намаление на НПВ от 1,68%/год. (за периода 2009-2013 г.) до 0,13%/год. (за периода 2014-2015 г.) не може да бъде приета.

3.6. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

Данните в Справка №4 за довеждащи водопроводи са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	45	28	10	14	14	15	16
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км.	60	60	60	60	60	60	60
	Годишно постигнато ниво		0,750	0,467	0,167	0,233	0,233	0,250	0,267
	<i>Ефект</i>	бр.		-17	-18	4	0	1	1

Наблюдава се тенденция на намаление на аварията по довеждащи водопроводи за периода 2009-2011 г., през 2012-2013 г. се отчита увеличение спрямо предходния период. За периода 2014-2015 г. се предвижда увеличение с по една авария на година спрямо 2013 г.

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

Данните в Справка №4 за разпределителните водопроводи са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	149	168	124	109	168	175	180
5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	км.	65	65	65	65	65	65	65
	Годишно постигнато ниво		2,292	2,585	1,908	1,677	2,585	2,692	2,769
	<i>Ефект</i>	бр.		19	-44	-15	59	7	5

Данните показват намаление на аварията по разпределителни водопроводи за 2010-2012 г., през 2013 г. обаче е постигнато значително увеличение и ниво от 2,585, същото като през 2010 г. За периода 2014-2015 г. е заложено допълнително увеличение. В резултат В и К операторът прогнозира ниво от 2,769 през 2015 г. спрямо дългосрочно ниво за показателя от 0,2, заложено в Наредбата.

В бизнес плана не е представен анализ на аварийността на водопроводната мрежа, както и обосновка относно планираните резултати.

Данни за аварии на СВО

Данните в Справка №4 за СВО са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.5	Брой аварии на СВО	бр.	118	128	53	51	39	45	47
5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	бр.	6 656	6 669	6 681	6 706	6 711	6 716	6 721
	Годишно постигнато ниво		0,018	0,019	0,008	0,008	0,006	0,007	0,007
	<i>Ефект</i>	бр.		10	-75	-2	-12	6	2

Отчита се увеличение на аварията за 2010 г. спрямо 2009 г., за 2011-2013 г. се докладва намаление. При все това е предвидено увеличение през 2014-2015 г. спрямо предходния период. Отчетените и прогнозираните нива са по-ниски от дългосрочното ниво от 0,08, утвърдено в Наредбата.

Данни за аварии на ПС

Данните в Справка №4 за ПС са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.7	Брой аварии на ПС	бр.	39	13	10	10	10	10	10
5.8	Общ брой помпени станции	бр.	11	11	11	12	12	12	12
	Годишно постигнато ниво		3,545	1,182	0,909	0,833	0,833	0,833	0,833
	<i>Ефект</i>	бр.		-26	-3	0	0	0	0

Отчита се намаление на аварията в ПС за периода 2009-2011 г. и отчетено и прогнозирано запазване на броя аварии от 2011 г. през 2012-2015 г. Отчетените и прогнозираните нива са по-ниски от дългосрочното ниво от 1,5, утвърдено в Наредбата.

Ремонтна програма

Видно от данните в Справка № 6 „Ремонтна програма“ В и К операторът не е посочил разходи за аварийен ремонт за целия регулаторен период 2009-2015 г.

В и К операторът отчита и планира дейности за 2014-2015 г., имащи характер на инвестиционни проекти включително: подмяна водопроводи и елементи на водопроводната мрежа, подмяна на водомери, подмяна на СВО. Същите следва да бъдат изключени от ремонтната програма и да се включат в инвестиционната програма на дружеството.

Заклучения и указания

3.6.1. Да се представи надлежно попълнена Справка № 6 „Ремонтна програма“ с посочени поотделно разходи за текущ и аварийен ремонт. Същите следва да се прецизират като се отчитат само ремонтни дейности, а дейностите имащи характер на инвестиционни проекти (подмяна водопроводи, подмяна на водомери и СВО) следва да бъдат включени в Инвестиционната програма.

3.6.2. Да се обосноват прогнозните данни за аварии по разпределителни водопроводи за 2014-2015 г.

3.7. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Данните в Справка №4 за автоматизация на водоснабдителни обекти са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.17	ВПС с местна автоматика	бр.	4	4	4	4	4	4	4
11.18	Общ брой ВПС	бр.	11	11	11	11	11	11	11
	Годишно постигнато ниво		0,364	0,364	0,364	0,364	0,364	0,364	0,364
11.19	ВС с изградени АСУВ	бр.	2	2	4	4	4	4	4
11.20	Общ брой ВС	бр.	4	4	4	4	4	4	4
	Годишно постигнато ниво		0,500	0,500	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.21	Брой елементи на ВС с АСУВ	бр.	7	7	7	7	7	7	7
11.22	Общ брой елементи на ВС	бр.	9	9	9	9	9	9	9
	Годишно постигнато ниво		0,778	0,778	0,778	0,778	0,778	0,778	0,778

В и К операторът отчита 100% водоснабдителни помпени станции с местна автоматика и на водоснабдителни системи с автоматизирани системи за управление.

Докладва се за отчетния период относно елементи на ВС с автоматизирани системи за управление ниво от 0,778 и не се прогнозира промяна през 2014-2015 г.

3.8. Ниво на покритие с канализационни услуги

Подадените данни за ниво на покритие с канализационни услуги в Справка № 4 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.	22 985	22 844	22 844	22 851	22 856	23 000	23 200
7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	24 273	24 107	24 098	24 061	24 037	24 007	23 998
	Годишно постигнато ниво		0,947	0,948	0,948	0,950	0,951	0,958	0,967

В и К операторът отчита през 2013 г. 95,1 % покритие с канализационни услуги.

Предвижда увеличаване на населението свързано към канализационна мрежа за периода 2014-2015 г.

В Справка №10.4 „Програми“ са посочен проекти за реконструкция и рехабилитация на канализационната мрежа в гр. Пещера, с .Радилово и с. Капитан Димитрово, както и за изграждане на ПСОВ за гр. Пещера и с. Капитан Димитрово. Проектите са на етап изграждане, очаквана дата за въвеждане в експлоатация - през 2014 г.

3.9. Качество на отпадъчни води

В Справка № 4 са посочени следните отчетни и прогнозни данни за показател № 8 „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.	12	12	12	12	12	12	12
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	12	12	12	12	12	12	12
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
8.3	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	м ³	0	0	0	0	0	723 000	728 000
8.4	Проектен капацитет на ПСОВ	м ³	0	0	0	0	0	874 905	874 905
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,826	0,832

Представена е следната информация за разрешителни в текстовата част на бизнес плана:

- *„Разрешително за заустване на отпадъчни води „Селищна система на гр.Пещера” № 33110012/26.11.2007 г./решение № РР-1585/25.09.2012г. с краен срок 31.12.2015г.*
- *Разрешително за заустване на отпадъчни води на лет.”Св.Константин” №33710010/27.11.2007г. с краен срок 27.11.2011г., в момента няма изградена ПСОВ.*
- *Разрешително за заустване на отпадъчни води № 33110080/02.06.2009 г.с.Кап.Димитриево с краен срок 02.06. 2015 г.“*

3.10. Аварии по канализационната мрежа

Данните в Справка №4 за аварии на канализационната мрежа 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.	193	81	66	29	16	14	12
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	5 951	5 960	6 000	5 700	5 705	5 780	6 100
	Годишно постигнато ниво		0,032	0,014	0,011	0,005	0,003	0,002	0,002
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	4	88	90	76	47	40	35
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	43	43	43	43	43	43	43
	Годишно постигнато ниво		0,093	2,047	2,093	1,767	1,093	0,930	0,814

От представените данни е видно следното:

- За целия период 2009-2015 г. се отчетва и прогнозира намаление на аварията на сградни канализационни отклонения, при което от стартово ниво 0,032 през 2009 г. се прогнозира достигане на ниво от 0,002 през 2015 г.
- За периода 2009-2015 г. не е отчетена и прогнозирана никаква промяна в дължината на обслужваната канализационна мрежа, същевременно се отчита значително нарастване на броя на аварията на канализационна мрежа за 2009-2011 г., намаление за 2012-2013 г., и се прогнозира за 2014-2015 г. допълнително намаление. В резултат през 2013 г. се отчита ниво от 1,093 и се прогнозира достигане на ниво от 0,814 през 2015 г.

3.11. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

„ВКС“ ЕООД, гр. Пещера ползва електрическа енергия единствено за услугата „доставяне на питейна вода“, видно от данните, представени в бизнес плана в Справка № 9 „Разход на електрическа“, относно потребление на електрическа енергия по водоснабдителни системи, услуги и типове напрежение.

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

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

Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско	Върхова	156 270	93 180	54 270	107 756	110 790	110 200	109 000
	Дневна	286 441	205 195	272 788	376 380	337 492	324 600	314 000
	Нощна	235 754	213 004	139 179	195 472	217 370	219 585	217 000
	Една скала	193 102	130 364	37 288	42 824	10 663	10 615	10 000
	ОБЩО	871 567	641 743	503 525	722 431	676 315	665 000	650 000
ОБЩО кВтч		871 567	641 743	503 525	722 431	676 315	665 000	650 000
Попадена вода на вход ВС, м ³		2 613 670	2 332 000	2 461 205	2 435 944	2 042 559	2 054 000	2 055 000
Фактурирана вода, м ³		755 946	741 882	803 506	778 954	763 199	768 000	773 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		0,3335	0,2752	0,2046	0,2966	0,3311	0,3238	0,3163
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		1,1529	0,8650	0,6267	0,9274	0,8862	0,8659	0,8409
Общ разход (Справка № 9.1), хил. лв		128,00	93,06	81,19	124,81	120,91	121,11	124,91
Общ разход (Справка № 13), хил. лв		129,00	93,00	81,00	127,00	121,00	121,00	125,00

От данните в таблицата се установява следното:

- За период 2009-2011 г. се отчита намаление, както на разхода на електрическа енергия, така и на специфичното потребление. През 2012 г. се отчита увеличение на потреблението на ел. енергия, въпреки отчетеното намаление на подадената вода на вход ВС, което рефлектира в увеличение на специфичния разход.
- През 2013 г. се отчита намаление, като през 2014-2015 г. е прогнозирано допълнително намаление на разхода на ел. енергия, увеличение на подадената и фактурирана вода, съответно намаление на специфичния разход кВтч /м³ вода на вход ВС и специфичния разход кВтч/м³ фактурирана вода.

Мерки за оптимизация

В Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“ във връзка с намаляване на потреблението на електрическа енергия са предвидени мерки през 2015 г. за подмяна на помнени агрегати.

Заклучения и указания

3.11.1. В и К операторът отчита намаление на разхода на електрическа енергия за периода 2009-2011 г., през 2012 г. – увеличение и отново намаление през 2013 г., като за 2014-2013 г. е прогнозирано тенденцията на намаление да продължи, съответно се предвижда и намаление на специфичното потребление кВтч /м³ подадена и фактурирана вода.

3.12. Персонал

Представената информация в бизнес плана за броя служители за В и К оператора е обобщена в следната таблица:

Водоснабдителна система	Мярка	Показател 12.6 Обща численост на персонала, Справка № 4
-------------------------	-------	---------------------------------------------------------

		2009г.	2010г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
"ВКС" ЕООД, гр. Пещера	бр.	32	32	34	34	34	36	36
Водоснабдителна система	Мярка	Средносписьчен брой лица по трудов договор, Справка № 18						
Достаяне на питейна вода	бр.	24	26	27	31	33	33	33
Отвеждане на отпадъчни води	бр.	3	3	4	4	4	3	3
Пречистване на отпадъчни води	бр.	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО	бр.	27	29	31	35	37	36	36
<i>Разлика</i>	<i>бр.</i>	<i>5</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>-1</i>	<i>-3</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Видно от данните се констатира разлика между информацията за персонала в Справки № 4 и № 18 за 2009-2013 г. В тази връзка за меродавни се приемат данните от Справка № 18.

Данните в Справка № 4 за показатели 15а и 15б са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
15.1.	Брой на персонала, осигуряващ водоснабдителни услуги	бр.	29	31	30	30	30	32	32
15.2.	Общ брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги	бр.	24 073	24 107	24 098	24 061	24 037	24 037	24 037
	Годишно постигнато ниво		0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001
15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	бр.	3	3	4	3	3	3	3
15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	бр.	22 985	22 844	22 844	22 851	22 856	24 000	24 000
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

За показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“ се отчита и планира за 2009-2015 г. ниво от 0,001, спрямо дългосрочно ниво 0,002.

За показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, се отчита и планира за 2009-2015 г. ниво от 0,000, спрямо дългосрочно ниво 0,005.

Данните относно брой потребители и население, ползващи водоснабдителни и канализационни услуги, са еднакви, което рефлектира в намаление на нивата на показателите.

Заклучения и указания

3.12.1. Констатира се несъответствие между данните за брой персонал в Справка № 4 и Справка № 18 за 2009-2013 г. В тази връзка за меродавни се приемат данните от Справка № 18.

3.12.2. Данните относно брой потребители и население, ползващи водоснабдителни и канализационни услуги, са еднакви, което рефлектира в намаление на нивата на показателите.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление

В таблиците по-долу е обобщена представената от В и К оператора информация за потреблението на доставена вода и отведените отпадъчни води за отчетния и прогнозния период.

Доставяне на вода на потребителите		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	552	555	566	581	563	567	571
	обществени и търговски	хил. м ³	32	37	34	10	26	26	26
	стопански	хил. м ³	172	150	204	188	174	175	176
Общо фактурирани водни количества			756	742	804	779	763	768	773

Отчетеният ефект е както следва:

Доставяне на вода на потребителите - Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		3	11	15	-18	4	4
	обществени и търговски	хил. м ³		5	-3	-24	16	0	0
	стопански	хил. м ³		-22	54	-16	-14	1	1
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-14	62	-25	-16	5	5

Други фактори, които трябва да се вземат в предвид при анализа на потребление

Данни за населението на обособената територия на „ВКС“ ЕООД, гр. Пещера

С решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „ВКС“ ЕООД, гр. Пещера под номер 37, съпадаща с територията на община Пещера.

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

Обособена територия "ВКС" ЕООД, гр. Пещера	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
Община Пещера	21 689	21 691	21 575	18 850	18 765	18 597	-3 092	-13,48%
Ефект		2	-116	-2 725	-85	-168		

Данните показват, че през периода 2008-2013 г. населението в обслужваните общини е намаляло общо с 13,5%, като най-голямо намаление е отчетено през 2011 г. спрямо 2010 г.

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 посочени конкретни мерки и проекти за оптимизиране на търговските загуби, съгласно т. 36.1 от Указанията, включително: *създаване на актуална база данни за водомерно стопанство; анализ на консумацията и коректно оразмеряване на тип и диаметър на приходните водомери; програма за монтаж/подмяна на приходни водомери; подобряване качеството и контрола при отчитане на потребителите; контрол на вътрешните процеси при пренос на данни; подобряване на събираемостта.*

По отношение броя на водомерите, монтирани на СВО (сградни водопроводни отклонения) и дейностите свързани с монтаж и/или проверка на приходни водомери, докладваните данни в Справка № 4 са както следва:

№	Параметър	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	234	382	505	649	392	600	600
11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	7 556	7 878	9 158	9 600	9 605	9 610	9 615
д	Годишно постигнато ниво	0,031	0,048	0,055	0,068	0,041	0,062	0,062

Констатира се отчетено и планирано неизпълнение на дългосрочното целево ниво на показателя 0,2, утвърдено с Наредбата за периода 2009-2015 г.

Данни за търговски загуби – изчисление на потенциалния размер

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

В бизнес плана В и К операторът е посочил следните нива на търговски загуби спрямо вода на вход ВС:

ВС	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	2 613	2 332	2 461	2 436	2 043	2 054	2 055
Търговски загуби Q8	хил. м ³	509	462	432	473	370	381	377
	%	19,48	19,81	17,55	19,42	18,11	18,55	18,35

Вижда се, че за различните години са посочвани различни стойности на търговските загуби, заемащи между 17,6% и 19,4% от вода на вход ВС. Тези стойности не са обосновани и доказани от дружеството.

Видно от представените данни, търговските загуби изчислени като 10% от вода на вход ВС (Q4), представляват средногодишно 29,7% от фактурираните количества от В и К оператора което показва, че дружеството има известни резерви като потенциал за увеличаване на фактурираните количества.

Фактурирана вода л/ж/д

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

Доставяне на вода на потребителите - ВС 1		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	24 073	24 107	24 098	24 061	24 037	24 007	23 998
Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	756	742	804	779	763	768	773
Фактурирана вода	л/ж/д	86,04	84,33	91,41	88,70	86,97	87,65	88,25

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

Данните за „ВКС“ ЕООД, гр. Пещера показват, че дружеството фактурира вода измерена като л/ж/д, под средното за В и К сектора за 2012 г.

Референтна стойност – потребление л/ж/д

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

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

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

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

Данните показват, че В и К операторът доставя далеч по-малки количества от нормативно приетите. Това потвърждава предположението за наличие на нерегламентирано потребление на питейна вода.

Фактурирани количества отведени отпадъчни води

Съгласно данните от Справка №5 са отчетени и прогнозирани следните количества доставена питейна вода и отведени отпадъчни води:

Описание	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители	хил. м3/год.	756	742	804	779	763	768	773
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	713	697	757	727	721	723	728
	дял от доставена вода	94,31%	93,94%	94,15%	93,32%	94,50%	94,14%	94,18%

През периода 2009 – 2013 г. дела на отведените отпадъчни води спрямо фактурираната питейна е 94,04%, като за 2015г. се прогнозира минимално увеличение до 94,18%.

Заклучения и указания

4.1.1. В и К операторът следва да представи план с конкретни мерки за управление на търговските загуби на вода, в съответствие с т. 36.1 от Указанията.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

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

Отчетни / Разчетни данни (хил. лв.)	Отчет				Разчет	2009 - 2013 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Доставяне на вода на потребителите	84	28	54	16	9	191	86,04
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	21	10	31	13,96
ОБЩО:	84	28	54	37	19	222	100

От таблицата е видно, че реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 – 2012 г. са на стойност 222 хил. лв., за услугата доставяне на вода на потребителите и услугата отвеждане на отпадъчните води.

За отчетния период 2009 г. – 2012 г. инвестиционната програма е финансирана със собствени средства.

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни за услугата доставяне на вода на потребителите, услугата отвеждане на отпадъчните води и услугата пречистване на отпадъчните води за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП- 023/27.11.2008 г. на комисията, инвестициите включени в ценовия модел на услугата, утвърдена с Решение № Ц -50/17.12.2009 г. на комисията и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

Доставяне на вода на потребителите	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	660	761	63	58	60	1 602	320
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	60	61	63	58	60	302	60
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	600	700	0	0	0	1 300	260
Одобрени инвестиции в ценови модел	60	61	63	58	60	302	60
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	84	28	54	16	9	191	38
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	140,00%	45,90%	85,71%	27,59%	15,00%	63,25%	
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен бизнес план	12,73%	3,68%	85,71%	27,59%	15,00%	11,92%	
Изпълнение (%) - собствени средства	140,00%	45,90%	85,71%	27,59%	15,00%	63,25%	
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.	308	308	308	508	514	1 946	389
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	8	8	8	8	14	46	9
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	300	300	300	500	500	1 900	380
Одобрени инвестиции в ценови модел	8	8	8	8	14	46	9
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	0	0	0	21	10	31	6
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00%	0,00%	0,00%	262,50%	71,43%	67,39%	

Изпълнение (%) общо спрямо одобрен бизнес план	0,00%	0,00%	0,00%	4,13%	1,95%	1,59%	
Изпълнение (%) - собствени средства	0,00%	0,00%	0,00%	262,50%	71,43%	67,39%	
Пречистване на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	5 000	9 000	2 000	1 000	0	17 000	3 400
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	0	0	0	0	0	0	
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	5 000	9 000	2 000	1 000	0	17 000	
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО	2009	2010	2011	2012	2013	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	5 968	10 069	2 371	1 566	574	20 548	4 110
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	68	69	71	66	74	348	
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	5 900	10 000	2 300	1 500	500	20 200	
Одобрени инвестиции в ценови модел	68	69	71	66	74	348	70
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	84	28	54	37	19	222	44
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	123,53%	40,58%	76,06%	56,06%	25,68%	63,79%	
Изпълнение (%) общо спрямо одобрен бизнес план	1,41%	0,28%	2,28%	2,36%	3,31%	1,08%	
Изпълнение (%) - собствени средства	123,53%	40,58%	76,06%	56,06%	25,68%	63,79%	
Изпълнение (%) - външно финансиране	1,42%	0,28%	2,35%	2,47%	3,80%	1,10%	

Отчетните данни в представения бизнес план от В и К оператора показват, че одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г. е изпълнена със собствени средства на 63,79% (отчетени 222 хил.лв. спрямо одобрени 348 хил.лв.).

Изпълнението на инвестиционната програма за периода 2009 – 2013 г. спрямо включените инвестиции в утвърдените цени на В и К услуги с Решение № Ц-050/17.12.2009 г., на комисията е 63,79% (222 хил. лв. изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели (348 хил. лв.).

Одобрената инвестиционната програма на „ВКС“ ЕООД, гр. Пещера за периода 2009 - 2013 г. с Решение № БП- 023/27.11.2008 г. на комисията за услугата пречистване на отпадъчните води е за изграждане на пречиствателна станция за отпадъчни води (ПСОВ) за потребителите от летовище „Свети Константин” и изграждане на ПСОВ, съвместно с „БИОВЕТ” АД, гр. Пещера за потребителите на гр. Пещера, изпълнени с външно финансиране. В и К операторът в отчетни данни за периода 2009 - 2013 г. не е посочил данни за реализирани инвестиции за услугата пречистване на отпадъчните води.

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 342 хил. лв., в т.ч. 203 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 139 хил. лв. са прогнозирани за периода 2013 г. – 2015 г.

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил. лв.)				Разчет (хил.лв.)			2009-2015 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		

Доставяне на вода на потребителите	84	28	54	16	9	60	60	311	90,94%
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	21	10	0	0	31	9,06%
ОБЩО:	84	28	54	37	19	60	60	342	100,00%

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

ОБЩО:	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.	68	69	71	66	74	348	<i>70</i>				
Одобрен ценови модел	68	69	71	66	74	348	<i>70</i>				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	84	28	54	37	19	222	<i>44</i>				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	84	28	54	37	19	222	<i>44</i>	60	60	120	<i>60</i>

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009-2013 г. със собствени средства е на стойност 348 хил. лв. със среден размер на инвестициите 70 хил. лв.

Докладваните в бизнес план 2009 - 2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., финансирани със собствени средства са в размер на 222 хил. лв. със среден размер на инвестициите 44 хил. лв.

Прогнозните инвестиции във внесения за одобрение бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 120 хил. лв. със среден размер на инвестициите 60 хил.лв., финансирани със собствени средства.

Данните показват, че „ВКС” ЕООД, гр. Пещера 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.

Заключения и указания

4.2.1. В и К операторът е предвидил запазване на средния годишен размер на инвестициите в действащия бизнес план за удължения регулаторен период 2014-2015 г., съгласно т.43.2 от Указанията.

Структура на инвестициите

От представените данни относно структурата на реализираните инвестиции за периода 2009 г. и 2013 г. е видно, че В и К оператора е вложил средства за основни ремонти и реконструкция на съоръжения, водопроводни мрежи и енергомеханично оборудване пред изграждането на нови обекти.

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

Предложените инвестиции за прогнозния период 2014 г. – 2015 г. за ***услугата доставяне на вода на потребителите*** в размер на 120 хил. лв. са предимно за основен ремонт и реконструкция на водопроводни мрежи.

За периода 2014 г. – 2015 г. за ***услугата отвеждане на отпадъчните води*** инвестиции не са планирани.

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

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

(хил. лв.)

2013 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		759	65	824
Разходи	2		803	56	859
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-44	9	-35
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		48	5	53
Общо източници на финансиране	6	4+5	4	14	18
Предложени инвестиции	7		60	0	60
Остатък	8	(6-7)	-56	14	-42
2014 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		768	68	836
Разходи	2		910	76	986
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-142	-8	-150
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		51	5	56
Общо източници на финансиране	6	4+5	-91	-3	-94
Предложени инвестиции	7		60	0	60
Остатък	8	(6-7)	-151	-3	-154
2015	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		788	69	857
Разходи	2		928	78	1 006
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-140	-9	-149
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		50	5	55
Общо източници на финансиране	6	4+5	-90	-4	-94
Предложени инвестиции	7		60	0	60
Остатък	8	(6-7)	-150	-4	-154

Данните показват, че за периода 2014 - 2015 г. източниците на финансиране не са достатъчни за изпълнението на инвестиционната програма за В и К услугите.

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

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

Заклучения и указания

4.2.3. Източниците на финансиране на инвестиционната програма от собствени средства не обезпечават изпълнението на планираните инвестиции за периода 2014 - 2015 г.

4.3. Оперативни разходи

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

Доставяне на вода на потребителите

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	155	118	129	171	183	7,02	175	-4,37	179	2,29	4,68
2	Разходи за външни услуги	140	138	127	139	155	11,51	152	-1,94	154	1,32	10,79
3	Разходи за амортизации	70	72	70	64	53	-17,19	65	22,64	64	-1,54	0,00
4	Разходи за възнаграждения	166	181	213	232	259	11,64	253	-2,32	266	5,14	14,66
5	Разходи за осигуровки	53	68	80	64	62	-3,13	67	8,06	69	2,99	7,81
6	Други разходи	32	46	28	36	40	11,11	48	20,00	49	2,08	36,11
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	125	200	166	111	51	-54,05	150	194,12	147	-2,00	32,43
	Общо:	741	823	813	817	803	-1,71	910	13,33	928	1,98	13,59
	в т.ч. променливи разходи	228	191	190	232	232	0,00	237	2,16	242	2,11	4,31%

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 3,45% средногодишно, като за 2011 г. е отчетено намаление на общите разходи с 1,22%. Отчетеното намаление се дължи на по-ниски разходи за външни услуги, други разходи и разходи за текущ и аварийен ремонт.

Условно-постоянните разходи през отчетния период, като цяло се увеличават спрямо 2009 г. С най-голямо увеличение от променливите разходи са отчетени разходите за електроенергия през 2012 г.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с намаление от 1,71% за 2013 г. и с ръст 13,3% за 2014 г. и 1,98% за 2015 г.

От условно-постоянните разходи, значително са повишени разходите за текущ ремонт за 2014 г.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. без промяна спрямо 2012 г., като за 2014 г. и 2015 г. с ръст съответно от 2,16% и 2,11%.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на всички видове разходи по икономически елементи. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 13,59% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 4,31%, в резултат на увеличени разходи за ел. енергия за технологични нужди.

Разходите за текущ и аварийен ремонт не съответстват на ремонтната програма за периода 2009 - 2015 г. на бизнес плана.

Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	4	4	3	4	3	-25,00	5	66,67	5	0,00	25,00
2	Разходи за външни услуги	2	2	4	3	7	133,33	7	0,00	7	0,00	133,33

3	Разходи за амортизации	7	4	5	5	5	0,00	5	0,00	5	0,00	0,00
4	Разходи за възнаграждения	26	28	32	27	25	-7,41	37	48,00	38	2,70	40,74
5	Разходи за осигуровки	7	7	11	10	9	-10,00	10	11,11	11	10,00	10,00
6	Други разходи	3	4	3	4	3	-25,00	4	33,33	4	0,00	0,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	8	8	8	2	4	100,00	8	100,00	8	0,00	300,00
	Общо:	57	57	66	55	56	1,82	76	35,71	78	2,63	41,82
	в т.ч. променливи разходи	2	2	4	4	6	50,00	6	0,00	6	0,00	50,00

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 1,82% средногодишно.

Условно-постоянните разходи, като цяло през отчетния период се не се променят с изключение на отчетеното увеличение при разходите през 2011 г. Променливи разходи за периода 2009 – 2012 г. са отчетени с минимално увеличение.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са прогнозирани с ръст през 2013 г. с 1,82%, през 2014 г. и 2015 г. съответно с 35,71% с 2,63%. За 2013 г. и 2014 г. със значително увеличение са прогнозирани разходите за *разходите за текущ и аварийен ремонт*.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. с ръст от 50%, като за 2014 – 2014 г. са без промяна спрямо 2013 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на всички видове разходи по икономически елементи. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 41,82% спрямо отчетната 2012 г., като с най-висок ръст са прогнозирани разходите за текущ и аварийен ремонт и разходите за външни услуги. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 50%, в резултат на увеличени разходи за ЛТК (лабораторно-технологични комплекси)

Разходите за текущ и аварийен ремонт не съответстват на ремонтната програма за периода 2009 – 2015 г. на бизнес плана.

Общо за регулираните услуги

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014 г. спрямо 2013 г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	159	122	132	175	186	6,29	180	-3,23	184	2,22	5,14
2	Разходи за външни услуги	142	140	131	142	162	14,08	159	-1,85	161	1,26	13,38
3	Разходи за амортизации	77	76	75	69	58	-15,94	70	20,69	69	-1,43	0,00
4	Разходи за възнаграждения	192	209	245	259	284	9,65	290	2,11	304	4,83	17,37
5	Разходи за осигуровки	60	75	91	74	71	-4,05	77	8,45	80	3,90	8,11
6	Други разходи	35	50	31	40	43	7,50	52	20,93	53	1,92	32,50
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	133	208	174	113	55	-51,33	158	187,27	155	-1,90	37,17
	Общо:	798	880	879	872	859	-1,49	986	14,78	1 006	2,03	15,37
	в т.ч. променливи разходи	231	193	194	236	238	0,85	243	2,10	256	5,35	8,47

Отчетените общо разходи за регулираните услуги за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 3,12% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са: за 2014 г. с 14,78%, а за 2015 г. с 2,03%. С най-висок ръст за 2014 г. са прогнозирани разходите за текущ и аварийен ремонт с 187,3%, а за 2015 г. разходите за възнаграждения с 4,83% спрямо 2014 г.

Разходите за амортизации за периода 2012 – 2015 г., посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ **не съответстват** за периода 2009 – 2015 г. на годишните амортизационни квоти в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“

Разходи за текущ и аварийен ремонт

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

(хил. лв.)

Година	Доставяне на вода на потребителите			Отвеждане на отпадъчните води			ОБЩО разходи за текущ и аварийен ремонт за Ви К оператора	проверка на водомери	ОБЩО разходи за текущ и аварийен ремонт и проверка на водомери за Ви К оператора
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО			
2009	21	0	21	12	0	12	33	5	38
2010	75	0	75	8	0	8	83	13	96
2011	153	0	153	13	0	13	166	34	200
2012	6	0	6	0	0	0	6	15	21
2013	0	0	0	0	0	0	0	9	9
2014	19	0	19	0	0	0	19	15	34
2015	25	0	25	0	0	0	25	17	42

От таблицата е видно, че В и К операторът в Справка № 6 Ремонтна програма предвижда намаление на разходите за текущ и аварийен ремонт за периода 2014-2015 г. в сравнение с тези отчетени през 2010 – 2011 г. За периода 2012 – 2015 г. за услугата отвеждане на отпадъчните води не са отчетени и планирани разходи за текущ и аварийен ремонт.

За 2014 г. - 2015 г. са предвидени 32 хил. лв. за ремонт и проверка на 1 050 бр. водомери със средна цена от 30 лв.

Заклучения и указания

4.3.1. В и К операторът не е постигнал оптимизиране и намаляване на оперативните разходи за отчетния период 2009-2012 г., а е реализирал увеличаване на размера на разходите, с изключение на 2012 г. За периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на **15,37%**.

4.3.2. В и К операторът не е привел в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка №13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за периода 2009 -2015 г.

4.3.3 В и К операторът не е привел в съответствие за целия период на бизнес плана разходите за амортизации в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ за услугата доставяне на вода на потребителите с годишните амортизационни квоти от амортизационния план за регулаторни цели в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

Дълготрайните активи на „ВКС“ ЕООД, гр. Пещера съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2013 г. са посочени в следната таблица.

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2013 г.	Балансова стойност към 31.12.2013 г.

1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване, в т.ч.:	1 219	358
1.1.	Земя и сгради	60	20
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	300	20
1.3.	Съоръжения	765	307
1.4.	Транспортни средства	94	11
1.5.	Други	0	0
1.6.	Активи в процес на изграждане		
2.	Нетекущи нематериални активи, в т.ч.:	8	0
2.1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи, в т.ч.	8	0

Към 31.12.2013 г. „ВКС“ ЕООД, гр. Пещера не отчита активи в процес на изграждане.

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. Приетите амортизационни норми съгласно счетоводната политика на дружеството са както следва:

	Видове активи	Последен одитиран финансов отчет	
		Полезен живот (г.)	Годишна амортизационна норма (%)
I.	Сгради	25	4%
II.	Съоръжения	25	4%
III.	Машини	3,4	30%
IV.	Компютри и софтуер	2	50%
V.	Автомобили	4	25%
VI.	Други активи	6,8	15%

Дълготрайни активи в бизнес плана

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

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

За нерегулираната дейност „ВКС“ ЕООД, гр. Пещера не е разпределило дълготрайни активи.

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

№	Описание	Доставяне вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		27	-8	15	9	60	60
	Отчетна стойност	1 054	1 081	1 073	1 088	1 097	1 157	1 217
	Годишна амортизационна квота	42	43	48	50	48	51	50
	Начислена до момента амортизация	616	598	603	653	701	751	802

Балансова стойност		483	460	451	416	377	387	396
№	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	-79	22	10	0	0
	Отчетна стойност	177	177	98	120	130	130	130
	Годишна амортизационна квота	7	7	7	4	5	5	5
	Начислена до момента амортизация	104	111	62	66	71	75	82
	Балансова стойност	73	66	36	54	59	53	48
№	Описание	"ВКС" ЕООД, гр.Пещера						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	Въведени/изведени собствени ДА		27	-87	37	19	60	60
	Отчетна стойност	1 231	1 258	1 171	1 208	1 227	1 287	1 347
	Годишна амортизационна квота	49	50	55	54	53	56	55
	Начислена до момента амортизация	720	709	665	719	772	826	884
	Балансова стойност	556	526	487	470	436	440	444

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

Заключения и указания

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

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

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „ВКС“ ЕООД, гр. Пещера към 31.12.2013

2.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2013 г. на „ВКС“ ЕООД, гр. Пещера текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на **20 хил. лв.**, при отчетена печалба в размер на 22 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. в размер на 928 хил. лв. са намалени с **4,3%** от 970 хил. лв. през 2012 г., в резултат на намалени приходи от продажби, а общите разходи са намалени с **4,3%** на 905 хил. лв. от 946 хил. лв. за 2012 г., в резултат на намалени разходи за суровини, материали и разходи за външни услуги.

Приходите от оперативната дейност на дружеството са равни на общите приходи към 31.12.2013 г. В състава на приходите са включени: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода и отвеждане на отпадъчни води и други приходи.

Приходите от регулирани услуги в размер на **843 хил. лв.**, са от услугата доставяне на вода на потребителите – 779 хил. лв. и от услугата отвеждане на отпадъчните води – 64 хил. лв.

- приходи от нерегулирана дейност в размер на **85 хил. лв.**, в т.ч. приходи от финансираня 41 хил. лв., разходи за придобиване на активи по стопански начин 10 хил. лв., приходи от продажба на суровини и материали 3 хил. лв., други приходи 31 хил. лв.

В и К операторът не отчита финансови приходи.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са намалени с 4,2% от 943 хил. лв., отчетени през 2012 г. на 903 хил. лв. за 2013 г., в резултат на намаление на почти всички разходи за 2013 г. с изключение на разходите за възнаграждения и осигуровки и други разходи. В и К операторът отчита и финансови разходи в размер на 2 хил. лв. за 2012 г. Разходите по икономически елементи за 2013 г. съпоставени с предходната 2012 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2012 г.	2013 г.	Изменение 2012/2011 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	283	235	-17,0%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	205	192	-6,3%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	69	59	-14,5%
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	348	365	4,9%
5.	Други разходи	хил.лв.	38	52	36,8%
	Общо	хил.лв.	943	903	-4,2%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

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

2. Разходите за външни услуги за годината са намалени с 13 хил. лв. Намалението е предимно от отчетени по-ниски разходи за такса „водовземане“.

3. Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки) за 2013 г. са увеличени с 17 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е без промяна през 2013 г. и към края на годината е 38.

4. Другите разходи са увеличени с 14 хил. лв. спрямо предходната година.

5. Разходите за амортизации са намалени с 10 хил. лв.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. са намалени спрямо предходната година на 358 хил. лв. от 395 хил. лв. за 2012 г.

Активи в процес на изграждане не са отчетени за 2013 г.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 362 хил. лв. от 327 хил. лв. за 2012 г., дължащо се на увеличение на вземанията от клиенти и доставчици.

Общите нетекущи пасиви (задължения) не са отчетени към 31.12.2013 г., а текущите пасиви (задължения) са намалени спрямо предходната година на 98 хил. лв. от 113 хил. лв.

Показателят обща ликвидност, изчислен като съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви за 2013 г. е 3,69 спрямо 2,89 за 2012 г. и показва, че дружеството има свободен оборотен капитал да обслужва както текущите си задължения.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи е 1,51 за 2013 г. и 1,32 за 2012 г., означава, че дружеството разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за финансова автономност, изчислен като съотношение между собствен капитал/пасиви се увеличава до 5,53 за 2013 г. при 4,63 за 2012 г. и показва висока финансова независимост на дружеството от ползването на чужди средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби е 2,63% за 2013 г. и 2,62% за 2012 г. и показва ниска рентабилност.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като съотношение между нетна печалба/общите активи е 2,78% за 2013 г. и 3,05% за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства) се влошава за 2013 г. – 87,9% спрямо 2012 г. - 90%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби е 97 дни за 2013 г. спрямо 83 дни за 2012 г.

Показател	Изчисление	2013 г.	2012 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	3,69	2,89	Отбелязва се увеличение, В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	1,51	1,32	Отбелязва се увеличение, дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Финансова автономност	СК/ Пасиви	5,53	4,63	Отбелязва се повишение, степента на финансовата независимост от ползването на чужди средства е много висока
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	2,63%	2,62%	Отбелязва се нарастване, рентабилност на продажбите е ниска
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	2,78%	3,05%	Отбелязва се намаление, но рентабилността на активите е ниска
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	87,90%	90%	Отбелязва се подобрение на събираемостта на вземанията и достига средното ново за сектора
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	97	83	Отбелязва се увеличение, периодът на събираемост е дълъг.

4.5.1. От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2013 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в много добро финансово състояние.

Показателят за обща ликвидност отразява добри възможности за финансиране на текущата дейност и погасяване на текущите задължения.

Степента на покритие на активите със собствен капитал е също висока и показва способността на компанията да осигури свободен собствен ресурс за придобиване на нови активи.

Коефициентът на задлъжнялост определя висока степен на независимост на дружеството от кредиторите и големи възможности за финансиране на инвестиции с привлечени средства.

Компанията постига от дейността си ниска рентабилност на приходите от продажби и капитализация на активите.

Събираемостта на вземанията се подобрява за периода, но остава над средното ниво за сектора, а периодът на събираемост се удължава спрямо предходната година.

Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на вземанията, отчитана от „ВКС“ ЕООД, гр. Пещера. За целите на анализа на финансовите показатели е приложен следния подход за изчисляване на събираемостта, а именно:

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

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

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

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

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

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

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

Отчетните и прогнозни данни, посочени в Справка № 17 на „ВКС“ ЕООД, гр. Пещера са, както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	А	В	С	$\frac{((1,2 * A - (B - C))}{1,2 * A + C}$
2009 г.	996	110	107	0,916
2010 г.	887	88	110	0,925
2011 г.	931	146	88	0,879
2012 г.	915	125	146	0,900
2013 г.	898	145	125	0,879
2014 г.	906	140	145	0,886
2015 г.	915	139	140	0,888

Направените изчисления в таблицата показват, че нивата на събираемост посочени за отчетния период 2009 -2012 г. са близки до максималните стойности за сектора, като за 2013 -2015 г. се предвиждат нива малко над средните за сектора.

Заклучения и изводи

4.5.2. „ВКС“ ЕООД, гр. Пещера отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, над средните за сектора, като до края на регулаторния период се предвижда минимално подобряване спрямо нивото от 2013 г.

4.6. Индикативни цени и приходи

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

В и К услуги	Групи потребители	Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества			
		2013	2014	2015	2013	2014	2015	
Влиза в сила от:		Решение № Ц-22/28.06.2013 г. в сила от 01.07.2013 г.						
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	1,00	1,00	1,02	763	768	773	
	Изменение		0,00%	2,00%		0,66%	0,65%	
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др.	0,09	0,09	0,09	553	552	557	
	Изменение		0,00%	0,00%		-0,18%	0,91%	
	Промислени и други стопански потребители:	1-ва степен на замърсяване	0	0	0	0	0	0
		2-ва степен на замърсяване	0,11	0,11	0,11	168	171	171
		3-ва степен на замърсяване	0	0	0	0	0	0
Изменение		0,00%	0,00%		1,79%	0,00%		

За услугата доставяне на вода на потребителите за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители не се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г., а само увеличение на фактурираните количества с 0,66% спрямо 2013 г. За 2015 г. се прогнозира увеличение на цената с 2 %, а на фактурираните количества с 0,65% спрямо 2014 г.

За услугата отвеждане на отпадъчни води за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. и 2015 г. не се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата. За битови и приравнените към тях общ., търговски и др. потребители фактурираните количества за 2014 г. са намалени с 0,18% спрямо 2013 г., а за 2015 г. са увеличени с 0,91% спрямо 2014 г. За промишлени и др. стопански потребители със степен на замърсяване 2 е предвидено увеличение на фактурираните количества отпадъчни води за 2014 г. с 1,79% спрямо 2013 г. и без промяна през 2015 г. спрямо 2014 г.

Заключения и указания

4.6.1. В и К операторът прогнозира в бизнес плана запазване на ценовите нива на В и К услугите за 2014 г., като фактурираните количества са прогнозирани с минимално увеличение. За 2015 г. е предвидено минимално увеличение на цената за услугата доставяне на вода на потребителите и запазване на индикативните цени на услугата отвеждане на отпадъчните води, като фактурираните количества са увеличени спрямо 2014 г. за услугата доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчните води за битови и приравнените към тях общ., търговски и др.

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

V. Констатации и заключения

Във връзка изложеното в раздел I – раздел IV от мотивите на настоящото решение указва на „Водоснабдяване, канализация и строителство“ ЕООД – гр. Пещера 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 за отчетеното намаление на общ брой водоизточници през периода 2009-2011 г. от 21 на 19 броя.

2. Да се представи план с конкретни мерки за обхващане с измерване на по-значимите водоизточници.

3. Да се представи коригирана справка №7 „Програма за намаляване на загубите на вода“:

3.1. Да се коригира балансът за ВС, съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката), като сборът от компоненти: Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди Q3А), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

3.2. Да се обоснове отчетеното и прогнозирано ниво на компонента Търговски загуби (Q8) за периода 2009-2015 г., в размер от 17,6% до 19,8% от Вода на вход ВС (Q4), отчитайки изискването на чл.30 ал.4 на Наредба 1/2006 г. за утвърждаване на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, съгласно който при липса на достатъчно информация и наблюдения за размера на търговските загуби те се приемат не повече от 10 на сто от общото количество вода, измерено на входа на ВС.

3.3. Да се обоснове предвиденото увеличение на Неносеща приходи вода Q9 в реално изражение и/или да се коригират данните за параметър Неносеща приходи вода (Q9) за периода 2014-2015 г., като се приеме намаление в размер на 27 хил. м³/ год. за 2014 г., а за 2015 г. - 35 хил. м³/ год., или през 2015 г. Неносеща приходи вода (Q9) следва да е в размер на 1 218 хил. м³, при което за периода 2014-2015 г. ще се запази постигнатия за предходния период 2009-2013 г. средногодишен темп на намаление на Q9 (спрямо подадената на вход ВС вода) от 1,68%/год.

3.4. Да се представи план с конкретни мерки за управление на реалните (физически) загуби на вода, в съответствие с т. 36.2 от Указанията.

4. Да се представи надлежно попълнена Справка № 6 „Ремонтна програма“ с посочени поотделно разходи за текущ и аварийен ремонт. Същите следва да се прецизират като се отчитат само ремонтни дейности, а дейностите имащи характер на инвестиционни проекти (подмяна водопроводи, подмяна на водомери и СВО) следва да бъдат включени в Инвестиционната програма.

5. Да се обосноват прогнозните данни за аварии по разпределителни водопроводи за 2014-2015 г.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

6. В и К операторът следва да представи план с конкретни мерки за управление на търговските загуби на вода, в съответствие с т. 36.1 от Указанията.

7. В и К операторът да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ за периода 2009 -2015 г. със Справка № 6 „Ремонтна програма“ за услугата доставяне на вода на потребители и за услугата отвеждане на отпадъчни води.

8. В и К операторът да приведе в съответствие за целия период на бизнес плана разходите за амортизации в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи“ за услугата доставяне на вода на потребителите и услугата отвеждане на отпадъчните води с годишните амортизационни квоти от амортизационния план за регулаторни цели в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.

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

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ
Р Е Ш И:

ОДОБРЯВА внесеното в КЕВР със заявление вх. № В-17-07-2/04.03.2014г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване, канализация и строителство“ ЕООД – гр. Пещера за периода 2009 г. – 2013 г.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ