

Р Е Ш Е Н И Е

№ БП – 44

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-17-42-4/27.02.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „В и К - Батак” ЕООД - гр. Батак за периода 2009 г. – 2013 г. и Доклад вх. № В-Дк-82/22.05.2015 г., установи следното:

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

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

В изпълнение на цитираните разпоредби е внесен с вх. № В-17-42-4/27.02.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „В и К - Батак” ЕООД - гр. Батак за периода 2014 г. – 2015 г.

I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания

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

След преглед на съдържанието на бизнес плана работната група, сформирана със заповед № 3-В-62/11.03.2014 г., изменена и допълнена със заповед № 3-В-86/07.05.2014 г. на председателя на КЕВР е изискала от В и К оператора с писмо изх.№ В-17-42-4/24.03.2014 г. следната допълнителна информация:

Попълнена Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните технически и технологични параметри за отчетна 2012 г.“;

Подписана и подпечатана Справка № 6 „Ремонтна програма на хартиен носител;

Подписана и подпечатана Справка № 21.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“;

Подписана и подпечатана Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“;

Справка № 8 „Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения - на хартиен и електронен носител;

Справка разход на електрическа енергия средно напрежение в количествено и стойностно изражение за услугата пречистване на отпадъчни води за 2013 – 2015 г.

Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“;

Справка № 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“;

Справка № 10.3 „Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчни води“;

Справка № 10.5 „Средни цени за инвестиционни обекти“;

Справка № 11. „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“;

График за изпълнение на бизнес плана, съгласно т. 62 от Указанията;

План за действие при бедствия и аварии, съгласно т. 19 от Указанията;

Копия от данъчна регистрация и писмено пълномощно на лице за контакт с Комисията в съответствие с изискванията на т. 13 от Указанията;

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

Изискваната информация е представена с писма вх. № В-17-42-4/28.04.2014 г. (изх.№ Т-58/25.04.2014 г. на В и К оператора) и вх. № В-17-42-4/12.05.2014 г. (изх.№ Т-62/09.05.2014 г. на В и К оператора).

II. Общи данни за В и К оператора

„В и К - Батак” ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Батак - 4580, ул. „Партизанска” № 22 е капиталово търговско дружество със 100 % общинска собственост на активите, с уставен капитал в размер на 13 540 (тринадесет хиляди петстотин и четиридесет) лева и едноличен собственик на капитала – община Батак.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 826043778 с предмет на дейност: поддръжка и експлоатация на мрежи, системи и съоръжения на водоснабдяването и канализацията, строителство.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Управителя инж. Илия Георгиев Станков.

С решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „В и К - Батак” ЕООД под номер 1, съвпадаща с територията на община Батак

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.:

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	„В и К - Батак” ЕООД, гр. Батак
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	6 179
Водоизточници	бр.	9
ПСПВ	бр.	0
ВПС	бр.	0
Довеждащи водопроводи	км	84
Разпределителни водопроводи	км	89
СВО	бр.	2 767
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	5 975
ПСОВ	бр.	0

КПС	бр.	0
Канализационна мрежа	км	62
СКО	бр.	2 522

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.	7 529	7 560	7 560	6 179	6 000	5 900	5 800
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	7 529	7 560	7 560	6 179	6 000	5 900	5 800
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживееене и пол (файл рор 6.1.1) за общините, попадащи в обособената територия на действие на „В и К - Батак“ ЕООД, гр. Батак 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.	7 529	7 560	7 560	6 179	6 000
	Данни от НСИ за община Батак	бр.	6 331	6 221	6 007	5 918	5 830
	Разлика	бр.	1 198	1 339	1 553	261	170

Констатира се разлики между данните на В и К оператора и НСИ, като разликата за периода 2009-2011 г. е значително по-голяма от тази за 2012-2013 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.	5	6	6	9	9	9	9

Данните от Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ не могат да бъдат използвани за определяне броя на водоизточниците, тъй като не е посочен точно определен брой на експлоатираните от дружеството подземни водоизточници – каптажи, а повърхностните водоизточници са язовир Голям Беглик и открито водохващане.

Посочена е информация за разрешителни за водоползване, но не и за обособени санитарно-охранителни зони (СОЗ).

Заклучения и указания:

3.2.1. Да се посочи информация за обособени санитарно-охранителни зони (СОЗ) около всеки водоизточник.

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.	7	6	6	15	12	12	10
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	7	6	6	15	12	12	10
	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.	34	36	6	15	12	12	10
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	34	36	6	16	12	12	10
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	0,938	1,000	1,000	1,000

Данните показват отчетено и прогнозирано ниво от 1,00 за показател 2а „Качество на питейната вода“ – по **физико – химични и радиологични показатели**, с което е постигнато дългосрочното ниво на показателя от 0,98, указано в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

Относно показател 2б „Качество на питейната вода“ – по **микробиологични показатели** само през 2012 г. се отчита ниво от 0,938, за другите години се отчита и прогнозира ниво от 1,00 или пълно съответствие за показателя, с което е постигнато дългосрочното ниво от 0,99, заложено в Наредбата.

По отношение на качеството на суровата вода, в текстовата част на бизнес плана е посочено, че: „В по-голямата си част суровата вода е от открити алпийски водохващания. Това е причина през дъждовния сезон водата да влошава качествата си. Нямаме недостиг на количества сурова вода във водоснабдителната система.“

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.	0	0	0	0	0	0	0
11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	5	6	6	9	9	9	9
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

В и К операторът не отчита и не планира обхващане на водоизточниците с измерване.

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.	4	4	4				
11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	бр.	4	4	4	4	4	4	4
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Данните показват, че за периода 2009-2011 г. всички населени места са обхванати с измерване, същевременно за периода 2012-2015 г. не са посочени данни относно брой населени места с измерване на вход. Прямо данните в Справка № 2 за 2012 г. са посочени всички населени места с измерване.

Заклучения и указания

3.4.1. Да се представи план с конкретни мерки за обхващане с измерване на по-значимите водоизточници и информация относно налични измервателни устройства на вход населени места.

3.5. Загуби на вода

Отчетни и прогнозни данни

Данните от Справка №4 показват следните резултати за неносеща приходи вода:

„В и К-Батак“ ЕООД, гр. Батак	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	м ³	442 186	408 405	400 325	576 482	576 000	576 000	576 000
Фактурирана вода Q3	м ³	334 627	305 067	277 347	287 214	271 819	280 000	280 000
Неносеща приходи вода Q9	м ³	107 559	103 338	122 978	289 268	304 181	296 000	296 000
	Дял (%)	24,32	25,30	30,72	50,18	52,81	51,39	51,39
	м3/км/ден	1,830	1,716	2,160	4,581	4,817	4,688	4,688
	м3/СВО/ден	0,110	0,103	0,122	0,286	0,301	0,293	0,293
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	161	165	156	173	173	173	173
Брой СВО	бр.	2 669	2 750	2 760	2 767	2 770	2 770	2 770

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

„В и К-Батак“ ЕООД, гр. Батак	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	442	408	400	576	576	576	576
Фактурирани водни количества Q3	битови	240	218	207	204	195	200	200
	обществени и търговски	95	87	70	83	77	80	80
	стопански	0	0	0	0	0	0	0
Общо Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	335	305	277	287	272	280	280
Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди) Q3A	хил. м ³	0	0	0	86	86	98	98
	Дял (%)	0,00	0,00	0,00	14,93	14,93	17,01	17,01
Търговски загуби Q8	хил. м ³	107	103	123	145	144	150	150
	Дял (%)	24,21	25,25	30,75	25,17	25,00	26,04	26,04
Реални загуби Q7	хил. м ³	0	0	0	59	74	48	48
	Дял (%)	0,00	0,00	0,00	10,24	12,85	8,33	8,33
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	107	103	123	289	304	296	296
	Дял (%)	24,32	25,30	30,72	50,18	52,81	51,39	51,39
Общи загуби Q6	хил. м ³	107	103	123	204	218	198	198
	Дял (%)	24,21	25,25	30,75	35,42	37,85	34,38	34,38
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)	хил. м ³	0	0	0	-1	0	0	0

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

- В и К операторът отчита и прогнозира Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A за периода 2012-2015 г. в размер от 14,9% до 17,0% от подадените водни количества на вход ВС. Този подход не може да бъде приет, като В и К операторът следва да докаже така изчислените водни количества с данни от дневници за конкретни събития, или да преизчисли обема на водните количества, като размерът на тази компонента не може да надхвърли 4% от подадена вода на вход ВС (Q4).
- В и К операторът отчита и прогнозира изключително високо ниво на Търговски загуби Q8 за целия регулаторен период, в размер от 24,2% до 30,8% 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.
- В резултат отчетения и прогнозиран размер на Реалните загуби на вода Q7 е нереалистично намален, като за периода 2009-2011 г. показател Неносеща приходи вода Q9 е представен единствено чрез компонента Търговски загуби Q8. Този подход не може да бъде приет, В и К операторът следва да представи данни за компонента Реални загуби на вода за целия регулаторен период 2009-2015 г.
- 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.

Постигнатият ефект през регулаторния период е както следва:

„В и К-Батак“ ЕООД, гр. Батак	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	442	408	400	576	576	576	576
ефект	хил. м ³		-34	-8	176	0	0	0
Фактурирана вода Q3	хил. м ³	335	305	277	287	272	280	280
ефект	хил. м ³		-30	-28	10	-15	8	0
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	107	103	123	289	304	296	296
ефект	хил. м ³		-4	20	166	15	-8	0

Данните показват, че за периода 2009-2013г. не е постигнат реален ефект върху намаление на Неносеща приходи вода Q9, даже напротив – вижда се, че за периода 2009-2013 г. е постигнато увеличение на Неносеща приходи вода в размер на 197 хил.м³.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на Q9 в размер на 8 хил.м³, или 2,6%.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Реални (физически) загуби на вода

В бизнес плана не са посочени конкретни мерки и проекти, които В и К операторът е изпълнил и предвижда за изпълнение по отношение на реални загуби на вода, съгласно т. 36.2 от Указанията, включително: *измерване на водни количества във всички ключови точки за изготвяне на баланс; зонирание на мрежата; измерване на основни водоизточници, управление на налягането; управление на аварийната дейност; анализ на технико-икономически критерии и стандарти за извършване на аварийна дейност; доставка и използване на специализирано оборудване; тестове по мрежата, други.*

Мерките за търговските загуби са посочени в раздел 4.1

Заклучения и указания

3.6.1. Да се представи коригирана справка №7 със следната информация:

3.6.1.1. Да се обоснове отчетения размер на компонента Q3А Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) за периода 2012-2013 г., и да се коригира прогнозния размер за периода 2014-2015 г., като същия не надхвърля 4% от подадената вода на вход ВС

3.6.1.2. Да се обоснове отчетеното и прогнозирано ниво на компонента Търговски загуби (Q8) за периода 2009-2015 г., в размер от 24,2% до 30,8% 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.

3.6.1.3. Да се представят данни за компонента Реални загуби (Q7) за периода 2009-2011 г.

3.6.1.4. Да се представи обосновка относно реализираното увеличение на Неносеща приходи вода за периода 2009-2013 г., включително извършените дейности за оптимизиране загубите на вода.

3.6.2. За периода 2009-2013 г. не е отчетен реален резултат в намаление на неносеща приходи вода, а точно обратното – постигнато е увеличение на Неносеща приходи вода в размер на 197 хил.м³. Същото е валидно и измерена като м³/км/д (4,817 през 2013 г. спрямо 1,830 през 2009 г.), както и в процентно съотношение (52,8% през 2013 г. спрямо 24,3% през 2009 г.).

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.	9	10	13	13	15	15	15
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км.	76	78	84	84	84	84	84
	Годишно постигнато ниво		0,118	0,128	0,155	0,155	0,179	0,179	0,179
	<i>Ефект</i>	бр.		<i>1</i>	<i>3</i>	<i>0</i>	<i>2</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Наблюдава се тенденция на увеличение на аварията по довеждащи водопроводи. За периода 2014-2015 г. се предвижда запазване на отчетеното ниво през 2013 г. от 0,179. При все това отчетените и прогнозираните нива са по-ниски от дългосрочното ниво за показателя от 0,2, заложено в Наредбата.

Анализът на отчетните данни за 2012-2013 г. показва следната динамика по населени места:

Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./ дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./ дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
Батак	9	28	0,321	69,23	15	28	0,536	65,22	увеличение
Нова махала	2	19	0,105	15,38	3	19	0,158	13,04	увеличение
к.к. язовир Батак	2	25	0,080	15,38	4	25	0,160	17,39	увеличение
Фотиново	0	12	0,000	0,00	1	12	0,083	4,35	увеличение
Общо за всички	13	84	0,155	100,00	23	84	0,274	100,00	увеличение

От таблицата е видно следното:

- За всички населени места се отчита увеличение, като за гр. Батак е реализирано значително увеличение на аварията по довеждащи водопроводи през 2013 г.
- Данните за брой аварии по довеждащата мрежа за 2013 г. в Справка № 4 – 15 бр. не съответстват на отчетните данни – 23 бр.

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.	28	40	44	47	50	50	50
5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	км.	85	87	72	89	89	89	89
	Годишно постигнато ниво		0,329	0,460	0,611	0,528	0,562	0,562	0,562
	<i>Ефект</i>	бр.		12	4	3	3	0	0

И тук се наблюдава тенденция сходна както при довеждащите водопроводи – увеличение на аварията по разпределителни водопроводи за 2009-2013 г. и запазване на нивото от 2013 г. за периода 2014-2015 г. В и К операторът прогнозира ниво от 0,562 през 2015 г. спрямо дългосрочно ниво за показателя от 0,2, заложено в Наредбата.

Данните относно дължина на разпределителната мрежа за 2011 г. не са консистентни с данните за останалите години, дружеството отчита намаление на дължината на разпределителните водопроводи за тази година, което следва да се разясни.

Анализът на отчетните данни за 2012-2013 г. показва следната динамика по населени места:

Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	бр. аварии по разпр. в-ди./ дължина на разпр. в-ди	Дял на аварии на разпр. в-ди	Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	бр. аварии по разпр. в-ди./ дължина на разпр. в-ди	Дял на аварии на разпр. в-ди	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
Батак	35	32	1,094	74,47	53	32	1,656	73,61	увеличение
Нова махала	5	21	0,238	10,64	5	21	0,238	6,94	без изменение
к.к. язовир Батак	2	25	0,080	4,26	9	25	0,360	12,50	увеличение
Фотиново	5	11	0,455	10,64	5	11	0,455	6,94	без изменение
Общо за всички	47	89	0,528	100,00	72	89	0,809	100,00	увеличение

От таблицата е видно следното:

- Гр. Батак е с най- висок дял аварии по разпределителни водопроводи, като се отчита и значително увеличение на същите през 2013 г.;

- Данните за брой аварии по разпределителната мрежа за 2013 г. в Справка № 4 – 50 бр. не съответстват на отчетните данни – 72 бр.

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.	16	12	16	46	45	45	45
5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	бр.	2 669	2 750	2 760	2 767	2 770	2 770	2 770
	Годишно постигнато ниво		0,006	0,004	0,006	0,017	0,016	0,016	0,016
	<i>Ефект</i>	<i>бр.</i>		<i>-4</i>	<i>4</i>	<i>30</i>	<i>-1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Отчита се увеличение на аварията за периода 2010-2012 г., като през 2012 г. е отчетено рязко увеличение спрямо предходния период. През 2013 г. е отчетено намаление с една авария спрямо 2012 г. Предвижда се запазване на нивото на аварийност за периода 2014-2015 г. спрямо 2013 г.

Анализът на отчетните данни за 2012-2013 г. показва следната динамика по населени места:

Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
	Аварии на СВО, бр.	СВО, бр.	бр. аварии на СВО/ бр. СВО	Дял на аварии на СВО	Аварии на СВО, бр.	СВО, бр.	бр. аварии на СВО/ бр. СВО	Дял на аварии на СВО	
	бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
Батак	29	1757	0,017	63,04	28	1759	0,016	62,22	намаление
Нова махала	15	436	0,034	32,61	15	436	0,034	33,33	без промяна
к.к. язовир Батак	2	228	0,009	4,35	2	230	0,009	4,44	без промяна
Фотиново	0	346	0,000	0,00	0	346	0,000	0,00	без промяна
Общо за всички	46	2767	0,017	100,00	45	2771	0,016	100,00	намаление

За населените места не се наблюдава изменение на нивото на аварийност спрямо предходната година, с изключение на гр. Батак, където се отчита намаление от една авария, при все това гр. Батак е с най-висок дял на аварии на СВО от общите.

В тестовата част на бизнес плана е посочено:

„Поради остарялата водопроводна мрежа, експлоатирана от дружеството, годишно отчитаме по 120-125 аварии на довеждащите и разпределителни водопроводи. Със средства предоставени от Общината и със свои средства извършваме частична подмяна на остарелите АЦ и поцинковани тръби в най-проблемните участъци с ПЕ и ПЕВП тръби, с което целим намаляване на аварията.“

Данни за аварии на ПС

В и К операторът не експлоатира водоснабдителни помпени станции.

Заклучения у указания

3.6.1. Отчетените данни за дължина на разпределителната мрежа за 2011 г., не са съпоставими с данните за останалите години.

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.							
11.18	Общ брой ВПС	бр.							
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
11.19	ВС с изградени АСУВ	бр.							
11.20	Общ брой ВС	бр.	1	1	1	1	1	1	1
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
11.21	Брой елементи на ВС с АСУВ	бр.							
11.22	Общ брой елементи на ВС	бр.	4	4	4	4	4	4	4
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

От данните се констатира следното:

- В и К операторът не експлоатира водоснабдителни помпени станции (ВПС).
- За периода 2009 г. – 2013 г. не се посочва наличие на ВС с изградени АСУВ, като до края на прогнозния период на бизнес плана не се предвижда въвеждане на автоматизирано управление на системата.

3.8. Ниво на покритие с канализационни услуги

Данните в Справка №4 за ниво на покритие с канализационни услуги 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.	7 240	7 350	7 350	5 975	5 900	5 800	5 700
7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	7 529	7 560	7 560	6 179	6 000	5 900	5 800
	Годишно постигнато ниво		0,962	0,972	0,972	0,967	0,983	0,983	0,983

На територията, обслужвана от В и К оператора, има изградена канализационна мрежа за гр. Батак, с. Нова махала и с. Фотиново., спрямо данните в Справки № 3.1. и 3.2.

Видно от данните в Справка №4 за показател №7, В и К операторът отчита увеличение на населението, ползващо канализационни услуги за 2009-2012 г., намаление през 2013 г. и предвижда тенденцията на намаление да продължи и през 2014-2015 г.

3.9. Качество на отпадъчни води

Данните в Справка №4 за качество на отпадъчните води са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	бр.	2	1	1	2	1	1	1
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	2	1	1	2	1	1	1
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

От таблицата се вижда, че за отчетния период 2009 – 2013 г. взетите проби отговарят на условията, включени в разрешителното за заустване, като за периода 2013 – 2015 г. се запазва постигнатото ниво (1,00).

„В и К-Батак ” ЕООД, гр. Батак към момента не експлоатира пречиствателна станция за отпадъчни води.

В Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ са посочени данни за разрешително за директно заустване на отпадъчните води от канализационната мрежа на град Батак, като липсват данни за с. Нова махала и с. Фотиново.

Заклучения и указания

3.9.1. Да се представи информацията относно налични разрешителни за заустване на отпадъчните води от с. Нова махала и с. Фотиново.

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.	9	2	5	4	10	10	10
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	2 423	2 450	2 532	2 522	2 525	2 525	2 525
	Годишно постигнато ниво		0,004	0,001	0,002	0,002	0,004	0,004	0,004
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	1	5	6	1	10	10	10
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	80	82	57	62	62	62	62
	Годишно постигнато ниво		0,013	0,061	0,105	0,016	0,161	0,161	0,161

От представените данни е видно следното:

- В и К операторът отчита и прогнозира за 2013-2015 г. за показател 9а „Съотношение на годишния брой аварии спрямо броя на СКО“ ниво от 0,004 спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,02, заложено в Наредбата;
- В и К операторът отчита най – нисък брой аварии по канализационната мрежа за 2009 г. и 2012 г. – 1 бр., а най – висок през 2013 г. – 10 бр. За периода 2014-2015 г. се прогнозира запазване на нивото спрямо 2013 г.;
- В резултат В и К операторът отчита за 2013-2015 г. за Показател 9б „Брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“ ниво от 0,161, спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,02, заложено в Наредбата;
- Данните относно дължина на канализационната мрежа за 2009 г. и 2010 г. не са консистентни с данните за останалите години, за което липсва обяснение в бизнес плана.
- В Справка № 6 „Ремонтна програма“ не са отчетени разходи за аварийен ремонт за 2009 -2012 г.

Заклучения и указания

3.10.1. Данните за дължина на канализационната мрежа за 2009 г. и 2010 г., не са съпоставими с данните за останалите години.

3.11. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

„В и К-Батак“ ЕООД, гр. Батак ползва електрическа енергия единствено за услугата „доставяне на питейна вода“, видно от данните, представени в бизнес плана в Справки № 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	ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско напрежение	кВтч	0	0	0	0	1 800	7 100	7 100
Средно напрежение	кВтч	10 123	6 730	8 200	6 880	5 300	0	0
Общо потребление на ел.енергия	кВтч	10 123	6 730	8 200	6 880	7 100	7 100	7 100
Подадена вода на вход ВС	м3	442 186	408 405	400 325	576 482	576 000	576 000	576 000

Фактурирана вода	м3	334 627	305 067	277 347	287 214	271 819	280 000	280 000
Специфичен разход вода на вход ВС	кВтч/м3	0,0229	0,0165	0,0205	0,0119	0,0123	0,0123	0,0123
Специфичен разход фактурирана вода	кВтч/м3	0,0303	0,0221	0,0296	0,0240	0,0261	0,0254	0,0254
Общ разход (Справка №9)	хил.лв	1	1	1	1	1	1	1
Общ разход (Справка №13)	хил.лв	1	1	1	2	2	3	3

От данните в таблицата се установява следното:

- За период 2009-2013 г. се отчитат разнопосочни резултати относно разхода на електрическа енергия;
- През 2011 г. се отчита увеличение на разхода на ел. енергия спрямо 2010 г., което противоречи на отчетеното намаление на подадената вода на вход ВС и фактурирана вода и рефлектира в увеличение на специфичния разход подадена и фактурирана вода;
- За периода 2009-2012 г. не е отчетено потребление на ниско напрежение, през 2013 г. се отчита потребление на средно и ниско напрежение, а за периода 2014-2015 г. се планира изцяло преминаване на ниско напрежение;
- Разходът на ел. енергия в стойностно изражение за 2013 г. не е пресметнат коректно, като при образуването на крайната цена, както за средно, така и за ниско напрежение са включени ед. цени за електроенергия и мрежови услуги, съгласно цени, утвърдени от Комисията с Решение № Ц – 17 от 28.06.2012 г.;
- За периода 2014-2015 г. не се прогнозира промяна на разхода на електрическа енергия спрямо 2013 г. За посочения период се прогнозира намаление на специфичния разход кВтч /м³ фактурирана вода;
- Данните за разхода на електрическа енергия в стойностно изражение за 2012-2015 г. в Справка № 9 не съответстват на данните за разхода на електрическа енергия за технологични нужди, докладвани в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“.

Мерки за оптимизация

В и К операторът не е предвидил мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения, и оптимизиране на потреблението на електроенергия.

Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

Считано от 01.08.2013 г. се либерализира пазара за електроенергия средно напрежение. Към тази дата В и К операторите би следвало да са провели тръжни процедури за избор на търговец – доставчик на средно напрежение. Видно от предходната таблица, дружеството е използвало електрическа енергия средно напрежение за услугата доставяне на питейна вода на потребителите.

Съгласно данните от Справки 9.1, В и К операторът отчита от 01.08.2013 г. и прогнозира за периода 2014-2015 г. изцяло потребление на електроенергия – **ниско напрежение**.

Заклучения и указания

3.11.1. В и К операторът отчита разнопосочни резултати относно разхода на електрическа енергия, като нивото на специфичен разход кВтч /м³ подадена и фактурирана вода през 2013 г. е по-ниско спрямо отчетеното през 2009 г. За периода 2014-2015 г. не се предвижда изменение на потреблението на електроенергия спрямо 2013 г., както и на специфичния разход кВтч /м³ подадена вода.

3.11.2. Разходът на ел. енергия в стойностно изражение за 2013 г. не е пресметнат коректно. За 2012-2015 г. има и разминаване между посочените данни за разхода в стойностно в Справки № 9.1и № 13.

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						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
"В и К - Батак" ЕООД, гр. Батак	бр.	12	13	12	12	12	12	12
Водоснабдителна система	Мярка	Средносписъчен брой лица по трудов договор, Справка № 18						
Доставяне на питейна вода	бр.	11	12	12	11	11	11	11
Отвеждане на отпадъчни води	бр.	1	1	1	1	1	0	0
Пречистване на отпадъчни води	бр.	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО	бр.	12	13	13	12	12	11	11
<i>Разлика</i>	<i>бр.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

Видно от данните се констатира разлика между информацията за персонала в Справки № 4 и № 18 за 2011 г., 2014 г. и 2015 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.	10	10	9	9	9	9	9
15.2.	Общ брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги	бр.	2 669	2 760	7 560	6 179	6 000	5 900	5 800
	Годишно постигнато ниво		0,004	0,004	0,001	0,001	0,002	0,002	0,002
15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	бр.	1	1	1	1	1	1	1
15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	бр.	2 423	2 450	7 560	5 975	5 900	5 800	5 700
	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: за 2009-2010 г. ниво от 0,004; за 2011-2012 г. – ниво от 0,001; за 2013 г. се отчита и прогнозира за 2014-2015 г. ниво от 0,002, спрямо дългосрочно ниво 0,002.

Данните относно брой потребители и население, ползващи водоснабдителни услуги за периода 2011-2015 г. са еднакви, което рефлектира в намаление на нивата на показателя през този период.

За показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, се отчитат и прогнозира нулеви нива, с което е постигнато дългосрочното ниво 0,005.

Заклучения и указания

3.12.1. Данните относно брой потребители и население, ползващи водоснабдителни услуги за периода 2011-2015 г. са еднакви, което рефлектира в намаление на нивата на показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“ през този период.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

В таблиците по-долу е обобщена представената от В и К оператора информация за потреблението на доставената вода на потребителите и на отведените отпадъчни води за отчетния и прогнозния период на бизнес плана:

(хил. м3)

Количества	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Доставяне на вода на потребителите	334	305	277	287	272	280	280
Отвеждане на отпадъчните води	240	220	206	206	188	204	204

Видно от представените данни, количествата за доставяне на вода на вода на потребителите и количествата за отвеждане на отпадъчните води намаляват от началото до края на регулаторния период, с леки повишения през някои от годините, които не се отразяват съществено в намаленото потребление в края на регулаторния период.

Постигнатият ефект през годините на регулаторния период е, както следва:

(хил. м3)

Количества - ЕФЕКТ	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Доставяне на вода		-29	-28	10	-15	8	0
Отвеждане на отпадъчните води		-20	-14	0	-18	16	0

Ефектът от изменение на количествата за доставяне на вода и количествата за отвеждане на отпадъчните води отразен в таблицата, показва ежегодни спадове на потреблението през повечето години от регулаторния период, като през 2012 г. и 2014 г. е отчетен ръст и при двете услуги.

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-Батак“ ЕООД, гр. Батак

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „В и К – Батак“ ЕООД, гр. Батак под номер 1, включваща община Батак.

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

№	Обособена територия	2008	2009	2010	2011	2012	2012 спрямо 2008	
1	"В и К-Батак" ЕООД	6 402	6 331	6 221	6 007	5 918	-484	-0,076

За разглеждания период се наблюдава тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общините, като общото намаление през 2012 спрямо 2008 г. е 7,6%.

Данни за търговски загуби

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 таблицата са съпоставени данни за анализ на търговските загуби на базата на данните представени от В и К оператора и нормативно определените.

Доставяне на вода	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	442	408	400	576	576	576	576
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	334	305	277	287	272	280	280
Търговски загуби Q8	хил. м ³	107	103	123	145	144	150	150
	Дял от Q4(%)	24,21	25,25	30,75	25,17	25,00	26,04	26,04

Видно от представената информация, търговските загуби, определени от В и К оператора, като ниво от общото подадено водно количество, измерено на вход ВС за целия период на бизнес плана е средно **26,1%**, т.е. дружеството има потенциал за увеличаване на фактурираните количества.

Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

В бизнес плана не са посочени конкретни мерки и проекти за оптимизиране на търговските загуби, въпреки високото прогнозирано ниво на търговски 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	69	45	0	30	30	30	30
11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	2 400	2 422	2 760	2 767	2 770	2 770	2 770
д	Годишно постигнато ниво	0,029	0,019	0,000	0,011	0,011	0,011	0,011

Констатира се отчетено и прогнозирано неизпълнение на дългосрочното целево ниво на показателя 0,2, утвърдено с Наредбата.

В Справки № 6 „Ремонтна програма“ са посочени разходи за проверка на водомери само за периода 2012-2015 г.

Фактурирана вода л/ж/д

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

Водоснабдителна система	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Брой население, ползващо водоснабдителни услуги, в т.ч.:	бр.	7 529	7 560	7 560	6 179	6 000	5 900	5 800

Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	334	305	277	287	272	280	280
Фактурирана вода към брой население	л/ж/д	121,43	110,45	100,46	127,24	124,41	130,02	132,26

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

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

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

Видно от анализа на представената информация, фактурираната вода в л/ж/д за „В и К – Батак“ ЕООД е над средното ниво за сектора за повечето години от регулаторен период. Единствено фактурираната вода в л/ж/д за 2010 г. и 2011 г. е под средното ниво за В и К сектора.

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 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).

От извършения анализ на информацията относно потреблението може да се направи извода, че при така определените количества и норма на потребление, В и К операторът доставя средногодишно за регулаторния период 120,9 л/ж/д, т.е. по-малки количества от нормативно приетите. Във връзка с това, може да се направи извода, че е налице нерегламентирано потребление на вода.

Фактурирани количества отведени отпадъчни води

Съгласно данните от Справка № 5 за „В и К – Батак“ ЕООД са отчетени и прогнозираны следните количества доставена вода на потребителите, отведени и пречистени отпадъчни води:

Количества	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители	хил. м3/год.	334	305	277	287	272	280	280

Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	240	220	206	206	188	204	204
	дял от доставена вода	71,92	72,18	74,31	71,79	69,00	72,86	72,86

От данните в таблицата е видно, че В и К операторът отчита и прогнозира по-малки количества отведени отпадъчни води от количествата за доставяне на вода на потребителите. От началото до края на регулаторния период се наблюдава разнопосочна тенденция на ежегодно увеличаване и намаляване на дела на количествата за отвеждане на отпадъчни води спрямо количествата за доставяне на вода и в края на регулаторния период е прогнозирано леко повишение.

Заклучения и указания

4.1.1. *Количествата за доставяне на вода на потребителите и количествата за отвеждане на отпадъчни води намаляват от началото до края на регулаторния период.*

4.1.2. *Търговските загуби на вода Q8 остават високи спрямо нормативно определените 10%, и нарастват от началото до края на регулаторния период при което средната стойност за периода е 17,6% от фактурираните количества за доставяне на вода.*

4.1.3. *В и К операторът следва представи програма с конкретни мерки за оптимизиране на търговските загуби, в съответствие с т. 36.1 от Указанията.*

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни за периода 2009-2013 г. по услуги между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП-033 от 04.12.2008 г. на ДКЕВР и отчетените от В и К оператора за периода. Цените на В и К услуги, утвърдени с Решение Ц-040/22.03.2007 г. на ДКЕВР са образувани по метода „норма на възвръщаемост на капитала“ и съответно в тях не са включени инвестиции.

(хил.лв.)

Доставяне на вода на потребителите	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	60	70	30	30	0	190
<i>собствени средства</i>	45	55	15	15	0	130
<i>привлечени средства</i>	15	15	15	15	0	60
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 09-15	0	0	2	5	0	7
Изпълнение (%)	0	0	0,07	0,17	0,00	3,7%
Отвеждане на отпадъчните води	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	0	50	0	0	0	50
<i>собствени средства</i>	0	25	0	0	0	25
<i>привлечени средства</i>	0	25	0	0	0	25
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 09-15	0	0	1	2	0	3
Изпълнение (%)	0	0	0	0	0	6,0%
ОБЩО:	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	60	120	30	30	0	240
<i>собствени средства</i>	45	80	15	15	0	155
<i>привлечени средства</i>	15	40	15	15	0	85
Одобрен ценови модел	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 09-15	0	0	3	7	0	10
Изпълнение (%)	0	0	0,10	0,23	0	4,2%

Данните в таблицата показват изпълнение на одобрената инвестиционна програма за периода 2009-2013 г. от 4,2% при отчетени 10 хил.лв. спрямо одобрени 240 хил.лв., в т.ч. 155 с финансиране от собствени и 85 хил. лв. от заеми.

Предвидени инвестиции за удължения регулаторен период до 2015 г.

Във внесения за одобряване бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2009-2015 г. е на стойност **10 хил.лв.**, разпределени по В и К услуги само за отчетния период, както следва:

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил.лв.)				Разчет (хил.лв.)			2009-2015 (хил.лв.)	Дял (%)
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015		
Доставяне на вода на потребителите	0	0	2	5	0	0	0	7	70,00%
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	1	2	0	0	0	3	30,00%
ОБЩО:	0	0	3	7	0	0	0	10	100,00%

В представената инвестиционна програма са посочени необосновано инвестиции единствено за отчетния период, като В и К операторът е обяснил, че всички по-големи инвестиции се приемат от общинския съвет.

В таблицата по-долу са отразени представените данни относно общия и среден размер на одобрените инвестиции от собствени и привлечени средства и изпълнените инвестиции за периода 2009-2013 г.

ОБЩО ЗА В И К УСЛУГИ:	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер	2014	2015	Общо 2014-2015	Среден размер
Одобен бизнес план 09-13	60	120	30	30	0	240	48			0	
<i>собствени средства</i>	45	80	15	15	0	155	31				
<i>привлечени средства</i>	15	40	15	15	0	85	17				
Одобен ценови модел	0	0	0	0	0	0	0			0	
Предложени в бизнес план 09-15	0	0	3	7	0	10	2	0	0	0	0

Общия размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е 240 хил. лв. с финансиране от собствени средства 155 хил. лв. и с привлечени средства 85 хил. лв. Изчисленият среден размер на одобрените инвестиции за периода с финансиране от собствени средства възлиза на 31 хил. лв., а средния размер на отчетените инвестиции за същия период е 2 хил. лв.

Заклучения и указания

4.2.1. *В представения за одобряване бизнес план „В и К - Батак“ ЕООД не е изпълнило изискването на комисията за прогнозиране на среден годишен размер инвестиции спрямо одобрените нива в действащия бизнес план съгласно изискванията на т. 43.2 от Указанията.*

Структура на инвестициите

В и К операторът е посочил като отчетени инвестиции при услугата доставяне на вода на потребителите за регулаторния период 2009-2013 г. основни ремонти и реконструкции на три водопровода, а за услугата отвеждане на отпадъчните води основни ремонти и реконструкции на канализационната мрежа при две населени места.

Източници на финансиране на инвестиционната програма за периода 2013 - 2015 г.

В таблицата са посочени финансовите средства, които се формират от регулираната дейност, като печалба и амортизационни отчисления за нетекущите активи.

(хил.лв.)

2013			Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи	1		136	8	144
Разходи	2		184	18	202
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	-48	-10	-58
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	-48	-9	-57
Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2)	5		21	1	22
Общо източници на финансиране	6	4+5	-27	-8	-35
Предложени инвестиции	7		0	0	0
Остатък	8	(6-7)	-27	-8	-35
2014			Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи	1		135	8	143
Разходи	2		193	0	193
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	-58	8	-50
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	-58	7	-51
Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2)	5		21	0	21
Общо източници на финансиране	6	4+5	-37	7	-30
Предложени инвестиции	7		0	0	0
Остатък	8	(6-7)	-37	7	-30
2015			Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи	1		135	8	143
Разходи	2		196	0	196
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	-61	8	-53
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	-61	7	-54
Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2)	5		21	0	21
Общо източници на финансиране	6	4+5	-40	7	-33
Предложени инвестиции	7		0	0	0
Остатък	8	(6-7)	-40	7	-33

Заключения и изводи:

4.2.2. Формираният отрицателен финансов резултат от регулираните услуги за прогнозния период на бизнес плана е необоснован от В и К оператора и е в резултат от некоректно планираните приходи и разходи.

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. в таблиците, както следва:

Доставяне на вода на потребителите

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009	2010	2011	2012	2013	Ръст (2013г. спрямо 2012г.), %	2014	Ръст (2014г. спрямо 2013г.), %	2015	Ръст (2015г. спрямо 2014г.), %
1	Разходи за материали	24	22	23	22	28	27,3	32	14,3	34	6,3
2	Разходи за външни услуги	21	14	15	31	25	-19,4	25	0,0	25	0,0
3	Разходи за амортизации	17	17	17	20	21	5,0	21	0,0	21	0,0
4	Разходи за възнаграждения	70	74	79	75	73	-2,7	73	0,0	74	1,4
5	Разходи за осигуровки	21	14	14	13	14	7,7	14	0,0	14	0,0
6	Други разходи	1	15	10	10	7	-30,0	12	71,4	12	0,0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	19	18	18	13	16	23,1	16	0,0	16	0,0
Общо:		173	174	176	184	184	0,0	193	4,9	196	1,6
в т.ч. променливи разходи		17	13	13	26	24	-7,7	25	4,2	25	0,0

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 2,1% средногодишно. Общите разходи са планирани за прогнозния период със запазване на нивото за 2013 г. спрямо предходната година, увеличение от 4,9% за 2014 г. и увеличение от 1,6% за 2015 г.

Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009	2010	2011	2012	2013	Ръст (2013г. спрямо 2012г.), %	2014	Ръст (2014г. спрямо 2013г.), %	2015	Ръст (2015г. спрямо 2014г.), %
1	Разходи за материали	1	0	0	2	3	0,0	0	0,0	0	0,0
2	Разходи за външни услуги	0	0	0	1	1	0,0	0	0,0	0	0,0
3	Разходи за амортизации	5	5	5	2	1	0,0	0	0,0	0	0,0
4	Разходи за възнаграждения	6	7	6	8	8	0,0	0	0,0	0	0,0
5	Разходи за осигуровки	1	1	1	1	1	0,0	0	0,0	0	0,0
6	Други разходи	0	1	0	1	1	0,0	0	0,0	0	0,0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	2	2			3	0,0		0,0		0,0
Общо:		15	16	12	15	18	0,0	0	0,0	0	0,0
в т.ч. променливи разходи		0	0	0	1	1	0,0	0	0,0	0	0,0

Видно от представената информация, отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2009 – 2012 г. нарастват средногодишно с 2,2 %, докато за прогнозния период 2014 г. и 2015 г. не са планирани прогнозни разходи, без да е обосновано от дружеството.

Представената информация от В и К оператора във внесенния бизнес план относно разходите за регулаторния период по услуги са обобщени в таблицата.

Общо за регулираните услуги

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет					
		2009	2010	2011	2012	2013	Ръст (2013г. спрямо 2012г.), %	2014	Ръст (2014г. спрямо 2013г.), %	2015	Ръст (2015г. спрямо 2014г.), %
1	Разходи за материали	26	23	23	24	31	29,2	32	3,2	34	6,3
2	Разходи за външни услуги	21	14	15	32	26	-18,8	25	-3,8	25	0,0
3	Разходи за амортизации	22	22	22	22	22	0,0	21	-4,5	21	0,0
4	Разходи за възнаграждения	76	81	85	83	81	-2,4	73	-9,9	74	1,4
5	Разходи за осигуровки	22	15	15	14	15	7,1	14	-6,7	14	0,0
6	Други разходи	1	16	10	11	8	-27,3	12	50,0	12	0,0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	21	20	18	13	19	46,2	16	-15,8	16	0,0
	Общо:	189	191	188	199	202	1,5	193	-4,5	196	1,6
	в т.ч. променливи разходи	17	13	13	27	25	-7,4	25	0,0	25	0,0

Отчетените общо разходи за *регулираните услуги* за периода 2009 – 2012 г. се увеличават средногодишно с 1,8%, а темповете на нарастване за прогнознния период са: за 2013 г. с 1,1%, намаление за 2014 г. с 4,5%, и увеличение за 2015 г. с 1,6%.

При извършения анализ се констатира, че *разходите за текущ и аварийен ремонт* не съответстват на предложената ремонтна програма за регулаторния период. Също така, *разходите за амортизации* за регулираните услуги не съответстват на годишните амортизационни квоти от Справка №12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка №12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.

Заклучения и указания

4.3.1. *Определените прогнозни стойности на видовете разходи по икономически елементи са необосновани и трябва да се коригират, с оглед формиране на положителен финансов резултат от регулираните услуги.*

4.3.2. *В и К операторът трябва да определи прогнозни стойност на разходите за услугата отвеждане на отпадъчните води за 2014 и 2015 г.*

4.3.3. *Представената информация във внесенния бизнес план за отчетния период 2009 - 2012 г. не съответства изцяло с представената отчетна информация за 2012 и 2013 г. в ЕССО.*

4.3.4. *Разходите за амортизации за регулираните услуги в справка № 6 „Признати годишни разходи“ не съответстват на годишните амортизационни квоти от Справка №12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка №12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“. В тази връзка, за меродавни се считат разходите за амортизации съответстващи на амортизационните квоти от Справка №12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка №12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.*

4.3.5. *Разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ не съответстват на стойностите от ремонтна програма в справка № 6 „Ремонтна програма“. Като разходи за текущ и аварийен ремонт се считат стойностите от ремонтна програма.*

Разходи за текущ и аварийен ремонт

Посочената информация в Справка № 6 „Ремонтна програма“ включва ремонтни дейности в следните направления:

(хил. лв.)

Год.	Водоснабдяване				Канализация			ОБЩО разходи за текущ и аварийен ремонт за В и К оператора
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	Проверка на водомери	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	
2009	20	8	0	28	0	0	0	28
2010	11	18	0	29	2	0	2	31
2011	7	2	0	9	1	0	1	10
2012	3	8	1	12	1	0	1	13
2013	10	5	1	16	2	1	3	19
2014	8	6	1	15	3	1	4	19
2015	17	7	1	25	4	1	5	30

От представените данни е видно, че В и К операторът отчита и предвижда разходи за текущ и аварийен ремонт до края на регулаторния период за регулираните услуги, както и разходи за проверка на водомери.

Заклучения и указания

4.3.6. Разходи за текущ и аварийен ремонт за регулираните услуги до края на регулаторния период са прогнозирани на базата на нивата в края на отчетния период, а разходите за проверка на водомери в зависимост от годишните целеви нива от Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“.

4.4. Дълготрайни активи и амортизация

Дълготрайните активи на „В и К – Батак“ ЕООД съгласно годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2013 г. са посочени в таблицата.

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2013 г.	Балансова стойност към 31.12.2013 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване	964	627
1.1.	Земя		
1.2.	Сгради	24	7
1.3.	Машини и оборудване	59	16
1.4.	Съоръжения	578	321
1.5.	Транспортни средства	27	7
1.6.	Активи в процес на изграждане	276	276
1.7.	Други		
2.	Нетекущи нематериални активи, в т.ч.:	2	0
2.1.	Програмни продукти	2	0

Общата отчетна стойност на нетекущите (дълготрайни) активи на „В и К – Батак“ ЕООД съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2013 г. е 966 хил. лв., а балансовата стойност е 627 хил. лв.

Прилаганите на дружеството амортизационни норми, изразени в години полезен живот съгласно счетоводната политика, са следните:

№	Групи активи	Полезен живот 2013 г. (год.)	Амортизации за данъчни цели (%)
1.1.	Сгради и конструкции	25	4
1.2.	Машини	7	15
1.3.	Оборудване	5	20
1.4.	Съоръжения	25	4

Дълготрайни активи в бизнес плана

В и К операторът е представил амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г., който обхваща съществуващите активи за периода 2009 -2012 г. и прогнозните активи за периода 2013 – 2015 г.

В таблицата по-долу са показани отчетните стойности, начислената до момента амортизация, годишните амортизационни квоти 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.

(хил. лв.)

№	Описание	Доставяне на вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		88	2	2	5	5	16
2	Отчетна стойност	776	864	866	868	873	878	894
3	Годишна амортизационна квота	13	19	20	19	21	20	22
4	Начислена до момента амортизация	152	253	272	292	313	333	355
5	Балансова стойност	566	609	590	576	560	545	539
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	0	0	0	0
2	Отчетна стойност	98	98	98	98	98	98	98
3	Годишна амортизационна квота	1	1	1	1	1	1	1
4	Начислена до момента амортизация	45	46	47	48	49	50	51
5	Балансова стойност	54	53	52	51	50	49	48
№	Описание	Общо за "В и К-Батак" ЕООД						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		88	2	2	5	5	16
2	Отчетна стойност	874	962	964	966	971	976	992
3	Годишна амортизационна квота	14	20	21	20	22	21	23
4	Начислена до момента амортизация	197	299	319	340	362	383	406
5	Балансова стойност	620	662	642	627	610	594	587

Посочени стойности на дълготрайните активи за регулаторни цели съответстват на годишните финансови отчети на В и К оператора за 2009 г., 2010 г., 2011 г. и 2012 г. В представения амортизационен план не са посочени нетекущи активи за нерегулирана дейност.

Заклучения и указания

4.4.1. *Отчетните стойности на нетекущите активи посочени в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ съответстват на отчетните стойности на нетекущите активи в годишните финансови отчети на дружеството за периода 2009-2012 г., без обаче да са разпределени съответните активи за услугата отвеждане на отпадъчните води. В и К операторът следва да отнесе нетекущите активи на канализационната мрежа към услугата отвеждане на отпадъчните води.*

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

4.4.3. В и К операторът следва да коригира данните 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“ при разпределяне на съответните активи за услугата отвеждане на отпадъчните води, както и при коригиране на инвестиционната програма.

4.5. Икономически показатели и анализи

Общо финансово състояние на „В и К - Батак” ЕООД, гр. Батак, към 31.12.2013 г.

Съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2013 г. на „В и К - Батак” ЕООД текущият финансов резултат е 0 лв., при отчетената загуба в размер на 34 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с 22,4% на 202 хил. лв. от 165 хил. лв. за 2012 г., в резултат на увеличени приходи от оперативна дейност, а общите разходи се увеличават на 202 хил. лв. за 2013 г. от 199 хил. лв. за 2012 г.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 22,4% на 202 хил. лв. от 165 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води и други приходи.

Към края на 2013 г. приходите от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчни води са в размер на 143 хил. лв., което е с 5,9% под същите приходи през предходната 2012 г., когато те са 152 хил. лв. Стойността на другите приходи за 2013 г. е 59 хил. лв., при 13 хил. лв. за 2012 г.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са увеличени с 22,4% на 202 хил. лв. при отчетени 165 хил. лв. за 2012 г. Разходите за оперативна дейност 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.	33	43	30,30
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	39	25	-35,90
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	22	22	0,00
4.	Разходи за персонала	хил.лв.	97	101	4,12
5.	Други разходи	хил.лв.	8	11	37,50
	Общо	хил.лв.	199	202	1,51

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. *Разходите за материали*, спрямо предходната година са увеличени на 43 хил. лв. от 33 хил. лв., вследствие увеличение на разходи за материали, за текущ ремонт и други материали.

2. *Разходите за външни услуги* за годината са намалени на 25 хил. лв., спрямо предходната година, когато те са 39 хил. лв., като намалението е предимно от разходи за такса водоползване.

3. *Разходите за персонал* (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2013 г. са увеличени на 101 хил. лв. при 97 хил. лв. за 2012 г. Средносписъчният брой на персонала на дружеството за 2013 г., както и за предходната година е 12 човека.

4. *Други разходи* за дейността са увеличени на 11 хил. лв. за 2013 г. от 8 хил. лв. за 2012 г.

5. *Разходите за амортизации* са 22 хил. лв. за 2013 г., както и за 2012 г.

Нетекущите активи към 31.12.2013 г. са с намалена балансова стойност спрямо предходната година на 627 хил. лв. от 649 хил. лв. за 2012 г., в резултат на натрупана амортизация.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 55 хил. лв. от 24 хил. лв. за 2012 г., дължащо се предимно на увеличение на вземанията на 40 хил. лв. от 15 хил. лв. за 2012 г. и паричните средства на 12 хил. лв. от 5 хил. лв. за 2012 г.

Общите нетекущи пасиви (задължения) към 31.12.2013 г. са 12 хил. лв. от 18 хил. лв. за 2012 г., а текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 34 хил. лв. от 19 хил. лв.

От извършения анализ и оценка на информацията на отчетените резултати на дружеството, в т.ч. анализ и оценка на отчетеното общо финансово състояние за 2013 г. са изведени следните ключови показатели:

Показател	Изчисление	2013 г.	2012 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	1,62	1,26	Отбелязва се повишение, дружеството е способно да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	0,67	0,64	Отбелязва се повишение, дружеството не разполага със свободен капитал за инвестиции
Финансова автономност	Собствен капитал / Привлечен капитал	9,07	11,27	Отбелязва се намаление, дружеството е финансово независимо от ползване на чужди средства
Задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	0,11	0,09	Отбелязва се повишение на задлъжнялостта, която остава ниска
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0,00%	-20,61%	Не е отчетена рентабилност на продажбите
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	0,00%	-5,05%	Не е отчетена рентабилност на активите
Събираемост на вземанията	((1,2xНетни приходи от продажби – (Вземания тек.год-Вземания предх.год.)) / (1,2xНетни приходи от продажби + Вземания предх.год.))	84,5%	92,9%	Отбелязва се намаление и нивото на събираемост на вземанията е над средното ниво за сектора
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	71 дни	33 дни	Отбелязва се удължаване на периода на събираемост

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви* за 2013 г. е 1,62 спрямо 1,26 за 2012 г. и показва, че дружеството разполага с оборотни средства да обслужва текущите си задължения.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е 0,67 за 2013 г. и 0,64 за 2012 г. и означава, че дружеството не разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за финансова автономност, изчислен като *съотношение между собствен капитал/пасиви* е 9,07 за 2013 г. при 11,27 за 2012 г. и показва финансова независимост на дружеството от ползването на чужди средства.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между привлечен капитал (дългосрочни и краткосрочни задължения)/ собствен капитал* е 0,11 за 2013 г. спрямо 0,09 за 2012 г., и отразява ниската задлъжнялост на дружеството.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби е 0% за 2013 г. и (-20,61%) за 2012 г. и показва, че не е постигната рентабилност на продажбите за периода.

Рентабилността на активите, изчислена като съотношение между нетна печалба/общите активи е 0% за 2013 г. и (-5,05%) за 2012 г. и показва, че не е постигната рентабилност на активите за периода.

Събираемостта на вземанията, изчислена като съотношение $((1,2 \times \text{Нетни приходи от продажби} - (\text{Вземания тек.год} - \text{Вземания предх.год.})) / (1,2 \times \text{Нетни приходи от продажби} + \text{Вземания предх.год.}))$ се влошава през 2013 г. до 84,46% спрямо 2012 г., когато тя е 92,92%, като остава над средното ниво за В и К сектора.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби се удължава до 71 дни за 2013 г. спрямо 33 дни за 2012 г.

Заключения и указания

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

Общата ликвидност отразява реални възможности за финансиране на текущата дейност и обслужване на текущите задължения. Степента на покритие на активите със собствен капитал е ниска и показва, че дружеството не разполага със свободен собствен ресурс за придобиване на нови активи. Коефициентът на финансова автономност отразява финансова независимост кредитори.

В и К операторът не е постигнал от дейността си рентабилност на приходите от продажби и капитализация на активите.

Събираемостта на вземанията е значително намалена през периода, но остава над средното ниво за сектора, така както и периодът на събираемост се удължава над два пъти.

Събираемост

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:

(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.

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

Референтна стойност	Ниво на събираемост
Минимални	0.678
Средни	0.842
Максимални	0.964

Отчетните и прогнозни данни на базата на които е изчислена събираемостта от дружеството посочени в справка №17 „Събираемост“ 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
	A	B	C	$\frac{(1,2*A-(B-C))}{1,2*A+C}$
2009 г.	189	13	4	0,944
2010 г.	191	17	13	0,930
2011 г.	163	15	17	0,929
2012 г.	164	15	15	0,929
2013 г.	202	40	15	0,845
2014 г.	160	30	40	0,871
2015 г.	160	20	30	0,910

В и К операторът е постигал събираемост за отчетния период близка до максималното ниво за сектора и на тази база е прогнозиран подобряване на събираемостта за 2014 г. и 2015 г. след посочен спад за 2013 г.

Заклучения

4.5.1. Отчетената и предвидената събираемост от В и К оператора до края на регулаторния период е над средното ниво за сектора.

4.6. Индикативни цени и приходи

Действащите цени на В и К услуги на „В и К – Батак“ ЕООД са утвърдени с решение № Ц-040 от 22.03.2007 г. на ДКЕВР.

Необходимите годишни приходи за регулираните услуги са прогнозирани до края на регулаторния период на базата на цените на В и К услуги и количествата отразени в таблицата:

В и К услуги	Групи потребители		2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:		Количества, хил.м3					
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравни. към тях общ., търг. и др., и Промислени и др. стопански		0,50	0,50	0,50	272	270	270
	Изменение			0,0%	0,0%		-0,7%	0,0%
	Влиза в сила от:		Количества, хил.м3					
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравни. към тях общ., търг. и др., и Промислени и др. стопански		0,04	0,04	0,04	188	200	200
	Изменение			0,0%	0,0%		6,4%	0,0%
Цена на В и К услугите за бита (лв./к.м, без ДДС)			0,54	0,54	0,54			

В и К операторът е прогнозиран необходимите годишни приходи за регулираните услуги с намаляващо потребление и запазване на нивата на действащите цени до края на регулаторния период.

Заклучения и указания

4.6.1. 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.

4.6.2. *Необходимите годишни приходи за прогнозните 2014 и 2015 г. в Справка №16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“ са изчислени с количества за доставяне на вода и за отвеждане на отпадъчните води несъответстващи на посочените количества в Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“. За меродавни се считат количествата от Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.*

V. Констатации и заключения

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

A) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. Да се посочи информация за обособени санитарно-охранителни зони (СОЗ) около всеки водоизточник.

2. Да се представи план с конкретни мерки за обхващане с измерване на по-значимите водоизточници и информация относно налични измервателни устройства на вход населени места.

3. Да се представи коригирана Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ със следната информация:

3.1. Да се представят данни за компонента Реални загуби (Q7) за периода 2009-2011 г.

3.2. Да се обоснове отчетения размер на компонента Q3А Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) за 2012-2013 г., и да се коригира прогнозния размер за периода 2014-2015 г., като същия не надхвърля 4% от подадената вода на вход ВС.

3.3. Да се обоснове отчетеното и прогнозирано ниво на компонента Търговски загуби (Q8) за периода 2009-2015 г., в размер от 24,2% до 30,8% 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.

3.4. Да се представи обосновка относно реализираното увеличение на Неносеща приходи вода за периода 2009-2013 г., включително извършените дейности за оптимизиране загубите на вода.

3.5. 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 информация относно налични разрешителни за заустване на отпадъчните води от с. Нова махала и с. Фотиново.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

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

6. Да се обосноват или коригират предвидените разходи и приходи за прогнозния период на бизнес плана, като се посочат стойностите на разходите за услугата отвеждане на отпадъчните води за 2014 и 2015 г.

7. В и К операторът трябва да отнесе нетекущите активи на канализационната мрежа към услугата отвеждане на отпадъчните води 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-17-42-4/27.02.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „В и К - Батак“ ЕООД - гр. Батак 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