

РЕШЕНИЕ

№ БП – 46

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-17-54-4/28.02.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „Водоснабдяване” ЕООД - гр. Брезник за периода 2009 г. – 2013 г. и Доклад вх. № В-Дк-86/22.05.2015 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-17-54-4/28.02.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване” ЕООД - гр. Брезник за периода 2009 г. – 2015 г.

I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания

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

След преглед на съдържанието на бизнес плана работната група, сформирана със заповед № 3-В-14/06.03.2014 г. е изисквала от В и К оператора с писмо изх.№ В-17-54-4/24.03.2014 г. следната допълнителна информация:

1. Копие на изпратено писмо за становище по разработения бизнес план до Общинския съвет на община Брезник;

2. В текстовата част - график за изпълнението на бизнес плана, в съответствие с изискванията на т. 62 от Указанията.

Изисканата информация е представена с две писма –вх. № В-17-54-4/03.04.2014 г. (изх.№ЛС-00-25/31.03.2014 г. на В и К оператора) и вх. № В-17-54-4/30.04.2014 г. (изх.№ЛС-00-42/30.04.2014 г. на В и К оператора).

II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване“ ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Брезник - 2360, ул. „Александър Филипov“ № 62 е капиталово търговско дружество със 100 % общинска собственост на активите, с уставен капитал в размер на 826 357 (осемстотин двадесет и шест хиляди триста петдесет и седем) лева и едноличен собственик на капитала – община Брезник.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 113026117 с предмет на дейност: стопанисване и управление на язовир “Красава”, пречиствателна станция за питейна вода, пълнеща и довеждаща деривация, събиране, довеждане, пречистване и пласиране на питейна вода за населението.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Тодор Горянов Тодоров - Управител.

Видно от съдържанието на решение № РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството „Водоснабдяване“ ЕООД - гр. Брезник **няма обособена територия** по смисъла на чл.198а от Закона за водите. Територията на община Брезник, заедно с тази на общините Перник, Земен, Радомир и Трън попада в определената с цитираното решение обособена територия под № 26 на „В и К“ ООД – гр.Перник.

В отговор на запитване от страна на Комисията относно статута на „Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник като В и К оператор е получено становище от МРРБ с вх.№ В-07-00-10/24.06.2014г. в което се посочва следното: „... В случай, че „Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник стопанисва и управлява ВиК активи – публична общинска собственост (държавна или общинска), те трябва да бъдат описани по реда на §9, ал.1 или ал.2 от ЗИД на ЗВ (обн.ДВ бр.103 от 2013г.) и да бъдат предадени на Асоциацията по В и К за управление. Дружеството би могло да осъществява дейност като ВиК оператор по реда на чл.198а ал.б от ЗВ единствено ако оперира с ВиК активи частна собственост, които са му предоставени за експлоатация на валидно правно основание, при спазване изискванията на ЗРВКУ и ЗВ“.

Предвид изразеното от МРРБ становище и с оглед на обстоятелството, че активите на „Водоснабдяване“ ЕООД - гр. Брезник са 100 % общинска собственост, то изпълнявайки цитираните в становището законови разпоредби дружеството ще трябва да опише и предаде за управление на Асоциацията по В и К за обособената територия под № 26 всички свои активи, в резултат на което ще изгуби качеството и статута си на В и К оператор.

Наличието на одобрен по реда на чл.11, ал.1 от ЗРВКУ бизнес план за двете години на удължения регулаторен период (2014 и 2015) не може да доведе като правна последица до отлагане за 2016 г. или до отмяна на задължението за предаване на активите на Асоциацията по В и К и в този смисъл не може да се ползва от дружеството като основание да не изпълни законите изисквания по § 9 от ЗИД на ЗВ (обн.ДВ бр.103 от 2013г.).

Според данните от *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* за 2012 г. се извеждат следните основни данни за „Водоснабдяване“ ЕООД – гр. Брезник:

Показател	Ед. мярка	ВС
Водоизточници	бр.	1
Пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ)	бр.	1
Довеждащи водопроводи	км	7

III. Техническа част

„Водоснабдяване“ ЕООД - гр. Брезник експлоатира една водоснабдителна система (ВС), чрез която се доставя питейна вода на „В и К“ ООД, гр. Перник. Дружеството не доставя вода на крайни потребители.

3.1. Водоизточници

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

В *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи“* са посочени данни за номера и датата на издаване на две разрешителни за водоползване за водоизточник – яз. Красава. Също така е посочено, че са учредени санитарно охранителни зони (СОЗ) около водоизточника и пречиствателната станция за питейни води.

В текстовата част на бизнес в раздел **II. Технико-икономически анализ на съществуващото положение, т. 7. Разрешителни за водоползване** е посочено че от Басейнова дирекция Западнобеломорски район – Благоевград е издадено *Разрешително за водоползване № 0462/23.07.2001 г.* и от Община Брезник е издадено *Разрешително за водовземане № 1/2013 г.*, като същото е приложено към бизнес плана.

3.2 Качество на водата

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	26	8	8	8	8	8	8
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	26	8	8	8	8	8	8
	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.	14	8	8	8	8	8	8
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	14	8	8	8	8	8	8
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

От таблицата е видно следното:

• За Показател 2а **„Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“** за 2012 г. дружеството отчита постигнато ниво от **1,000**, с което е достигнато дългосрочното ниво от 0,98, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата). За периода 2014-2015 г. се прогнозира запазване на нивото от 1,00;

• За Показател 2б **„Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“** за 2012 г. В и К операторът отчита постигнато ниво от **1,00**, с което е достигнато дългосрочното ниво от 0,99, заложено в Наредбата. За периода 2014-2015 г. се прогнозира запазване на нивото от 1,00.

В текстовата част на бизнес в раздел **II. Технико-икономически анализ на съществуващото положение, т. 4. Анализ на качество на питейната вода** е посочено следното:

„Настоящата програма за качества на питейните води, осигурявана от „Водоснабдяване“ ЕООД гр. Брезник е разработена съвместно с РЗИ – гр. Перник, съгласно изискванията на Наредба № 9 на МЗ, МРРБ и МОСВ за качеството на водата, предназначена за питейно – битови цели .

Целта на програмата е ефективен контрол върху качествата на питейната вода, подавана от дружеството ни, осъществяван при активно сътрудничество между местните компетентни органи и РЗИ – Перник за осигуряване на населението с безопасна и чиста вода по БДС / 2823 - 83 / “вода за пиене”.

Пунктове за вземане на водни проби : язовир “Красава”; ПСПВ – шахта; ПСПВ – резервоар; довеждащи дерета; водохващане с. Билинци

Пробите се взимат по предварително изготвен график. През 2012 година бяха направени и 8 проби микробиологичен анализ от РЗИ, а една проба съвместно с Басейнова дирекция Западнобеломорски район Благоевград по Наредба 12. Хигиенните заключения на РИЗ на всички взети проби са от категория А 1, с изключение на водохващане Билинци, което е категория А 2 .

По физикохимични показатели суровата вода няма отклонения от здравните норми. Всички взети проби по физикохимичен и микробиологичен анализ на пречистена вода, готова за подаване във водопроводната мрежа отговарят на Наредба 9 / Д.в. бр. 30 от 2001 година.

Ежедневно в ПСПВ се следят: цвят, вкус, остатъчен свободен хлор, мирис, температура и мътност.

При възникване на извънредни ситуации – отклонение от нормите - броят на пробовземанията, местата и обема на контрол ще бъдат съобразени с конкретните обстоятелства и обстановка.“

3.3. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	1	1	1	3	3	3	3
11.8.	Общ брой на водоизточниците	бр.	1	1	1	1	1	1	1
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	3,000	3,000	3,000	3,000

За **Показател 11г „Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“** дружеството отчита за 2012 г. ниво от **3,00** и прогнозира за 2015 г. ниво от **3,00** спрямо дългосрочното целево ниво на показателя - 1,00, утвърдено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).*

3.4. Загуби на вода

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

Показател	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	993	979	1 081	1 416	1 153	1 056	1 066
Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	6	6	6	8	6	6	6
Дължина на мрежа (довежд.)	км	7	7	7	7	7	7	7
Неносеща приходи вода (Q9)	%	0,60	0,60	0,60	0,58	0,55	0,57	0,56
	м ³ /км/ден	2,348	2,285	2,524	3,196	2,467	2,348	2,348

Данните показват, че за периода 2009-2013 г. **Неносеща приходи вода (НПВ)** е намалена в процентно изражение (от **0,60%** през 2009 г. до **0,50%** през 2013 г.), и увеличена в реално изражение м³/км/ден (от **2,348** през 2009 г. до **2,467** през 2013 г.). Прогнозите за периода 2014-2015 г. показват, че **НПВ**, в процентно отношение незначително ще се увеличи до **0,56%**, а в реално изражение м³/км/ден незначително ще намалее до **2,348** през 2015 г.

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

BC	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Попадени водни кол. на вход BC Q4	хил. м ³	993	979	1 081	1 416	1 152	1 056	1 066
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	987	973	1 075	1 408	1 146	1 050	1 060
Попадена нефактурирана вода (Технологични нужди) Q3A	хил. м ³	6	6	6	8	6	6	6
	%	0,60	0,61	0,56	0,56	0,52	0,57	0,56
Търговски загуби Q8	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Реални загуби Q7	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	6	6	6	8	6	6	6
	%	0,60	0,61	0,56	0,56	0,52	0,57	0,56
Общи загуби Q6	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
	%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0

Данните показват, че **Неносещата приходи вода (Q9)** се формира единствено от **Попадена нефактурирана вода (Технологични нужди, Q3A)**.

За периода 2009-2015 г. се отчита и прогнозира ниво на **Неносеща приходи вода (Q9)**, в размер **0,52- 0,61%** от **Попадени водни количества на вход BC (Q4)**

В тази връзка, следва да се отбележи, че съгласно чл. 8, ал. 1, т. 1 от *Методика за определяне на допустимите загуби във водоснабдителната система* (Методиката), ниво на общите загуби на вода до **25 на сто** от подаденото водно количество във BC, се определя като **ниско**.

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

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

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

BC	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Попадени водни кол. на вход BC Q4	хил. м ³	993	979	1 081	1 416	1 152	1 056	1 066
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-14	102	335	-264	-96	10
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	987	973	1 075	1 408	1 146	1 050	1 060
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-14	102	333	-262	-96	10
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	6	6	6	8	6	6	6

<u>Постигнат ефект</u>	хил. м ³		0	0	2	-2	0	0
------------------------	---------------------	--	---	---	---	----	---	---

За периода 2009-2013 г., като цяло се не се отчитат промяна по отношение на **Неносеща приходи вода (Q9)**. За периода 2014-2015 г. дружеството отново прогнозира липса на промяна на **НПВ**.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

„Водоснабдяване и канализация“ ЕООД – гр. Брезник за периода 2009-2015 г. не отчита и не прогнозира **Търговски загуби (Q8)** и **Реални загуби (Q7)**, а единствено - **Технологични нужди (Q3A)**, при експлоатацията на пречиствателната станция за питейни води.

3.5. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	4	1	0	2	2	1	1
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	7	7	7	7	7	7	7
Годишно постигнато ниво			0,571	0,143	0,000	0,286	0,286	0,143	0,143
<i>Ефект</i>		<i>бр.</i>		-3	-1	2	0	-1	0

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

За **Показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“** дружеството отчита за 2012 г. ниво от **0,286** и прогнозира за 2015 г. **ниво от 0,143**, спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от 0,15, заложено в *Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

Данни в ремонтна програма

В представената *Справка № 6 „Ремонтна програма“* като **текущ ремонт** са включени следните дейности:

2014 г. :

- ПСПВ – топлинна изолация на работни помещения;
- яз. Красава – подмяна захранващ кабел НН на Кантона; топлинна изолация на Кантона; ремонт пасарелка.

2015 г. :

- ПСПВ – частичен ремонт на покрива, профилактика трафопост.

Заклучения и указания

3.6.1. Данните показват, че В и К операторът отчита и прогнозира ниско ниво на аварийност по довеждащите водопроводи, като за 2014 г. се прогнозирана намаление, а за 2015 г. - без промяна на общия брой аварии по довеждащите водопроводи.

3.6. Автоматизация на водоснабдителни обекти

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

В резултат, не са посочени постигнати и прогнозни нива на **Показател 11к „Съотношение на броя на ВС с АСУВ общия брой ВС“** и **Показател 11л „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС“**.

3.7. Потребление на електрическа енергия

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	3 120	2 320	2 880	4 003	3 313	3 300	3 500
	Дневна	5 346	8 186	5 200	7 468	6 471	6 900	7 200
	Нощна	9 247	14 682	14 938	13 808	13 932	16 500	16 600
	Една скала	9 198	1 344	1 337	1 594	876	1 500	1 500
ОБЩО кВтч		26 911	26 532	24 355	26 873	24 592	28 200	28 800
Подадена вода на вход ВС, м ³		993 000	978 736	1 081 276	1 416 330	1 152 553	1 056 000	1 066 000
Фактурирана вода, м ³		987 000	972 899	1 074 827	1 408 163	1 146 249	1 050 000	1 060 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		0,027	0,027	0,023	0,019	0,021	0,027	0,027
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		0,027	0,027	0,023	0,019	0,021	0,027	0,027
Общ разход (Справка № 9.1), хил. лв.		3,677	3,617	3,121	3,834	4,749	3,913	4,384
Общ разход (Справка № 13), хил. лв.		4,000	4,000	3,000	4,000	5,000	4,000	4,000

От данните в таблицата се установява следното:

- За отчетния период 2009-2012 г. се отчитат разнопосочни резултати относно разхода на електрическа енергия;

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

Мерки за оптимизация

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

3.8. Персонал

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

Справка №	ВС	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.

Справка № 18	Средносписъчен брой лица по трудов догово	бр.	14	14	13	13	13	13	13
Справка № 4, показател 12.6	Обща численост на персонала, осигуряващ В и К услуги	бр.	14	14	13	13	13	13	13
Разлика		бр.	0	0	0	0	0	0	0

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

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление

Единственият потребител на питейна вода за „Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник е „В и К“ ООД – Перник.

В таблиците по-долу е представената от В и К оператора информация за потреблението на доставената вода за отчетния и прогнозния период.

Доставяне на вода		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	987	973	1 075	1 408	1 146	1 050	1 060
	обществени и търговски	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
	стопански	хил. м ³	0	0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества			987	973	1 075	1 408	1 146	1 050	1 060

Отчетеният ефект е както следва:

доставяне на вода - Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		-14	102	333	-262	-96	10
	обществени и търговски	хил. м ³		0	0	0	0	0	0
	стопански	хил. м ³		0	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-14	102	333	-262	-96	10

През периода 2009 - 2013 г. се наблюдава разнопосочна тенденция на фактурираните водни количества, като най-голямо намаление е отчетено през 2013 г. спрямо 2012 г., а най-голямо увеличение е отчетено през 2012 г. спрямо 2011 г. За 2014 г. е прогнозирано намаление на фактурираните водни количества, а за 2015 г. се предвижда количествата фактурирана вода минимално да се увеличи спрямо 2014 г.

„Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник не обслужва директно крайни потребители и не разполага с данни за броя на обслужваното население. Дружеството продава вода на „В и К“ ООД, гр. Перник, който от своя страна обслужва 7 населени места на територията на община Брезник: гр. Брезник, с. Бабица, с. Бегуновци, с. Велковци, с. Режанци, с. Непразненци, с. Ноевци.

В текстовата част на бизнес плана, в **глава II-Техническа част т.4 Програма за намаляване на загубите**, В и К операторът не отчита и прогнозира за периода на бизнес плана търговски загуби.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

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

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил. лв.)				Разчет (хил. лв.)	2009 - 2013 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Доставяне на вода на потребителите	2	0	0	0	2	4	100,00

От таблицата е видно, че реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за услугата доставяне на вода на потребителите за периода на одобрения бизнес план 2009 – 2013 г. са на стойност **4 хил. лв.** През 2009 г. е закупена лодка на стойност 2 хил. лв. и през 2013 г. газ анализатор за 2 хил. лв.

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

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП- 016/13.11.2008 г. на комисията, инвестициите включени в ценовия модел на услугата, утвърдена с Решение № Ц -08/14.03.2011 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.	3	3	4	42	60	112	22
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	3	3	4	42	60	112	22
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	3	4	42	60	109	27
Отчетени в бизнес план 2009-2013 г.	2	0	0	0	2	4	1
Отчетени в бизнес план за периода 2010-2013 г.	0	0	0	0	2	2	0
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00	0,00	0,00	0,00	3,33	1,83	
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен бизнес план	66,67	0,00	0,00	0,00	3,33	3,57	

Отчетните данни в представения бизнес план от В и К оператора показват, че одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г. е изпълнена на 3,57% (отчетени 4 хил.лв. спрямо одобрени 112 хил.лв.).

С решение № Ц-08/14.03.2011 г. на комисията, считано от 01.04.2011 г. на „Водоснабдяване” ЕООД, гр. Брезник са утвърдени цени и ценообразуващи елементи по метода „горна граница на цени” за първия ценови период от регулаторния период и в ценовия модел са заложили инвестиции за периода 2010 - 2013 г. Изпълнението на инвестиционната програма за периода 2010 – 2013 г. спрямо включените инвестиции в утвърдените цени с Решение № Ц-08/14.03.2011 г. на комисията е **1,83% (2 хил. лв. изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели 109 хил. лв.)**.

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 6 хил. лв., в т.ч. 2 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 4 хил. лв. са прогнозиран за периода 2013 г. – 2015 г.

	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.		
								(хил.лв.)	

Доставяне на вода на потребителите	2	0	0	0	2	1	1	6	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.	3	3	4	42	60	112	22				
Одобрен ценови модел	0	3	4	42	60	109	27				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	2	0	0	0	2	4	1				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	2	0	0	0	2	4	1	1	1	2	1

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009-2013 г. е на стойност 112 хил. лв. със среден размер на инвестициите 22 хил. лв. в т. ч. с предвидено финансиране от собствени средства.

Докладваните в бизнес план 2009 - 2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., финансирани със собствени средства са в размер на 4 хил. лв. със среден размер на инвестициите хиляда лева.

Прогнозните инвестиции във внесения за одобрение бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 2 хил. лв. със среден размер на инвестициите хиляда лева, финансирани със собствени средства.

Данните показват, че Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник **не е изпълнило** т.43.2 от указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана, при отчитане на източниците на финансиране.

Заклучения и указания

4.2.1. В и К операторът не е изпълнил указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестициите за удължения период на бизнес плана 2014 – 2015 г. Средният размер на инвестициите в одобрения ценови модел за периода 2010 - 2013 г. е 27 хил.лв./г., а предложените инвестиции за 2014-2015 г. са със среден размер от хиляда лева годишно.

4.2.2. В и К операторът да планира и изпълни обем от инвестиции за периода 2014 - 2015 г. така, че да запази средния размер на инвестициите в одобрения ценови модел за периода 2010 - 2013 г. в размер на 27 хил.лв./г.

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 само средства за 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 2 хил. лв. са за нови обекти.

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

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

(хил. лв.)

Финансов резултат съгласно ГФО	мярка	изчисление	2009	2010	2011	2012	Средно-годишно
Печалба/загуба преди данъци	1		2	1	-53	155	26
Нетна печалба	2		2	1	-53	155	26
печалба за реинвестиране	3		2	1	-53	155	26
амортизации (Справка № 13)	4		21	20	20	19	20
общо източници на финансиране	5	(3+4)	23	21	-33	174	46
инвестиции, включени в цените	6		0	3	4	42	12
остатък	7	(5-6)	23	18	-37	132	34
отчетени инвестиции общо	8		2	0	0	0	1
неинвестирани средства от собствени средства	9	(5-8)	21	21	-33	174	45,8

От данните в таблицата е видно, че източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изпълнението на включените инвестиционни разходи в действащите цени на В и К услуги от началото на регулаторния период. Средногодишният размер на финансиране със собствените средства на дружеството за периода 2009 - 2012 г. от амортизации и остатък от печалба е 46 хил. лв. при средногодишни инвестиционни разходи включени в цените 12 хил. лв.

От справката е видно, че за периода 2009 г. – 2012 г. В и К операторът е вложил по-малко средства за инвестиции за отчетния период в сравнение с размерът на формираното вътрешно финансиране за отчетния период средногодишно 46 хил. лв.

Размерът на неинвестираните средства от така формираното вътрешно финансиране за периода 2011 – 2012 г. е средногодишно 45,8 хил. лв., които очевидно са насочени към покриване на оперативни разходи.

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

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

(хил. лв.)

Доставяне на вода на потребителите	Мярка	Изчисление	2013	2014	2015
Приходи	1		298	273	276
Разходи	2		247	228	241
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	51	45	35
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		19	19	19
Общо източници на финансиране	6	4+5	70	64	35
Предложени инвестиции	7		2	1	1
Остатък	8	(6-7)	68	63	34

Данните показват, че за периода 2014 - 2015 г. за услугата доставяне на вода на потребителите, източниците на финансиране са много по-големи от заложените инвестиции в инвестиционната програма.

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 обезпечават изпълнението на планираните инвестиции само за 2015 г.

4.3. Оперативни разходи

В предложения за одобряване бизнес план са представени отчетните разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2009 г. - 2012 г. и прогнозните за 2013 г. - 2015 г. в таблицата, 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.	2014 г. спрямо 2013 г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	9	12	14	9	16	77,78	12	-25,00	14	16,67	55,56
2	Разходи за външни услуги	44	40	40	43	46	6,98	34	-26,09	34	0,00	-20,93
3	Разходи за амортизации	21	20	20	19	19	0,00	19	0,00	19	0,00	0,00
4	Разходи за възнаграждения	103	105	103	105	121	15,24	116	-4,13%	125	7,76	19,05
5	Разходи за осигуровки	33	33	34	36	41	13,89	41	0,00	44	7,32	22,22
6	Други разходи	2	2	2	2	2	0,00	2	0,00	2	0,00	0,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	3	1	2	2	2	0,00	4	100,0	3	-25,00	50,00
	Общо:	215	213	215	216	247	14,35	228	-7,69	241	5,70	11,57
	в т.ч. променливи разходи	30	28	27	30	38	26,67	30	-21,05	30	0,00	0,00

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 0,2% средногодишно, като за 2010 г. е отчетено намаление на общите разходи с 0,9%. Отчетеното намаление се дължи на по-ниски разходи за външни услуги и разходи за амортизации.

Условно-постоянните разходи и променливите разходи през отчетния период, като цяло не се променят спрямо 2009 г. С най-голямо намаление от променливите разходи са отчетени разходите за електроенергия и такса водовземане през 2011 г. Разходите за текущ и аварийен ремонт съответстват на ремонтната програма за периода 2009 - 2012 г. на бизнес плана.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст от 14,4% за 2013 г. и 5,7% за 2015 г. и намаление от 7,7% за 2014 г.

От условно-постоянните разходи, значително са повишени разходите за работно облекло, разходите за възнаграждения и осигуровки за 2013 г. и разходите за текущ и аварийен ремонт през 2014 г.

Променливите разходи са прогнозиран за 2013 г. с ръст от 26,7%, за 2014 г. с намаление от 21,1%, и за 2015 г. без промяна спрямо 2014 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано увеличение на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за външни услуги и други разходи. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 11,6% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани без промяна спрямо 2012 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** 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		
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО
2009	3	0	3
2010	1	0	1
2011	2	0	2
2012	2	0	2
2013	2	0	2
2014	4	0	4
2015	3	0	3

От таблицата е видно, че за периода 2009 – 2012 г. В и К операторът не е извършил разходи за аварийен ремонт за услугата доставяне на вода на потребителите, а също така за периода 2014 - 2015 г. не прогнозира да извършва такива разходи.

За периода на бизнес плана не са извършени и не се прогнозира разходи за проверка на водомери.

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 2010 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 11,6%.

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

Дълготрайните активи на „Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник 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.:	814	445
1.1.	Земя и сгради	89	57
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	725	388
1.3.	Съоръжения	0	0
1.4.	Транспортни средства	0	0
1.5.	Други	0	0
2.	Нетекущи нематериални активи	0	0

Към 31.12.2013 г. „Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник 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	33,3	3%
II.	Машини	50	2%

Дълготрайни активи в бизнес плана

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.

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	0	0	0	0	0	1	1
	Отчетна стойност	1 610	1 610	1 610	1 610	1 610	1 611	1 612
	Годишна амортизационна квота	42	40	40	38	38	38	38
	Начислена до момента амортизация	578	619	659	698	736	774	812
	Балансова стойност	1 032	991	951	912	874	837	800

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“ **активите не са разделени в резултат на което** отчетната стойност, начислената до момента амортизация и съответно балансовата стойност на активите не съответстват на годишните финансови отчети за периода 2009 – 2013 г.

В Справка № 12.1 и № 12.2 **не е посочен** „полезен живот“ и „амортизационна норма“ на групите активи.

Заклучения и указания

4.4.1. В справка 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ да се посочат само активи придобити след 31.12.2005 г.

4.4.2. 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“ не съответстват на отчетните стойности на нетекущите активи в годишните финансови отчети за периода 2009-2013 г.;

4.4.3. В и К операторът в справки № 12.1 и № 12.2. да посочи „полезен живот“ и „амортизационна норма“ на групите активи.

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник към 31.12.2013 г.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2013 г. на „Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на **65 хил. лв.**, при отчетена печалба в размер на 155 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. в размер на 303 хил. лв. са намалени с **18,5%** от 372 хил. лв. през 2012 г., в резултат на намалени приходи от продажби, а общите разходи са увеличени със **7,8%** на 234 хил. лв. от 217 хил. лв. за 2012 г., в резултат на увеличени разходи за материали, разходи за персонала и други разходи.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. включват в състава си: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода 298 хил. лв. , и приходи от нерегулирана дейност 5 хил. лв.

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

№	Видове разходи	Мярка	2012 г.	2013 г.	Изменение 2013/2012 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	12	14	16,7
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	43	39	-9,3
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	19	17	-10,5
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	127	146	15,0
5.	Други разходи	хил.лв.	16	18	12,5
	Общо	хил.лв.	217	234	7,8

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са увеличени с 2 хил. лв., в резултат на увеличени разходи за електрическа енергия и разходи за работно облекло.

2. Разходите за външни услуги за годината са намалени с 4 хил. лв. Намалението е предимно от отчетени по-ниски други разходи.

3. Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки) за 2013 г. са увеличени с 19 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството за 2013 г. е 13 човека и е без промяна спрямо 2012 г.

4. Другите разходи са увеличени с 2 хил. лв. спрямо предходната година.

5. Разходите за амортизации са намалени с 2 хил. лв.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. са намалени спрямо предходната година на 445 хил. лв. от 460 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 496 хил. лв. от 397 хил. лв. за 2012 г., дължащо се на увеличени вземания от клиенти и доставчици.

Общите текущи пасиви (задължения) са увеличени към 31.12.2013 г. на 56 хил. лв. от 37 хил. лв. за 2012 г.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2013 г. е 8,86 спрямо 10,73 за 2012 г. и показва, че дружеството има свободен оборотен капитал да обслужва текущите си задължения.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи е 1,99 за 2013 г. спрямо 1,78 за 2012 г., означава, че дружеството разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между дългосрочни и краткосрочни задължения/ собствен капитал* е 0,06 за 2013 г. спрямо 0,05 за 2012 г. показва, че В и К операторът има възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби* е 23,15% за 2013 г. и 42,35% за 2012 г. и показва висока рентабилност.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е 6,91% за 2013 г. и 18,09% 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. – 34% спрямо 2012 г. - 48%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е много дълъг 559 дни за 2013 г. спрямо 328 дни за 2012 г.

Показател	Изчисление	2013	2012	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	8,86	10,73	Отбелязва се намаление, но В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	1,99	1,78	Отбелязва се увеличение, дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,06	0,05	Отбелязва се увеличение, дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	23,15%	42,35%	Отбелязва се намаление, но рентабилността на продажбите е висока
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	6,91%	18,09%	Отбелязва се намаление, но рентабилността на активите е висока
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	34,00%	48,00%	Отбелязва се влошаване, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	559	328	Отбелязва се влошаване, периодът на събираемост е много дълъг.

Заклучения и указания

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

Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са над рамките на изискуемите нива и показват, че оператора може да обслужва текущите си задължения.

Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят ниска степен на задлъжнялост и наличие на свободен капитал за инвестиции. Показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвръщаемостта на активите са високи. Събираемостта на вземанията се влошава, а периодът на събираемост се увеличава спрямо предходната година.

Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на вземанията, отчитана от на „Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник. 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 „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 Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник 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.	217	128	87	0,632
2010 г.	214	185	128	0,519
2011 г.	271	199	185	0,610
2012 г.	366	333	199	0,478
2013 г.	298	458	333	0,337
2014 г.	273	313	458	0,602
2015 г.	276	289	313	0,551

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

Заклучения и изводи

4.5.2. „Водоснабдяване“ ЕООД, гр. Брезник за периода 2009 - 2013 г. отчита ниво на събираемост на приходите и вземанията, по-ниско от минималното за сектора, като до края на регулаторния период тенденцията се запазва.

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, хил. м ³		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:	01.04.2011					

Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,26	0,26	0,26	1 146	1 050	1 060
	Изменение на утвърдената цена			0,00%	0,00%		-8,38%	0,95%

За услугата доставяне на вода на потребителите за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители се прогнозира запазване на действащата цена през 2014 г. и 2015 г. и се прогнозира намаление на фактурираните водни количества през 2014 г. с 8,38% спрямо 2013 г., а за 2015 г. е прогнозирано минимално увеличение на фактурираните количества спрямо 2014 г.

Заключения и указания

4.6.1. В и К операторът прогнозира в бизнес плана запазване на индикативните цени на услугата за 2014 - 2015 г., като фактурираните количества са прогнозирани с намаление за 2014 г. и минимално увеличение през 2015 г.

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

V. Констатации и заключения

Във връзка изложеното в раздел I – раздел IV от мотивите на настоящото решение указва на „Водоснабдяване“ ЕООД - гр. Брезник 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 даде обосновка относно прогнозираното за периода 2014-2015 г. увеличение на разхода на електрическа енергия спрямо 2013 г., в противоречие с прогнозираното намаление на водните количества (на вход ВС и фактурирани).

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

2. В и К операторът да планира и изпълни обем от инвестиции за периода 2014 - 2015 г. така, че да запази средния размер на инвестициите в одобрения ценови модел за периода 2010 - 2013 г. в размер на 27 хил.лв./г.

3. В справка 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ да се посочат само активи придобити след 31.12.2005 г.

4. Да се преведат в съответствие 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“ с отчетните стойности на нетекущите активи в годишните финансови отчети за периода 2009-2013 г.

5. В и К операторът в справки № 12.1 и № 12.2. да посочи „полезен живот“ и „амортизационна норма“ на групите активи.

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

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

Р Е Ш И:

ОДОБРЯВА внесеното със заявление вх. № В-17-54-4/28.02.2014 г. допълнение за периода 2014 г. - 2015 г. към одобрения бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване“ ЕООД - гр. Брезник 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