

РЕШЕНИЕ

№ БП – 47

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-17-02-3/28.02.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация Берковица” ЕООД за периода 2009г. – 2013г. и Доклад вх. № В-Дк-87/22.05.2015 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-17-02-3/28.02.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация Берковица” ЕООД за периода до 31.12.2015 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-12/06.03.2014 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-17-02-4/03.04.2014 г. следната допълнителна информация:

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

2. Справка „Разходи на електрическа енергия средно напрежение“ в количествено и стойностно изражение за съответната В и К услуга за 2013 г. – 2015 г., съгласно т. 38 от Указанията;

3. Попълнена справка № 10.5 „Средни цени за инвестиционни обекти“;

4. Допълнение на текстовата част на бизнес плана, в която следва да бъде представен План за действие при бедствия и аварии съгласно т. 19 от Указанията.

Изисканата информация е представена с писмо вх. № В-17-02-4/15.04.2014 г. (изх.№ 373/14.04.2014 г. на В и К оператора).

II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване и канализация Берковица” ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Берковица - 3500, ул. „Антон Страшимиров” № 2 е капиталово търговско дружество със 100 % общинска собственост на активите, с уставен капитал в размер на 10 000 (десет хиляди) лева и едноличен собственик на капитала – община Берковица.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 111037645 с предмет на дейност: водоснабдяване, канализация, строителство, експлоатация и поддържане на водоснабдителни и канализационни мрежи, доставка и реализация на вода за питейни и промишлени нужди и всяка друга търговска дейност незабранена от закона.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Александър Петров Георгиев - Управител.

С решение № РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация Берковица” ЕООД под номер 2, съвпадаща с територията на община Берковица.

Дружеството е обособило две водоснабдителни системи: ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“. 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	ВС "Смесена"	ВС "Гравитачна"	ОБЩО
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	18 985	2 016	21 001
Водоизточници	бр.	8	3	11
ПСПВ	бр.	0	0	0
ВПС	бр.	1	0	1
Довеждащи водопроводи	км	50	19	69
Разпределителни водопроводи	км	117	26	143
СВО	бр.	7 007	1 652	8 659
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	14 400	0	14 400
ПСОВ	бр.	0	0	0
КПС	бр.	0	0	0
Канализационна мрежа	км	54	0	54
СКО	бр.	3 013	0	3 013

III. Технически данни

3.1. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

Съгласно данните от Справки №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.	20 956	19 935	19 692	21 001	20 823	20 164	19 726
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	20 956	19 935	19 692	21 001	20 823	20 164	19 726

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

В бизнес плана е посочено:

„До 31.08.2012 г. „В и К – Берковица“ ЕООД обслужва 18 от общо 20 населени места в община Берковица. От 01.09.2012 г обслужва и с. Бързия по силата на решение на общински съвет – Берковица за сливане на двете дружества „Бързийска вода“ ЕООД и „В и К – Берковица“ ЕООД.

Водоснабдителната система на с. Лесковец не е включена в активите на дружеството и се управлява от кметството на селото.“

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 Берковица“ ЕООД, гр. Берковица 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.	20 956	19 935	19 692	21 001	20 823
	Данни от НСИ за община Берковица	бр.	19 642	19 256	18 489	18 205	17 912
	Разлика	бр.	1 314	679	1 203	2 796	2 911

3.2. Водоизточници

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС Смесена	11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	8	7	6	8	8	8	8
ВС Гравитачна	11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	2	2	2	3	3	3	3

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че общия брой собствени водоизточници, експлоатирани от дружеството е 10 бр., от които 5 бр. речни водохващания и 5 бр. каптирани извори. Видно от данните в Справка № 2 от каптаж „Извора“ се захранва с. Гаганица, ВС „Гравитачна“ и с. Бистрилица, ВС „Смесена“

Посочена е информация за разрешителни за водоползване за всички водоизточници. Всички водоизточници имат учредели санитарно-охранителни зони (СОЗ), с изключение на 2 речни водохващания - „Къса река“ и „Десна бара“, за които предстои изграждане на оградите на зоните и въвеждането им в експлоатация.

3.3. Качество на водата

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

ВС		Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС Смесена	2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	10	18	6	43	26	78	78
	2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	10	18	6	43	26	80	80
		Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	0,975	0,975
	2.3	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	7	14	0	29	19	79	79
	2.4	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	10	18	6	43	26	80	80
		Годишно постигнато ниво		0,700	0,778	0,000	0,674	0,731	0,988	0,988
ВС Гравитачна	2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	3	3	0	12	10	26	26

2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	3	3	0	12	10	26	26
Годишно постигнато ниво			1,000	1,000	0,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2.3	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	2	3	0	10	9	26	26
2.4	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	3	3	0	12	10	26	26
Годишно постигнато ниво			0,667	1,000	0,000	0,833	0,900	1,000	1,000

Данните показват отчетено и прогнозирано високо ниво по **физико – химични и радиологични показатели**. Не се наблюдава ясно изразена тенденция за показател 2б „Качество на питейната вода“ – по **микробиологични показатели** няма ясно изразена тенденция, като за периода 2014-2015 г. е прогнозирано постигане на дългосрочното ниво от 0,99 за показателя, заложено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

През 2011 г. е отчетено ниво от 0,000 по **микробиологични показатели** за ВС „Смесена“, а за ВС „Гравитачна“ спрямо данните в Справка №4 не е извършван мониторинг относно показатели група 2 „Качество на питейната вода“, за което липсва обяснение в текстовата част на бизнес плана.

По отношение на качеството на суровата вода, в текстовата част на бизнес плана е посочено:

„Проблеми създават повърхностните водоизточници, които при обилни валежи се замътняват и водата по показател мътност става негодна за употреба. В тези случаи водоизточниците се изключват от мрежата.“

По отношение на качеството на водата, предназначена за питейно-битови нужди, в текстовата част на бизнес плана е посочено следното:

„Подаваната вода в разпределителната мрежа е с добро качество. Имаме изготвен план за собствен мониторинг съвместно с РЗИ - Монтана и сме сключили договор с акредитирана лаборатория. Ежеседмично се контролира качеството на водата от РЗИ.“

Заклучения и указания

3.3.1. Да се представи обосновка относно отчетеното през 2011 г. ниво от 0,000 относно показател № 2б „Качество на питейната вода“ за ВС „Смесена“, както и липсата на данни за провеждан мониторинг по показатели № 2а и 2б „Качество на питейната вода“ за ВС „Гравитачна“.

3.4. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

В Справка №4 са посочени следните данни:

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС Смесена	11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	0	0	0	0	0	4	8
	11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	8	7	6	8	8	8	8
	г	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,500	1,000
ВС Гравитачна	11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	0	0	0	0	0	0	0
	11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	2	2	2	3	3	3	3
	г	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

За периода 2009-2013 г. В и К операторът отчита и за двете системи ниво от 0,000, или липса на измерване на всички водоизточници, експлоатирани от дружеството. Прогнозира се през 2015 г. обхващане на всички водоизточници с измерване за ВС „Смесена“, съответно ниво от 1,00, с което се достига дългосрочното ниво за показателя, спрямо действащите нормативни изисквания. За ВС „Гравитачна“ не се предвижда подобрене за показателя за периода 2014-2015 г.

Измерване на водата на вход населено място

В Справка №4 са посочени следните данни:

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС Смесена	11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	бр.	14	15	13	12	12	13	15
	11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	бр.	18	15	15	15	15	15	15
	д	Годишно постигнато ниво		0,778	1,000	0,867	0,800	0,800	0,867	1,000
ВС Гравитачна	11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	бр.	0	0	0	0	0	0	0
	11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	бр.	3	3	3	4	4	4	4
	д	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

За 2013 г. се отчита ниво от 0,800 за ВС „Смесена“ относно показател 11д „Брой населени места с измерване на вход“ и се прогнозира през 2015 г. обхващане на всички 15 населени места с измерване. Същевременно за ВС „Гравитачна“ се отчита и прогнозира нулево ниво за показателя, т. е. не е планирано подобряване на показателя.

3.5. Загуби на вода

Отчетни и прогнозни данни

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

Водоснабдителна система		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	ВС Смесена	хил. м ³	1 519	1 525	1 371	1 936	1 383	1 490	1 480
	ВС Гравитачна	хил. м ³	67	74	71	271	274	252	241
	ОБЩО	хил. м³	1 586	1 599	1 442	2 207	1 657	1 742	1 721
Фактурирани водни количества (Q3)	ВС Смесена	хил. м ³	763	765	752	768	742	745	740
	ВС Гравитачна	хил. м ³	33	34	33	114	106	115	114
	ОБЩО	хил. м³	796	799	785	882	848	860	854
Неносеща приходи вода (Q9)	ВС Смесена	хил. м ³	757	760	619	1 167	641	745	740
	ВС Гравитачна	хил. м ³	34	39	38	157	168	136	127
	ОБЩО	хил. м³	791	799	657	1 324	809	881	867
Дължина на мрежа (довеждащи + разпределителни)		км	217	194	194	212	212	212	212
Брой СВО		бр.	8 373	7 683	7 700	8 659	8 668	8 668	8 676
Неносеща приходи вода (Q9)	%		49,87	49,97	45,56	59,99	48,82	50,57	50,38
	м³/км/ден		9,987	11,284	9,278	17,110	10,455	11,385	11,204
	м³/СВО/ден		0,259	0,285	0,234	0,419	0,256	0,278	0,274

Данните относно Подадени водни количества на вход ВС и Неносеща приходи вода в Справка №4 не съответстват на данните в Справки №5 и №7 за ВС „Смесена“ за отчетната 2011 г. и за прогнозните 2014-2015 г. В тази връзка за меродавни се приемат данните от Справки № 5 и №7.

Информацията в Справка № 7 показва следния баланс на **ВС „Смесена“**:

ВС "Смесена"	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	1 519	1 525	1 371	1 936	1 383	1 490	1 480
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³				596	575	541	585
	обществени и търговски	хил. м ³				117	111	108	110
	стопански	хил. м ³				55	56	48	45
	Общо Q3	хил. м ³	763	765	752	768	742	745	740
Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A		хил. м ³	182	178	149	251	173	179	170
		%	11,98	11,67	10,87	12,96	12,51	12,01	11,49
Търговски загуби Q8		хил. м ³	32	30	27	38	31	30	30
		%	2,11	1,97	1,97	1,96	2,24	2,01	2,03
Реални загуби Q7		хил. м ³	547	549	521	878	443	536	548
		%	36,01	36,00	38,00	45,37	32,03	35,97	37,03
Неносеща приходи вода Q9		хил. м ³	756	760	619	1 168	641	745	740
		%	49,77	49,84	45,15	60,33	46,35	50,00	50,00
Общи загуби Q6		хил. м ³	579	579	548	916	474	566	578
		%	38,12	37,97	39,97	47,33	34,27	37,99	39,05
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м ³	-5	3	-78	1	-6	0	-8

От данните се вижда следното:

1. Не са представени данни относно фактурирани водни количества по отделните групи потребители – битови, обществени и търговски, стопански потребители за периода 2009-2011 г.
2. За 2014 г. сборът на фактурираните водни количества по отделните групи потребители – битови, обществени и търговски, и стопански потребители (697 хил. м³) не е равен на общата сума - 745 хил. м³ за тази година.
3. Балансът на водните количества не е изготвен в съответствие с Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът на отделните компоненти – Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), следва да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9).
4. В и К операторът отчита и прогнозира Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A в размер от 11% до 13% от подадените водни количества на вход ВС за целия регулаторен период, за разлика от Търговски загуби в размер от 2% от 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 за технологични нужди, като размерът на тази компонента не може да надхвърли 4% от подадена вода на вход ВС (Q4).
5. 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:

ВС „Смесена“	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	1 519	1 525	1 371	1 936	1 383	1 490	1 480
ефект	хил. м ³		6	-154	565	-553	107	-10
Фактурирана вода Q3	хил. м ³	763	765	752	768	742	745	740
ефект	хил. м ³		2	-13	16	-26	3	-5
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	756	760	619	1 168	641	745	740

ефект	хил. м ³		4	-141	549	-527	104	-5
-------	---------------------	--	---	------	-----	------	-----	----

Данните показват, че за периода 2009-2013 г. са постигнати разнопосочни резултати по отношение на Неносеща приходи вода, като най – значим резултат на намаление е реализиран през 2011 г.

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за **Q9** е намаление от **115 хил.м³**, или намаление с **15,2%** за целия петгодишен период.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира увеличение на **Q9** в размер на **99 хил.м³**, или **15,4%** за предстоящият двугодишен период.

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

Показател	Мярка	2013 г. спрямо 2009 г.	Средно на година	2015 г. спрямо 2013 г.	Средно на година
Неносеща приходи вода	хил. м ³	-115	-23	99	50
	%	-3,42	-0,68	3,65	1,83
Общи загуби	хил. м ³	-105	-21	104	52
	%	-3,84	-0,77	4,78	2,39

От данните се вижда следното:

- За периода 2009-2013 г. е отчетено намалени на **Неносеща приходи вода (Q9)**, като средногодишното намаление в реално изражение е **23 хил. м³ вода/год.**, а в процентно – **0,68%/год.**;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира увеличение на **Q9**, като средногодишното увеличение в реално изражение е **50 хил. м³ вода/ год.**, а в процентно – **1,83%/год.**

Информацията в Справка № 7 показва следния баланс на **ВС „Гравитачна“**:

ВС „Гравитачна“		Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4		хил. м ³	67	74	71	271	274	252	241
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	28	29	28	107	99	108	107
	обществени и търговски	хил. м ³	3	3	3	4	4	4	4
	стопански	хил. м ³	2	2	2	3	3	3	3
	Общо Q3	хил. м ³	33	34	33	114	106	115	114
Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A		хил. м ³	9	9	9	34	34	32	30
		%	13,43	12,16	12,68	12,55	12,41	12,70	12,45
Търговски загуби Q8	хил. м ³	2	2	2	6	6	6	6	5
	%	2,99	2,70	2,82	2,21	2,19	2,38	2,07	
Реални загуби Q7	хил. м ³	24	28	28	117	129	98	92	
	%	35,82	37,84	39,44	43,17	47,08	38,89	38,17	
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	34	39	38	157	168	136	127	
	%	50,75	52,70	53,52	57,93	61,31	53,97	52,70	
Общи загуби Q6	хил. м ³	26	30	30	123	135	104	97	
	%	38,81	40,54	42,25	45,39	49,27	41,27	40,25	
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м ³	-1	0	-1	0	-1	0	0

От данните се вижда следното:

1. В и К операторът отчита и прогнозира Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A в размер от 12,2% до 13,4% от подадените водни количества на вход ВС за целия регулаторен период, за разлика от Търговски загуби в размер от 2% до 3% от 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 за технологични нужди, като размерът на тази компонента не може да надхвърли 4% от подадена вода на вход ВС (Q4).
2. 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:

ВС „Гравитачна“	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	67	74	71	271	274	252	241
ефект	хил. м ³		7	-3	200	3	-22	-11
Фактурирана вода Q3	хил. м ³	33	34	33	114	106	115	114
ефект	хил. м ³		1	-1	81	-8	9	-1
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	34	39	38	157	168	136	127
ефект	хил. м ³		5	-1	119	11	-32	-9

Данните показват, че за периода 2009-2013 г. е постигнато увеличение на Неносещата приходи вода (Q9). Значителното увеличение на водните количества през 2012 г. се дължи на сливането на дружествата „Бързийска вода“ ЕООД и „В и К Берковица“ ЕООД.

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за Q9 е увеличение от **134 хил.м³**.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на Q9 в размер на **41 хил.м³**, или **24,4%** за предстоящият двугодишен период.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Реални (физически) загуби на вода

В бизнес плана не са посочени конкретни мерки и проекти за оптимизиране на търговските загуби. Дейностите, които дружеството предвижда за намаляване на реалните загуби на вода са свързани единствено с обхващане с мерене на вход всички населени места до края на регулаторния период. Същевременно видно от анализа, извършен в т. 3.4. „Измерване на вода“, дружеството прогнозира измерване на вход само на населените места от ВС „Смесена“. Посочено е още, че дружеството разполага с техника за откриване на скрити течове.

Мерките за търговските загуби са посочени в раздел 4.1

Заклучения и указания

3.5.1. Да се представят коригирани Справка № 7 за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“ както следва:

3.5.1.2. Балансите за ВС „Смесена“ да се изготвят съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката), като сборът от компоненти: Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

3.5.1.3. Да се обоснове отчетения размер на компонента Q3A Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) за 2009-2013 г., и да се коригира прогнозния размер за периода 2014-2015 г., като същия не надхвърля 4% от подадената вода на вход ВС.

3.5.1.4. Да се обоснове предвиденото увеличение на нивата на загуби на вода за ВС „Смесена“ и/или да се коригират данните за параметър Неносеща приходи вода (Q9) за периода 2014-2015 г., като се приеме средногодишно намаление в размер на 23 хил.м³/год., или намаление от 641 хил.м³ през 2013 г. до 595 хил.м³ през 2015 г.

3.5.2. За удължения период 2014-2015 г. за ВС „Смесена“ е планирано увеличение на нивата на Неносеща приходи вода Q9 в размер на 99 хил.м³ (увеличение от 15,4%) спрямо данните от 2013 г., което не може да бъде прието от Комисията. През периода 2009-2013 г. е постигнато общо намаление на Q9 в размер на 115 хил.м³ (намаление от 15,2%), или средногодишно намаление от 23 хил.м³.

3.5.3. За ВС „Гравитачна“ за удължения период 2014-2015 г. е планирано намаление на нивата на Неносеща приходи вода Q9 в размер на 41 хил.м³ (намаление от 24,4%) спрямо данните от 2013 г. През периода 2009-2013 г. е постигнато увеличение на Q9 в размер на 134 хил.м³. Отчита се значителното увеличение на водните количества през 2012 г., следствие на сливането на дружествата „Бързийска вода“ ЕООД и „В и К Берковица“ ЕООД.

3.6. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

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

ВС	Параметър		Ед. Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС Смесена	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	4	5	12	10	11	9	9
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км.	50	50	50	50	50	50	50
	Годишно постигнато ниво			0,080	0,100	0,240	0,200	0,220	0,180	0,180
ВС Гравитачна	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	2	3	1	22	22	21	19
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км.	10	10	10	19	19	19	19
	Годишно постигнато ниво			0,200	0,300	0,100	1,158	1,158	1,105	1,000
ОБЩО	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	6	8	13	32	33	30	28
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км.	60	60	60	69	69	69	69
	Годишно постигнато ниво			0,100	0,133	0,217	0,464	0,478	0,435	0,406
	Ефект брой аварии		бр.		2	5	19	1	-3	-2

Данните показват, че за ВС „Смесена“ се отчитат и прогнозираят сравнително ниски нива на аварийност по довеждащата мрежа, като за периода 2009-2011 г. се отчита увеличение на аварията, през 2012 г. е реализирано намаление, а през 2013 г. – отново увеличение. Прогнозира се намаление и ниво от 0,180 за периода 2014-2015 г., спрямо дългосрочно ниво от 0,150 за показателя, заложено в Наредбата.

Същевременно за ВС „Гравитачна“ се отича значително увеличение на аварията за 2012-2013 г. спрямо предходния период и ниво през 2013 г. от 1,158. Прогнозира се за 2014-2015 г. несъществено намаление на аварията по довеждащи водопроводи и ниво от 1,000 през 2015 г.

Отчетните данни за 2012 г. и 2013 г. извеждат следните населени места с висока концентрация на аварии (като съотношение към дължина мрежа и/или дял от общо):

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.	%	
гр. Берковица	4	27,921	0,143	22,22	8	27,921	0,287	24,24	увеличение
с. Балювица	2	0,052	38,462	11,11	0	0,052	0,000	0,00	намаление
с. Бистрилица	0	0,2	0,000	0,00	1	0,2	5,000	3,03	увеличение
с. Замфирово	2	4,422	0,452	11,11	0	4,422	0,000	0,00	намаление
с. Костенци	1	6,83	0,146	5,56	1	6,83	0,146	3,03	без промяна
с. Рашовица	1	1,863	0,537	5,56	0	1,863	0,000	0,00	намаление
с. Цветкова бара	0	1,086	0,000	0,00	1	1,086	0,921	3,03	увеличение
с. Гаганица	1	1,6	0,625	5,56	2	1,6	1,250	6,06	намаление
с. Котеновци	2	4,815	0,415	11,11	2	4,815	0,415	6,06	без промяна
с. Бързия	5	9,331	0,536	27,78	18	9,331	1,929	54,55	увеличение
Общо за избраните	18	58,12	0,310	100,00	33	58,12	0,568	100,00	увеличение
Общо за всички	18	68,856	0,261	100,00	33	68,856	0,479	100,00	увеличение

От таблицата се вижда следното:

- С. Бързия е с най- висок дял на аварии по довеждащи водопроводи спрямо общия, следвано от гр. Берковица, като и за двете населени места се отчита увеличение на същите през 2013 г.;
- Данните в бизнес плана за 2012 г. относно брой аварии по довеждащата мрежа – общо 32 бр. не съответстват на данните в регулярните отчети – общо 18 бр.

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

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

ВС	Параметър		Ед. Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС Смесена	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	106	153	186	174	159	150	130
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	км.	140	117	117	117	117	117	117
	Годишно постигнато ниво			0,757	1,308	1,590	1,487	1,359	1,282	1,111
ВС Гравитачна	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	6	3	4	37	13	35	32
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	км.	17	17	17	26	26	26	26
	Годишно постигнато ниво			0,353	0,176	0,235	1,423	0,500	1,346	1,231
ОБЩО	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	112	156	190	211	172	185	162
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	км.	157	134	134	143	143	143	143
	Годишно постигнато ниво			0,713	1,164	1,418	1,476	1,203	1,294	1,133
	Ефект брой аварии		бр.		44	34	21	-39	13	-23

Данните показват, че за ВС „Смесена“ се отчитат и прогнозираат високи нива на аварийност по разпределителната мрежа. За периода 2009-2011 г. е отчетено увеличение на аварията, след което през 2012-2013 г. се наблюдава тенденция на намаление, като е прогнозирано последващо намаление за периода 2014-2015 г.

Данните относно дължина на разпределителната мрежа за 2009 г. (140 км) не са консистентни с данните за останалите години (117 км), за което липсва обяснение в бизнес плана.

За ВС „Гравитачна“ няма ясно изразена тенденция за периода 2009-2013 г., при все това през 2012 г. е отчетено значително увеличение на аварията по разпределителните водопроводи спрямо предходния период и ниво от 1,423. През 2013 г. се отчита рязко намаление и ниво от 0,500, а през 2014-2015 г. е прогнозирано отново значително увеличение и ниво от 1,231 през 2015 г., спрямо дългосрочно ниво от 0,250, заложено в Наредбата.

Отчетните данни за 2012 г. и 2013 г. извеждат следните населени места с по-висока концентрация на аварии (като съотношение към дължина мрежа и/или дял от общо):

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.	%	
гр. Берковица	67	54,759	1,224	34,54	62	54,759	1,132	36,05	намаление
с. Балювица	8	3,268	2,448	4,12	16	3,268	4,896	9,30	увеличение
с. Бистрилица	11	2	5,500	5,67	4	2	2,000	2,33	намаление
с. Бокиловци	6	3,094	1,939	3,09	4	3,094	1,293	2,33	намаление
с. Боровци	10	10,924	0,915	5,15	8	10,924	0,732	4,65	намаление
с. Замфирово	27	22,186	1,217	13,92	24	22,186	1,082	13,95	намаление
с. Комарево	1	2,532	0,395	0,52	3	2,532	1,185	1,74	увеличение
с. Костенци	5	2,755	1,815	2,58	3	2,755	1,089	1,74	намаление
с. Мездря	6	3,864	1,553	3,09	0	3,864	0,000	0,00	намаление
с. Пърличево	4	3,66	1,093	2,06	2	3,66	0,546	1,16	намаление
с. Слатина	13	3,893	3,339	6,70	18	3,893	4,624	10,47	намаление
с. Ягодово	11	1,425	7,719	5,67	11	1,425	7,719	6,40	без промяна
с. Гаганица	2	12,729	0,157	1,03	3	12,729	0,236	1,74	увеличение
с. Черешовица	11	4,666	2,357	5,67	1	4,666	0,214	0,58	намаление
с. Бързия	6	8,829	0,680	3,09	9	8,829	1,019	5,23	увеличение
Общо за избраните	188	140,584	1,337	96,91	168	140,584	1,195	97,67	намаление
Общо за всички	194	143,184	1,355	100,00	172	143,184	1,201	100,00	намаление

От таблицата се вижда следното:

- Гр. Берковица е с най- висок дял на аварии по разпределителните водопроводи спрямо общия, следван от с. Замфирово, като и за двете населени места се отчита намаление на същите през 2013 г.;
- За с. Балювица се отчита двойно увеличение на аварията през 2013 г. спрямо 2012 г.;
- Общо за изследваните населени места е отчетено намаление както на броя аварии, така и на съотношението към дължината на разпределителната мрежа, като най-значително намаление е за с. Черешовица;
- Данните в бизнес плана за 2012 г. относно брой аварии по разпределителната мрежа – общо 211 бр. не съответстват на данните в регулярните отчети – общо 194 бр.

Данни за аварии на СВО

Данните в Справки №4 за СВО са както следва:

ВС	Параметър		Ед. Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС Смесена	5.5	Брой аварии на СВО	бр.	90	74	142	83	123	82	81
	5.6	Общ брой СВО в обслужавния от оператора регион	бр.	7 662	6 971	6 987	7 007	7015	7 015	7 020
	Годишно постигнато ниво			0,012	0,011	0,020	0,012	0,018	0,012	0,012
ВС Гравитачна	5.5	Брой аварии на СВО	бр.	4	1	1	34	20	38	45
	5.6	Общ брой СВО в обслужавния от оператора регион	бр.	711	712	713	1 652	1 653	1 653	1 656
	Годишно постигнато ниво			0,006	0,001	0,001	0,021	0,012	0,023	0,027
ОБЩО	5.5	Брой аварии на СВО	бр.	94	75	143	117	143	120	126
	5.6	Общ брой СВО в обслужавния от оператора регион	бр.	8 373	7 683	7 700	8 659	1 653	8 668	8 676
	Годишно постигнато ниво			0,011	0,010	0,019	0,014	0,087	0,014	0,015
	Ефект брой аварии		бр.		-19	68	-26	26	-23	6

Постигнатото и прогнозирано ниво за брой аварии на сградни водопроводни отклонения е по-ниско от дългосрочното ниво за Показател 5в „Съотношение на годишния брой аварии по СВО спрямо общия брой СВО“ от 0,08, заложено в Наредбата.

Отчита се увеличение на аварията на СВО за ВС „Смесена“ през 2011 г. и 2013 г. спрямо предходните години, през 2014-2015 г. е заложено намаление. За ВС „Гравитачна“ се отчита значително увеличение през 2012 г. спрямо предходните години, намаление през 2013 г. и отново се планира увеличение през 2014-2015 г.

Данните относно *общ брой СВО* за 2009 г. за ВС „Смесена“ не са консистентни с данните за останалите години, за което липсва обяснение в бизнес плана.

Отчетните данни за 2012 г. и 2013 г. извеждат следните населени места с висока концентрация на аварии (като съотношение към брой СВО и/или дял от общо):

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.	%	
гр. Берковица	48	3655	0,013	54,55	89	3661	0,024	62,24	увеличение
с. Баловица	2	147	0,014	2,27	1	147	0,007	0,70	намаление
с. Боровци	5	524	0,010	5,68	1	524	0,002	0,70	намаление
с. Костенци	3	225	0,013	3,41	0	225	0,000	0,00	намаление
с. Мездря	2	226	0,009	2,27	11	226	0,049	7,69	увеличение
с. Слатина	6	235	0,026	6,82	6	235	0,026	4,20	без промяна
с. Цветкова бара	3	66	0,045	3,41	0	66	0,000	0,00	намаление
с. Ягодово	6	229	0,026	6,82	4	230	0,017	2,80	намаление
с. Бързия	2	939	0,002	2,27	18	940	0,019	12,59	увеличение
Общо за избраните	77	6246	0,012	87,50	130	6254	0,021	90,91	увеличение
Общо за всички	88	8658	0,010	100,00	143	8668	0,016	100,00	увеличение

Вижда се, че отново в гр. Берковица се отчита най-висок дял на аварията и почти двойно увеличение на същите през 2013 г.

Данни за аварии на ПС

Данните в Справка №4 за ПС са както следва:

ВС	Параметър		Ед. Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС Смесена	5.7	Брой аварии на ПС	бр.	0	0	0	0		0	0
	5.8	Общ брой помпени станции	бр.	1	1	1	1		1	1

Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Ефект брой аварии	бр.		0	0	0	0	0	0

Видно от данните, В и К операторът не отчита и не прогнозира аварии на ПС.
В бизнес плана не са представени данни за 2013 г.

Данни в ремонтна програма

В представената *Справка № 6 „Ремонтна програма“* са посочени разходи само за аварийен ремонт, като липсват данни за 2013 г. за ВС „Смесена“. За ВС „Гравитачна“ не е попълнена Справка № 6.

Заклучения и указания

3.6.1. Констатира се, че данните за дължина на разпределителни водопроводи и общ брой СВО за 2009 г. за ВС „Смесена“ не са съпоставими с данните за останалите години.

3.7. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Данните в Справки №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.
ВС Смесена	11.17 ВПС с местна автоматика	бр.	0	1	1	0	0	0	1
	11.18 Общ брой ВПС	бр.	1	1	1	1	1	1	1
	Годишно постигнато ниво		0,000	1,000	1,000	0,000	0,000	0,000	1,000
	11.19 ВС с изградени АСУВ	бр.	0	0	0	0	0	0	2
	11.20 Общ брой ВС	бр.	2	1	2	15	15	15	15
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,133
	11.21 Брой елементи на ВС с АСУВ	бр.	0	0	0	0	0	0	4
	11.22 Общ брой елементи на ВС	бр.	2	1	2	45	45	45	45
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,089
ВС Гравитачна	11.17 ВПС с местна автоматика	бр.	0	0	0	0	0	0	0
	11.18 Общ брой ВПС	бр.	0	0	0	0	0	0	0
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	11.19 ВС с изградени АСУВ	бр.	0	0	0	0	0	0	0
	11.20 Общ брой ВС	бр.	3	3	3	4	4	4	4
	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.	0	0	0	0	0	0	0
	11.22 Общ брой елементи на ВС	бр.	3	3	3	4	4	4	4
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Посочените данни за ВПС с местна автоматика, ВС „Смесена“, показват прогнозно намаление през 2012-2014 г., за което няма обяснение.

Данните за периода 2009-2011 г. относно *общ брой ВС* и *общ брой елементи на ВС* за ВС „Смесена“ не са консистентни с данните за 2012-2015 г., което следва да се обясни от В и К оператора, отчитайки изискването на т. 25.12. от *Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г.*, съгласно които за „елемент на ВС“ се приемат водоснабдителни обекти като пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ), водоснабдителни помпени станции (ВПС), хлораторни станции (ХС), резервоари, помпено-хидрофорни уредби (ПХУ). За „елемент на ВС, обхванат с АСУВ“ се приемат само тези обекти, които са изцяло автоматизирани.

Заклучения и указания

3.7.1. Констатира се, че данните за общ брой ВС, общ брой елементи на ВС, и брой ВПС с местна автоматика не са съпоставими за всички години.

3.8. Ниво на покритие с канализационни услуги

Данните в Справка №4 за ниво на покритие с канализационни услуги за ВС „Смесена“ 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.	16 498	14 600	14 500	14 400	14 401	14 405	14 410
7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	20 297	19 453	19 219	18 985	18 851	18 175	17 770
Годишно постигнато ниво			0,813	0,751	0,754	0,758	0,764	0,793	0,811

На територията, обслужвана от В и К оператора, има изградена канализационна мрежа само за гр. Берковица.

Видно от данните в Справка №4 за показател №7, В и К операторът отчита намаление на населението, ползващо канализационни услуги за 2010-2012 г. и предвижда минимално увеличение на броя население, използващо канализационни услуги.

3.9. Качество на отпадъчни води

Данните в Справка №4 за ВС „Смесена“ относно 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.	40	0	0	0	0	1	1
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	42	0	3	0	0	1	1
Годишно постигнато ниво			0,952	0,000	0,000	0,000	0,000	1,000	1,000
8.3.	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	м ³	0	0	0	0	0	0	0
8.4.	Проектен капацитет на ПСОВ	м ³	0	0	0	0	0	0	0
Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Видно от таблицата, през 2009 г. не са посочени данни за мониторинг на отпадъчните води, през 2011 г. дружеството докладва нулево ниво за показателя.

Същевременно в текстовата част на БП е посочено следното:

„Канализационната система няма изградена ПСОВ. Имаме издадено разрешително за заустване на непречистени отпадъчни води от градската канализация във воден обект- река Раковица. Ежегодно се изследват качествата на отпадъчната вода от акредитирана лаборатория на РИОСВ гр. Монтана. Имаме изготвен план за собствен мониторинг, както и план с мероприятия и срокове за намаляване на замърсяването на изпускните отпадъчни води.

От м. 02.2012 г разрешителното за заустване е с титуляр Община Берковица, във връзка с реализиране на инвестиционен проект за изграждане на ПСОВ по мярка „Околна среда.”

Същевременно за услугите отвеждане на отпадъчни води и пречистване на отпадъчни води в Справка 10.4 не са описани проекти по оперативни програми, също така, видно от данните в Справка № 4, дружеството не предвижда въвеждане в експлоатация на нова ПСОВ до края на регулаторния период.

3.10. Аварии по канализационната мрежа

Данните в Справка №4 за ВС „Смесена“ 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.	0	2	2	22	25	21	20
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	5 350	5 357	5 520	3 013	3 014	3 021	3 026
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,007	0,008	0,007	0,007
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	1	1	3	17		15	13
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	63	54	54	54	54	54	54
	Годишно постигнато ниво		0,016	0,019	0,056	0,315	0,000	0,278	0,241

От представените данни е видно следното:

- В и К операторът отчита увеличение на броя аварии на СКО за 2012 г. – 2013 г., и прогнозира намаление за периода 2014-2015 г.;
- Данните относно общ брой СКО в обслужвания от оператора регион за периода 2009-2011 г. не са консистентни с данните за 2012-2015 г., за което липсва обяснение в бизнес плана.;
- В и К операторът отчита увеличение на броя аварии по канализационната мрежа за периода 2010-2012 г., през 2013 г. не са посочени данни относно брой аварии на канализационната мрежа. Прогнозира се за 2014-2015 г. намаление спрямо 2012 г.;
- Данните относно дължина на канализационната мрежа за 2009 г. (63 км) не са консистентни с данните за останалите години (54 км).;
- В и К операторът отчита за Показател 9б „Брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“ за 2012 г., ниво от 0,315 и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,241, спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,02, заложено в Наредбата.
- В ремонтната програма не са отчетени и прогнозиран разходи за аварийен ремонт за ВС „Смесена“ за 2009 г., 2012 г. и 2013-2015 г., за ВС „Гравитачна“ не е попълнена Справка № 6 „Ремонтна програма“.

Заклучения и указания

3.10.1. Да се представят данни относно показател 9б „Брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“ за 2013 г., както и да се разяснят данните относно общ брой СКО за периода 2009-2011 г. и за дължина на канализационната мрежа за 2009 г., които не са консистентни с данните за останалите години.

3.11. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

„В и К Берковица“ ЕООД, гр. Берковица ползва електрическа енергия единствено за ВС „Смесена“ 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:

ВС „Смесена“, Доставка на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско	Върхова	0	14 754	11 576	0	0	0	0
	Дневна	59 395	53 188	51 394	51 065	46 458	51 000	53 000
	Нощна	19 373	22 297	21 563	24 022	22 623	24 000	23 000
	Една скала	0	0	0	14 459	11 210	14 500	14 000
	ОБЩО	78 768	90 239	84 533	89 546	80 291	89 500	90 000
ОБЩО кВтч		78 768	90 239	84 533	89 546	80 291	89 500	90 000
Подадена вода на вход ВС, м ³		1 519 000	1 525 000	1 371 000	1 936 000	1 383 000	1 490 000	1 480 000
Фактурирана вода, м ³		763 000	765 000	752 000	768 000	742 000	745 000	740 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		0,0519	0,0592	0,0617	0,0463	0,0581	0,0601	0,0608
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		0,1032	0,1180	0,1124	0,1166	0,1082	0,1201	0,1216
Общ разход (Справка № 9.1), хил. лв		12	14	13	16	15	16	16
Общ разход (Справка № 13), хил. лв		12	14	14	16	15	15	16

От данните в таблицата се установява следното:

- За период 2009-2013 г. се отчитат разнопосочни резултати относно разхода на електрическа енергия;
- Нивото на специфичен разход на електроенергия към вода на вход ВС за 2013 г. е по-високо спрямо отчетеното ниво за 2009 г.;
- За периода 2014 - 2015 г. се прогнозира увеличение на разхода на електрическа енергия спрямо 2013 г. За посочения период се прогнозира и увеличение на специфичния разход (кВтч /м³ вода на вход ВС) и специфичния разход (кВтч/м³ фактурирана вода).

Мерки за оптимизация

В и К операторът посочва в текстовата част на бизнес плана, че не предвижда мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения, и оптимизиране на потреблението на електроенергия в рамките на регулаторния период.

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-високо спрямо отчетеното през 2009 г. За периода 2014-2015 г. е предвидено ежегодно увеличение на потреблението на електроенергия спрямо 2013 г., както и допълнително увеличение на специфичния разход кВтч /м³ подадена и фактурирана вода.

3.11.2. Да се представи обосновка относно предвиденото увеличение на потреблението на електрическа енергия за услугата „Доставяне на питейна вода“ през периода 2014-2015 г.

3.12. Персонал

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

Водоснабдителна система	Мярка	Показател 12.6 Обща численост на персонала, Справка 4						
		2009г.	2010г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Смесена"	бр.	34	39	36	34	35	34	34
ВС "Гравитачна"	бр.	2	2	2	4	4	3	3
ОБЩО	бр.	36	41	38	38	39	37	37
Услуга	Мярка	Средносписъчен брой лица по трудов договор, Справка № 18						
		2009г.	2010г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на питейна вода	бр.	35	37	34	33	34	34	34
Отвеждане на отпадъчни води	бр.	0	2	2	2	2	2	2
Пречистване на отпадъчни води	бр.	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО	бр.	35	39	36	35	36	36	36
Разлика	бр.	1	2	2	3	3	1	1

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

За ВС „Смесена“ се докладва за 2011-2013 г. и се прогнозира за 2014-2015 г. ниво:

- **0,003** за показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“, спрямо дългосрочно ниво **0,003**;
- **0,000** за показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги, спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, спрямо дългосрочно ниво **0,005**.

За ВС „Гравитачна“ се докладва за 2012-2013 г. и се прогнозира за 2014-2015 г. ниво:

- **0,002** за показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“, спрямо дългосрочно ниво **0,003**.

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 от ВС Смесена	763	765	752	768	742	745	740
Доставяне на вода от ВС Гравитачна	33	34	33	114	106	115	114
Отвеждане на отпадъчните води	475	472	453	460	443	440	420

Видно от представените данни, количествата за доставяне на вода от ВС Смесена намаляват от началото до края на регулаторния период, като през 2010 г., 2012 г. и 2014 г. са отчетени леки повишения, а за 2014 г. и 2015 г. са прогнозирани най-ниски стойности на потребление. Обратна е тенденцията на потреблението на количествата за доставяне на вода от ВС Гравитачна, които значително нарастват в края на отчетния период и на тази база са прогнозирани до края на регулаторния период.

Количествата за отвеждане на отпадъчните води идентично на количествата за доставяне на вода от ВС Смесена намаляват от началото до края на регулаторния период, като само през 2012 г. е отчетен ръст, а за прогнозните 2014 г. и 2015 г. са предвидени намалени стойности на потреблението.

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

(хил. м3)

Количества - ЕФЕКТ	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Доставяне на вода от ВС Смесена		2	-13	16	-26	3	-5
Доставяне на вода от ВС Гравитачна		1	-1	81	-8	9	-1
Отвеждане на отпадъчните води		-3	-19	7	-17	-3	-20

Ефектът от изменение на количествата за доставяне на вода от ВС Смесена, ВС Гравитачна и количествата за отвеждане на отпадъчните води отразен в таблицата, показва ежегодни спадове на потреблението, като цяло за всяка една година от регулаторния период, с изключение на отчетен ръст и при трите услуги през 2012 г.

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-Берковица“ ЕООД, гр. Берковица

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 – Берковица“ ЕООД под номер 2, включваща община Берковица.

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-Берковица" ЕООД	19 936	19 642	19 256	18 489	18 205	-1 731	-0,087

За разглеждания период се наблюдава тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общините, като общото намаление през 2012 спрямо 2008 г. е с 8,7%.

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 от ВС Смесена	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	1 519	1 525	1 371	1 936	1 383	1 490	1 480
Търговски загуби Q8	10% от Q4	152	153	137	194	138	149	148
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	763	765	752	768	742	745	740
Дял на Q8 от Q3	%	19,91%	19,93%	18,23%	25,20%	18,64%	20,00%	20,00%
Търговски загуби в бизнес плана	%	2,01%	1,97%	1,98%	1,95%	2,25%	2,00%	2,00%
Доставяне на вода от ВС Гравитачна	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	67	74	71	271	274	252	241
Търговски загуби Q8	10% от Q4	7	7	7	27	27	25	24
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	33	34	33	114	106	115	114
Дял на Q8 от Q3	%	20,30%	21,76%	21,52%	23,77%	25,85%	21,91%	21,14%
Търговски загуби в бизнес плана	%	2,36%	2,35%	2,34%	2,34%	2,20%	2,30%	2,28%

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 **2,0% за ВС Смесена и 2,3% за ВС Гравитачна**. От друга страна, потенциалният размер на търговските загуби на вода (Q8), изчислени като 10% от количествата вода на входа на ВС (Q4) се повишават **за ВС Смесена** от 19,9% на 20,0% в края на периода, или представляват средно за периода **20,3%** от фактурираните количества за доставяне на вода (Q3), а **за ВС Гравитачна** от 20,3% на 21,1% в края на периода, или представляват средно за периода **22,3%** от фактурираните количества за доставяне на вода (Q3).

Следователно може да се направи извода, че В и К операторът има значителни резерви за фактурирани количества и при двете системи, налични като търговски загуби.

Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

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

По отношение броя на водомерите, монтирани на СВО (сградни водопроводни отклонения) и дейностите свързани с монтаж и/или проверка на приходни водомери, докладваните данни в Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са, както следва:

ВС	№	Параметър	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС Смесена	11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	488	297	152	357	176	365	370

	11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	9 707	6 323	6 341	6 363	6 382	6 695	7 031
	д	Годишно постигнато ниво	0,050	0,047	0,024	0,056	0,028	0,055	0,053
ВС Гравитачна	11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	0	88	112	157	1	48	64
	11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	618	620	621	1 288	1 289	1 322	1 373
	д	Годишно постигнато ниво	0,000	0,142	0,180	0,122	0,001	0,036	0,047
ОБЩО	11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	488	385	264	514	177	413	434
	11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	10 325	6 943	6 962	7 651	7 671	8 017	8 404
	д	Годишно постигнато ниво	0,047	0,055	0,038	0,067	0,023	0,052	0,052

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

В Справка № 6 „Ремонтна програма“ са посочени разходи за проверка на водомери единствено за ВС „Смесена“ за 2010 г. и 2011 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.	20 956	19 935	19 692	21 001	20 823	20 164	19 726
Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	796	799	785	882	848	860	854
Фактурирана вода към брой население	л/ж/д	104,07	109,81	109,22	115,06	111,57	116,85	118,61

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 – Берковица“ 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 – Берковица“ ЕООД е под средното ниво за сектора за целия регулаторен период.

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 112,2 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 – Берковица“ 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 от ВС Смесена и Гравитачна	хил. м3/год.	796	799	785	882	848	860	854
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	475	472	453	460	443	440	420
	дял от доставена вода	59,67%	59,07%	57,71%	52,15%	52,24%	51,16%	49,18%

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 тенденция на ежегодно намаляване на дела на количествата за отвеждане на отпадъчни води от количествата за доставяне на вода от водоснабдителните системи.

Заклучения и указания

4.1.1. Да се представи план с конкретни мерки за управление на търговските загуби на вода, в съответствие с т. 36.1 от Указанията.

4.1.2. Количествата за доставяне на вода на потребителите от ВС Гравитачна нарастват от началото до края на регулаторния период, докато количествата за доставяне на вода от ВС Смесена и количествата за отвеждане на отпадъчни води намаляват.

4.1.3. 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 20,3% за ВС Смесена и 22,3% за ВС Гравитачна от фактурираните количества за доставяне на вода.

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

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни за периода 2009-2013 г. по услуги между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП-050 от 17.12.2008 г. на ДКЕВР, инвестициите включени в цените на В и К услугите, утвърдени с Решение Ц-30/19.08.2013 г. от 01.09.2013 г. на ДКЕВР, и отчетените от В и К оператора за периода.

(хил.лв.)

Доставяне на вода - ВС Смесена	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	50	45	43	45	37	220
Одобрен ценови модел	0	0	0	45	37	82
Отчетени в бизнес план 09-15	67	185	91	50	0	394
Изпълнение (%)	134,5%	411,7%	212,6%	111,6%	0,0%	179,2%
Доставяне на вода - ВС Гравитачна	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	5	5	5	3	3	21
Одобрен ценови модел	0	0	0	3	3	6
Отчетени в бизнес план 09-15	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Отвеждане на отпадъчните води	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	10	10	10	10	10	50
Одобрен ценови модел	0	0	0	10	10	20
Отчетени в бизнес план 09-15	0	7	0	4	0	11
Изпълнение (%)	0,0%	68,6%	0,0%	43,1%	0,0%	22,3%
ОБЩО:	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013
Одобрен бизнес план 09-13	65	60	58	58	50	291
Одобрен ценови модел	0	0	0	58	50	108
Отчетени в бизнес план 09-15	67	192	91	55	0	405
Изпълнение (%)	103,4%	320,2%	157,6%	94,0%	0,0%	139,3%
Изпълнение на вкл. в цените (%)				94,0%	0,0%	375,3%

Данните в таблицата показват изпълнение на одобрената инвестиционна програма за периода 2009-2013 г. от 139,3% при отчетени 405 хил.лв. спрямо одобрени 291 хил.лв., финансирани изцяло от собствени средства на дружеството. Изпълнението на инвестиционната програма по отношение на инвестициите включени в цените на В и К услуги за регулаторния период възлиза на 375,3%. В тази връзка е необходимо да се отбележи, че действащите цени на В и К услуги по метода „горна граница на цените“ са утвърдени през 2013 г. и са с включени инвестиционни разходи за 2012 г. и 2013 г.

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 **405 хил.лв.**, разпределени по В и К услуги, 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 от ВС Смесена	67	185	91	50	0	0	0	394	97,24%
Доставяне на вода от ВС Гравитачна	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Отвеждане на отпадъчните води	0	7	0	4	0	0	0	11	2,76%
ОБЩО:	67	192	91	55	0	0	0	405	100,00%

Представената инвестиционна програма се състои единствено от отчетни данни, без да са посочени инвестиции до края на регулаторния период, което е мотивирано от В и К оператора с влошеното финансово състояние на дружеството.

В таблицата по-долу са отразени представените данни от В и К оператора относно изпълнените инвестиции осигурени от собствени средства за периода 2009-2013 г., общия и среден размер на одобрените инвестиции и включените в цените на В и К услуги за същия период.

ОБЩО ЗА В и К УСЛУГИ:	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013	Среден размер	2014	2015	Общо 2014-2015	Среден размер
Одобрен бизнес план 09-13	65	60	58	58	50	291	58			0	
Одобрен ценови модел	0	0	0	58	50	108	22			0	
Предложени в бизнес план 09-15	67	192	91	55	0	405	81	0	0	0	0

Изчисленият среден размер на одобрените инвестиции за периода 2009 – 2013 г. е 58 хил. лв., а средния размер на инвестиционните разходи включени в ценовия модел е 22 хил. лв. при отчетен среден размер инвестиции за същия период от 81 хил. лв.

Заклучения и указания

4.2.1. В представения за одобряване бизнес план „В и К - Берковица“ 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, или включеният средногодишен размер в утвърдените цени.

Структура на инвестициите

В и К операторът не е представил структура на отчетените инвестиции за регулаторния период 2009-2013 г. разпределени по направления и обекти за В и К услуги.

Заклучения и указания

4.2.1. В представения за одобряване бизнес план „В и К - Берковица“ ЕООД не е изпълнило изискването на комисията за структура на инвестиционните разходи по направления и обекти за В и К услуги в справки Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ и Справка № 10.2. „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“.

4.2.2. В и К операторът следва да представи структура на инвестициите за регулаторния период 2009-2015 г., разпределени по направления и обекти за В и К услуги и системи в справки Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ и Справка № 10.2. „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“.

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

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

(хил.лв.)

2013			Доставяне на вода ВС Смесена	Доставяне на вода ВС Гравитачна	Отвеждане на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи	1		586	57	49	692
Разходи	2		668	58	30	756
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	-82	-1	19	-64
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	-82	-1	17	-66
Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2)	5		51	3	4	58
Общо източници на финансиране	6	4+5	-31	2	21	-8
Предложени инвестиции	7		0	0	0	0

Остатък	8	(6-7)	-31	2	21	-8
2014			Доставяне на вода ВС Смесена	Доставяне на вода ВС Гравитачна	Отвеждане на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи	1		638	49	48	735
Разходи	2		638	58	45	741
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	0	-9	3	-6
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	0	-9	3	-6
Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2)	5		52	1	4	57
Общо източници на финансиране	6	4+5	52	-8	7	51
Предложени инвестиции	7		0	0	0	0
Остатък	8	(6-7)	52	-8	7	51
2015			Доставяне на вода ВС Смесена	Доставяне на вода ВС Гравитачна	Отвеждане на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи	1		666	53	46	765
Разходи	2		666	63	43	772
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	0	-10	3	-7
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	0	-10	3	-7
Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2)	5		43	0	4	47
Общо източници на финансиране	6	4+5	43	-10	7	40
Предложени инвестиции	7		0	0	0	0
Остатък	8	(6-7)	43	-10	7	40

Формираният отрицателен финансов резултат от регулираните услуги за прогнозния период на бизнес плана е необоснован от В и К оператора и въпреки това, паричният поток осигурява необходимите средства за изпълнение на инвестиционна програма за периода 2014 - 2015 г. при средногодишен размер инвестиции включени в ценовия модел на действащите цени.

Заклучения и изводи:

4.2.1. В и К операторът следва да коригира предвидените разходи и приходи за прогнозния период на бизнес плана.

4.2.2. Финансовите средства, които се формират от регулираната дейност, като печалба и амортизационни отчисления обезпечават изпълнение на инвестиционна програма, формирана на база среден размер инвестиции, включени при утвърдените цени.

4.2.3. В и К операторът следва да прогнозира до края на регулаторния период инвестиционни разходи със среден годишен размер на инвестициите спрямо одобрените нива в действащия цени на В и К услуги и системи.

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 от ВС Смесена

(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	55	27	38	58	170	193,1	66	-61,2	73	10,6
2	Разходи за външни услуги	128	128	143	197	140	-28,9	159	13,6	169	6,3
3	Разходи за амортизации	71	66	70	65	51	-21,5	52	2,0	43	-17,3
4	Разходи за възнаграждения	226	234	229	237	273	15,2	233	-14,7	243	4,3

5	Разходи за осигуровки	92	93	100	90	92	2,2	90	-2,2	92	2,2
6	Други разходи	3	3	10	6	5	-16,7	2	-60,0	2	0,0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	46	41	20	28	19	-32,1	36	89,5	44	22,2
Общо:		621	592	610	681	750	10,1	638	-14,9	666	4,4
в т.ч. променливи разходи		115	118	105	162	142	-12,3	167	17,6	179	7,2

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата доставяне на вода от ВС Смесена за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 3,3% средногодишно, като за 2010 г. е отчетено намаление на общите разходи с 4,7%. Общите разходи са планирани за прогнозния период с увеличение от 10,1% за 2013 г., намаление от 14,9% за 2014 г. и увеличение от 4,4% за 2015 г.

Доставяне на вода от ВС Гравитачна

(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	0	1	1	3	3	0,0	7	133,3	8	14,3
2	Разходи за външни услуги	1	1	1	4	11	175,0	5	-54,5	6	20,0
3	Разходи за амортизации	2	1	3	3	3	0,0	1	-66,7	0	-100,0
4	Разходи за възнаграждения	10	8	7	13	26	100,0	25	-3,8	27	8,0
5	Разходи за осигуровки	4	3	3	5	10	100,0	8	-20,0	8	0,0
6	Други разходи	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1	1	0	7	5	-28,6	12	140,0	14	16,7
Общо:		18	15	15	35	58	65,7	58	0,0	63	8,6
в т.ч. променливи разходи		1	2	2	3	12	300,0	9	-25,0	10	11,1

От извършения преглед на информацията се констатира, че отчетените разходи за услугата доставяне на вода от ВС Гравитачна за периода 2009 – 2012 г. се увеличават средногодишно с 38,9%.

Общите разходи са планирани за прогнозния период (2013 – 2015 г.) с ръст от 65,7% за 2013 г., 0,0% за 2014 г. и 8,6% за 2015 г. Определените прогнозни стойности на видовете разходи по икономически елементи са необосновани.

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	2	0	1	0	1	0,0	1	0,0	2	100,0
2	Разходи за външни услуги	1	2	1	0	4	0,0	2	-50,0	2	0,0
3	Разходи за амортизации	11	4	0	4	4	0,0	4	0,0	4	0,0
4	Разходи за възнаграждения	1	12	15	15	15	0,0	15	0,0	15	0,0
5	Разходи за осигуровки	0	4	6	6	6	0,0	6	0,0	6	0,0
6	Други разходи	0	0	0	0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт		3				0,0	17	0,0	14	-17,6
Общо:		15	25	23	25	30	20,0	45	50,0	43	-4,4
в т.ч. променливи разходи		1	2	1	0	4	0,0	1	-75,0	1	0,0

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за *услугата отвеждане на отпадъчните води* за периода 2009 – 2012 г. нарастват средногодишно с 22,5%.

Общите разходи са планирани за прогнозния период (2013 – 2015 г.) с ръст от 20,0% за 2013 г., 50,0% за 2014 г. и намаление с 4,4% за 2015 г.

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	57	28	40	61	174	185,2	74	-57,5	83	12,2
2	Разходи за външни услуги	130	131	145	201	155	-22,9	166	7,1	177	6,6
3	Разходи за амортизации	84	71	73	72	58	-19,4	57	-1,7	47	-17,5
4	Разходи за възнаграждения	237	254	251	265	314	18,5	273	-13,1	285	4,4
5	Разходи за осигуровки	96	100	109	101	108	6,9	104	-3,7	106	1,9
6	Други разходи	3	3	10	6	5	-16,7	2	-60,0	2	0,0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	47	45	20	35	24	-31,4	65	170,8	72	10,8
Общо:		654	632	648	741	838	13,1	741	-11,6	772	4,2
	в т.ч. променливи разходи	117	122	108	165	158	-4,2	177	12,0	190	7,3

Отчетените общо разходи за *регулираните услуги* за периода 2009 – 2012 г. се увеличават средногодишно с 4,5%, а темповете на нарастване за прогнозния период са: за 2013 г. с 13,1%, намаление за 2014 г. с 11,6%, и увеличение за 2015 г. с 4,2%.

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. Годишните разходи до края на регулаторния период (2013 – 2015 г.) са прогнозирани със средногодишен ръст от 1,9%, докато за отчетния период (2009 – 2012 г.) е отчетено увеличение на разходите средногодишното с 4,5%.

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

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

4.3.3. 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“.

4.3.4. 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 - ВС Смесена				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		47	0	47		0	0	47
2010		41	1	42		3	3	45
2011		9	1	10		3	3	13
2012		23	0	23		0	0	23
2013		0	0	0		0	0	0
2014		36	0	36		0	0	36
2015		44	0	44		0	0	44

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

Заклучения и указания

4.3.1. Разходи за текущ и аварийен ремонт за регулираните услуги трябва да се прогнозира до края на регулаторния период, както и разходи за проверка на водомери в съответствие с 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 – Берковица“ ЕООД съгласно годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2013 г. са посочени в таблицата.

(хил.лв.)

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2013 г.	Балансова стойност към 31.12.2013 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1 442	481
1.1.	Земя и сгради	69	27
1.2.	Машини и оборудване	69	3
1.3.	Съоръжения	954	404
1.4.	Транспортни средства	334	47
1.5.	Активи в процес на изграждане	0	0
1.6.	Други	16	0
2.	Нетекущи нематериални активи, в т.ч.:	3	0
2.1.	Програмни продукти	3	0

Общата отчетна стойност на нетекущите (дълготрайни) активи на „В и К – Берковица“ ЕООД съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2013 г. е 1 445 хил. лв., а балансовата стойност е 481 хил. лв.

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

№	Групи активи	Полезен живот (год.)	Амортизационни норми (%)
1.1.	Сгради Съоръжения	25	4
1.2.	Машини и оборудване	3,33	30
1.3.	Автомобили	4	25
1.4.	Транспортни средства	10	10
1.5.	Компютърна техника	2	50
1.2.	Други	6,7	15

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.)

(ХИЛ. ЛВ.)

№	Описание	Доставяне на вода - ВС Смесена						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	0	154	-154	0
2	Отчетна стойност	1 298	1 298	1 298	1 298	1 452	1 298	1 298
3	Годишна амортизационна квота	88	88	88	108	88	88	88
4	Начислена до момента амортизация	611	666	721	776	970	828	871
5	Балансова стойност	687	632	577	522	482	470	427
№	Описание	Доставяне на вода - ВС Гравитачна						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	2	8	-8	0
	Отчетна стойност	42	42	42	44	52	44	44
	Годишна амортизационна квота	8	8	8	10	10	6	10
	Начислена до момента амортизация	38	39	40	41	50	42	42
	Балансова стойност	4	3	2	3	2	2	2
№	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	0	0	0	0	0	0	0
3	Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	0	0	0
4	Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0	0
5	Балансова стойност	0	0	0	0	0	0	0
№	Описание	Общо за "В и К-Берковица" ЕООД						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА		0	0	2	162	-162	0
2	Отчетна стойност	1 340	1 340	1 340	1 342	1 504	1 342	1 342
3	Годишна амортизационна квота	96	96	96	118	98	94	98
4	Начислена до момента амортизация	649	705	761	817	1 020	870	913
5	Балансова стойност	691	635	579	525	484	472	429

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 услугата отвеждане на отпадъчните води и за нерегулирана дейност.

Заклучения и указания

4.4.1. *Отчетните стойности на нетекущите активи посочени в справка № 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“ с коригиране на инвестиционната програма и разпределяне на нетекущи активи за услугата отвеждане на отпадъчните води.*

4.5. Икономически показатели и анализи

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

Съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2013 г. на „В и К - Берковица“ ЕООД текущият финансов резултат след данъци е загуба в размер на 63 хил. лв., при отчетената загуба в размер на 45 хил. лв. за 2012 г., в резултат на намаление на приходите от оперативна дейност и запазване на нивото на разходите.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 2,9% на 714 хил. лв. от 735 хил. лв. за 2012 г., в резултат на намалени приходи от оперативна дейност, а общите разходи запазват нивото си от 786 хил. лв. за 2012 г.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са намалени с 2,6% на 722 хил. лв. от 741 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 666 хил. лв., което е с 0,8% над същите приходи през предходната 2012 г., когато те са 661 хил. лв.

Стойността на другите приходи от дейността за 2013 г. е 57 хил. лв., при 80 хил. лв. за 2012 г., в т.ч.: приходи от финансираня в размер на 8 хил. лв. за 2013 г. спрямо 6 хил. лв. за 2012 г., приходи от присъединяване 4 хил. лв. за 2013 г. спрямо 15 хил. лв. за 2012 г., приходи от други услуги 45 хил. лв. за 2013 г. спрямо 59 хил. лв. за 2012 г.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са увеличени с 3,5% на 773 хил. лв. при отчетени 747 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.	226	211	-6,64
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	78	73	-6,41
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	72	58	-19,44
4.	Разходи за персонала	хил.лв.	364	422	15,93
5.	Други разходи	хил.лв.	7	9	28,57
	Общо	хил.лв.	747	773	3,48

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. *Разходите за материали*, спрямо предходната година са намалени на 211 хил. лв. от 226 хил. лв., вследствие намаление на разходи за материали за текущ ремонт и други материали.

2. *Разходите за външни услуги* за годината са намалени на 73 хил. лв., спрямо предходната година, когато те са 78 хил. лв., като намалението е предимно от разходи за доставяне на вода от друг доставчик и разходи за въоръжена охрана.

3. *Разходите за персонал* (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2013 г. са намалени на 364 хил. лв. при 422 хил. лв. за 2012 г. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е намален през 2013 г. спрямо предходната година с 1 бройка и към края на годината е 38 човека.

4. *Други разходи* за дейността са увеличени на 9 хил. лв. за 2013 г. от 7 хил. лв. за 2012 г., в резултат на разходи за данъци, охрана на труда и др.

5. *Разходите за амортизации* са намалени на 58 хил. лв. за 2013 г. от 72 хил. лв. за 2012 г.

Нетекущите активи към 31.12.2013 г. са намалени спрямо предходната година на 482 хил. лв. от 535 хил. лв. балансова стойност за 2012 г., в резултат на натрупана амортизация.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 97 хил. лв. от 95 хил. лв. за 2012 г.

Общите нетекущи пасиви (задължения) към 31.12.2013 г. са 63 хил. лв. спрямо 400 лв. за 2012 г., а текущите пасиви (задължения) са намалени спрямо предходната година на 90 хил. лв. от 134 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	1,08	0,71	Отбелязва се повишение, дружеството е способно да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	0,89	0,93	Отбелязва се намаление, дружеството не разполага със свободен капитал за инвестиции
Финансова автономност	Собствен капитал / Привлечен капитал	2,82	3,73	Отбелязва се намаление, дружеството е финансово независимо от ползване на чужди средства
Задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	0,35	0,27	Отбелязва се повишение на задлъжнялостта, която остава ниска
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	-8,82%	-6,12%	Не е отчетена рентабилност на продажбите
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	10,88%	10,00%	Отбелязва се леко повишение на рентабилността на активите
Събираемост на вземанията	$((1,2 \times \text{Нетни приходи от продажби} - (\text{Вземания тек.год} - \text{Вземания предх.год.})) / (1,2 \times \text{Нетни приходи от продажби} + \text{Вземания предх.год.}))$	99,43%	97,89%	Отбелязва се повишение и нивото на събираемост на вземанията е над максималното ниво за сектора
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	3 дни	10 дни	Отбелязва се намаление, периодът на събираемост е кратък

Показателят обща ликвидност, изчислен като съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви за 2013 г. е 1,08 спрямо 0,71 за 2012 г. и показва, че дружеството разполага с оборотни средства единствено да обслужва текущите си задължения.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи е 0,89 за 2013 г. и 0,93 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 2,82 за 2013 г. при 3,73 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 0,35 за 2013 г. спрямо 0,27 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 достига до (-8,82%) за 2013 г. при (-6,12%) за 2012 г.

Рентабилността на активите, изчислена като съотношение между нетна печалба/общите активи се повишава до 10,88% за 2013 г. при 10,00% за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като съотношение $((1,2 \times \text{Нетни приходи от продажби} - (\text{Вземания тек.год} - \text{Вземания предх.год.})) / (1,2 \times \text{Нетни приходи от продажби} + \text{Вземания предх.год.}))$ е над максималното ниво за В и К сектора и за достига 99,43% за 2013 г. спрямо 97,89% за 2012 г.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби е изключително кратък за 2013 г. - 3 дни, както и за 2012 г. - 10 дни.

Заклучения и указания

4.5.1. От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2013 г. може да се направи извода, че дружеството е в относително добро финансово състояние.

Нивото на общата ликвидност показва, че дружеството е на границата на възможностите си за финансиране на текущата дейност и обслужване на текущите си задължения. Степента на покритие на активите със собствен капитал е ниска и означава, че дружеството не разполага със свободен собствен ресурс за придобиване на нови активи. Високата стойност на коефициентът на финансова автономност отразява финансовата независимост на дружеството от кредитори.

През текущия период не е отчетена рентабилност на приходите от продажби, докато е постигната висока капитализация на активите.

Събираемостта на вземанията е над максималното ниво за сектора, а периодът на събираемост е изключително кратък.

Събираемост

За целите на анализа на финансовите показатели е приложен следния подход за изчисляване на събираемостта, а именно:

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

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

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

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

Данните за изчисляване на събираемостта са представени в Справка № 17.

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:

ВС Смесена

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.	573	24	33	0,967
2010 г.	578	20	26	0,972
2011 г.	571	17	20	0,976
2012 г.	584	17	17	0,976
2013 г.	586	4	17	0,994
2014 г.	638	18	17	0,977
2015 г.	666	19	18	0,977

ВС Гравитачна

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.	18	2	3	0,919
2010 г.	15	1	1	0,947
2011 г.	15	1	1	0,947
2012 г.	26	2	2	0,940
2013 г.	57	1	2	0,986
2014 г.	49	4	2	0,934
2015 г.	53	5	4	0,926

В и К операторът е представил параметри и изчислени коефициенти на събираемостта за регулаторния период, разпределени за водоснабдителните системи ВС Смесена и ВС Гравитачна. Приложеният подход не съответства на указанията на комисията за изчисляване на събираемостта с параметри от годишния финансов отчет за дружество.

Заклучения и указания

4.5.1. В и К операторът следва да коригира изчислената събираемост, без да разпределя между водоснабдителните системи параметрите от годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2013 г.

4.6. Индикативни цени и приходи

Действащите цени на В и К услуги на „В и К – Берковица“ ЕООД са утвърдени с решение № Ц-30/19.08.2013 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:	1.09.2013г.			Количества, хил.м3		
Доставяне на вода от ВС Смесена	Битови и приравн. към тях общ., търг. и др., и Промислени и др. стопански		0,79	0,85	0,90	742	750	740
	Изменение			7,6%	5,9%		1,1%	-1,3%
		Влиза в сила от:	1.09.2013г.			Количества, хил.м3		
Доставяне на вода от ВС Гравитачна	Битови и приравн. към тях общ., търг. и др., и Промислени и др. стопански		0,50	0,50	0,55	113	97	96
	Изменение			0,0%	10,0%		-14,2%	-1,0%
		Влиза в сила от:	1.09.2013г.			Количества, хил.м3		
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравн. към тях общ., търг. и др., и Промислени и др. стопански		0,11	0,11	0,11	443	440	420
	Изменение			0,0%	0,0%		-0,7%	-4,5%
		Влиза в сила от:	1.09.2013г.			Количества, хил.м3		
Цена на В и К услугите за бита (лв./к.м, без ДДС)			0,90	0,96	1,01			
Цена на В и К услугите за бита (лв./к.м, без ДДС)			0,50	0,50	0,55			

В и К операторът е прогнозирал необходимите годишни приходи за регулираните услуги до края на регулаторния период с намаляващо потребление и нарастващи цени при услугата доставяне на вода от двете водоснабдителни системи и запазване на цената за услугата отвеждане на отпадъчните води, която се прилага само за потребителите на смесената ВС.

Заклучения

4.6.1. „В и К – Берковица“ ЕООД прогнозира необходимите годишни приходи за регулираните услуги на базата на предвидено повишение на цената на услугата доставяне на вода на потребителите и намаляване на фактурираните количества за В и К услуги.

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

V. КОНСТАТАЦИИ И ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Във връзка изложеното в раздел I – раздел IV от мотивите на настоящото решение указва на „Водоснабдяване и канализация Берковица“ ЕООД в срок от 1 (един) месец от датата на уведомяването за настоящото решение да представи информация и обосновка за следното:

А) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. Да се представи обосновка относно отчетеното през 2011 г. ниво от 0,000 относно показател № 26 „Качество на питейната вода“ за ВС „Смесена“, както и липсата на данни за провеждан мониторинг по показатели № 2а и 2б „Качество на питейната вода“ за ВС „Гравитачна“ за същата година.

2. Да се представят коригирани Справки № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за ВС „Смесена“ и ВС „Гравитачна“.

2.1. Да се коригират балансите за ВС, съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката), като сборът от компоненти: Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

2.2. Да се обоснове отчетения размер на компонента Q3A Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) за 2009-2013 г., и да се коригира прогнозния размер за периода 2014-2015 г., като същия не надхвърля 4% от подадената вода на вход ВС.

2.3. Да се обоснове предвиденото увеличение на нивата на загуби на вода за ВС „Смесена“ и/или да се коригират данните за параметър Неносеща приходи вода (Q9) за периода 2014-2015 г., като се приеме средногодишно намаление в размер на 23 хил.м³/год., или намаление от 641 хил.м³ през 2013 г. до 595 хил.м³ през 2015 г.

3. Да се представят данни относно показател 9б „Брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“ за 2013 г., както и да се разяснят данните относно общ брой СКО за периода 2009-2011 г. и за дължина на канализационната мрежа за 2009 г., които не са консистентни с данните за останалите години.

4. Да се представи обосновка относно предвиденото увеличение на потреблението на електрическа енергия за услугата „Доставяне на питейна вода“ през периода 2014-2015 г.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

5. Да се представи план с конкретни мерки за управление на търговските загуби на вода, в съответствие с т. 36.1 от Указанията.

6. В и К операторът следва да прогнозира до края на регулаторния период инвестиционни разходи със среден годишен размер на инвестициите спрямо одобрените нива в действащия цени на В и К услуги и системи.

7. В и К операторът следва да представи структура на инвестициите за регулаторния период 2009-2015 г., разпределени по направления и обекти за В и К услуги и системи в справки Справка № 10.1. „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ и Справка № 10.2. „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“.

8. В и К операторът следва да обоснове и коригира прогнозните разходи до края на регулаторния период.

9. В и К операторът следва да прогнозира разходите за амортизации за регулираните услуги в съответствие с 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“.

10. В и К операторът следва да отнесе нетекущите активи на канализационната мрежа към услугата отвеждане на отпадъчните води.

11. 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“ с измененията на инвестиционната програма и разпределяне на нетекущи активи за услугата отвеждане на отпадъчните води.

12. В и К операторът следва да коригира изчислената събираемост в съответствие с параметрите от годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2013 г., без да ги разпределя между водоснабдителните системи.

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-17-02-3/28.02.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация Берковица” ЕООД за периода 2009г. – 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