

Р Е Ш Е Н И Е

№ БП – 48

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-17-03-4/04.03.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „В и К - Стенето” ЕООД - гр. Троян за периода 2009 г. – 2013 г. и Доклад вх. № В-Дк-88/22.05.2015 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 внесено с вх. № В-17-03-4/04.03.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „В и К - Стенето” ЕООД - гр. Троян за периода 2009 г. – 2013 г.

I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания

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

След преглед на съдържанието на бизнес плана работната група, сформирана със заповед № 3-В-66/11.03.2014 г., изменена и допълнена с последваща заповед № 3-В-86/07.05.2014 г. е изисквала от В и К оператора с писмо изх. № В-17-03-4/19.03.2014 г. следните документи и допълнителна информация:

1. Допълнение на текстовата част на бизнес плана, в която следва да бъде посочено:

1.1 График за изпълнение на бизнес плана, съгласно т. 62 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);

- 1.2 Производствена програма;
 - 1.3 Ремонтна програма;
 2. Копия на документи с юридически и административни данни на В и К оператора в съответствие с изискванията на т. 13 от Указанията (приложение А);
 3. Карти и схеми (приложение Б);
 4. План за мониторинг (приложение В)
- Изискваната информация е представена с писмо вх. № В-17-03-4/24.03.2014 г. (изх.№ Ц-183/24.03.2014 г. на В и К оператора).

II. Общи данни за В и К оператора

„В и К - Стенето” ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Троян - 5600, ул. „Христо Ботев” № 213 е капиталово търговско дружество със 100 % общинска собственост на активите, с уставен капитал в размер на 7 130 000 (седем милиона сто и тридесет хиляди) лева и едноличен собственик на капитала – община Троян.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 820146942 с предмет на дейност: хидроложки и инвестиционни проучвания и проектиране на В и К мрежи и съоръжения на територията на община Троян, строителство и услуги на организации, фирми и граждани в областта на водоснабдяването и канализацията.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Управителя инж. Тонимир Стойчев Гечев.

С решение № РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „В и К - Стенето” ЕООД - гр. Троян под номер 44, съвпадаща с територията на община Троян.

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

Показател	Мярка	„В и К-Стенето“ ЕООД, гр. Троян
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	31 645
Водоизточници	бр.	139
ПСРВ	бр.	0
ВПС	бр.	24
Довеждащи водопроводи	км	168
Разпределителни водопроводи	км	289
СВО	бр.	15 759
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	17 742
ПСОВ	бр.	1
КПС	бр.	0
Канализационна мрежа	км	25
СКО	бр.	3 742

III. Техническа част

3.1. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	36 164	31 010	31 332	31 645	33 727	33 727	33 727

1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	36 891	36 891	32 840	32 399	32 399	32 399	32 399
	Годишно постигнато ниво		0,980	0,841	0,954	0,977	1,041	1,041	1,041

В бизнес плана е посочено:

„Достигнатото ниво на водоснабдителните услуги за 2012 г. е 0,977. Целта на дружеството е да запази това ниво през двугодишния период на настоящия бизнес план. Две махали (м. Попишка и м. Стойневска, включени към гр. Троян), с общо население 140 жители не са централно водоснабдени, ползват локални водоизточници, които не са включени в активите и не се поддържат от дружеството. В зависимост от тенденциите за развитие на тези махали ще се търси решение за водоснабдяването им след 2015 г.“

Видно от таблицата, за периода 2013-2015 г. В и К операторът е отчетел и прогнозиран по-висока стойност на параметър „Брой население, ползващо водоснабдителни услуги“ спрямо параметър „Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора“.

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживее и пол (файл рор 6.1.1) за общините, попадащи в обособената територия на действие на „В и К-Стенето“ ЕООД, гр. Троян 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.	36 891	36 891	32 840	32 399	32 399
	Данни от НСИ за община Троян	бр.	33 827	33 194	31 980	31 478	31 008
	Разлика	бр.	3 064	3 697	860	921	1 391

Констатирант се разлики между данните на В и К оператора и НСИ, като най-голяма е разликата за 2009-2010 г.

Заклучения и указания

3.1.1. Констатирант се разлики между данните на В и К оператора и НСИ, като най-голяма е разликата за 2009-2010 г.

3.1.2. За периода 2013-2015 г. В и К операторът е отчетел и прогнозиран по-висока стойност на параметър „Брой население, ползващо водоснабдителни услуги“ спрямо параметър „Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора“.

3.2. Водоизточници

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	95	117	104	139	147	141	141

Данните от Справка №2 не могат да бъдат използвани за определяне броя на водоизточниците. Посочена е информация за разрешителни и обособени санитарно-охранителни зони (СОЗ).

В текстовата част на бизнес плана е посочено:

„2.2.1.2. Описание на водоизточниците.

Основна водоснабдителна група за поречието на р. Осъм е системата „Черни Осъм“, която улавя проектните 1300 л/сек и посредством главен водопровод с дължина от 72 км доставя вода за гр. Ловеч, гр. Троян, гр. Плевен и прилежащите селища. В експлоатация са и три от четирите речни водохващания, изградени на притоци на р. Бели Осъм - р.Въртяжка, р. Зеленика и р.Нанковото. Те осигуряват необходимите водни количества за гр. Троян, с. Бели Осъм, и с. Терзийско. До 2015 год. в системата ще бъде включено и водохващането, което е изградено на р. Стъргонска река, с място на водоползване - с. Шипково. Наличните 139 подземни водоизточника се експлоатират цялостно, без ограничения в режима на ползване. Голям брой от селата са водоснабдени от собствени водоизточници, обединени във водоснабдителни групи. Селата Голяма Желязна и Старо село се захранват както от местни водоизточници, така и от ВС "Топля".

Дренажни полета „Миревско“ имат максимален дебит до 100 л/сек, но те имат статут на резервен водоизточник и се използват само при необходимост от допълнителни водни количества за гр.Троян. Режимът на работа на този водоизточник е регламентиран с учредяването на СОЗ. Дренажни полета „Дебнево“ са консервирани (максимален експлоатационен дебит от 5,0 л/сек) , тъй като водата е биологично замърсена.

2.2.1.3 Разрешителни за водоползване.

Издаването на нови разрешителни за останалите водни обекти е обвързано с процедура за учредяване на СОЗ около водоизточниците, съгласно **Наредба №3/16.10.2000 год.**, която е стартирана с възлагане на проекти. Категория на водоизточниците не е определяна, поради липса на достатъчно данни за химическия и микробиологичен състав на добиваната вода. В условията за водоползване задачата е вменена на ВиК оператора като резултатите ежегодно ще се представят на БДДР, гр. Плевен.“

3.3. Качество на водата

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	54	153	118	175	150	118	118
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	54	153	130	177	150	118	118
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	0,908	0,989	1,000	1,000	1,000
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	172	123	107	130	129	118	118
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	172	123	109	130	129	118	118
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	0,982	1,000	1,000	1,000	1,000

Данните показват, че **по физико – химични и радиологични показатели** само през 2011 г. е отчетено ниво от 0,908, по-ниско от дългосрочното ниво от 0,98, указано в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата). За 2013 г. се отчита и с прогнозира за 2014-2015 г. ниво на показателя от 1,00, или пълно съответствие.

Относно показател 26 „Качество на питейната вода“ – **по микробиологични показатели** само през 2011 г. се отчита ниво от 0,982, за другите години се отчита и прогнозира ниво от 1,00, с което е постигнато дългосрочното ниво от 0,99, заложено в Наредбата.

В съдържанието на бизнес плана в раздел II. Техничко-икономически анализ на съществуващото положение, т. 2.1.3. Качество на водата предназначена за питейно-битови нужди, е посочено следното:

„Контролът върху качествата на питейната вода, доставяна до крайните потребители в общината се извършва от акредитираната лаборатория на РИОКОЗ - гр. Ловеч, съгласно изготвената съвместно годишна Програма за мониторинг. Програмата е разработена в съответствие с изискванията на Наредба №9/16.03.2001 г. за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели и се актуализира ежегодно. През 2012 год. са взети общо 177 бр. проби, от които 89 по постоянния и 88 по периодичния мониторинг, в съответствие с одобрения график. Отклоненията от извършените пробонабирания през изминалата година по физико-химичните показатели достигат до 1,13%, с отчетените 2 нестандартни проби. Отклонения от нормите за микробиологичните показатели не са регистрирани през цялата година /среднотатистическия процент за отклонения от стандарта в страната е (5%)/.

Практиката показва, че на пунктовете, на които процесът е автоматизиран, рисковете за качеството на водата, респ. за здравето на населението са сведени до минимум. На седем от помпените станции ПС "Баба Руса", ПС „Добродан“, ПС Владовец, ПС Въртешица и т.н. са монтирани дозаторни помпи за натриев хипохлорид, като част от програмата за модернизиране на хлораторното стопанство. На територията на община Троян е изградена и функционира една хлораторна станция към НР "Шамака", която използва хлор-газ. Осигурено е 24 часово дежурство със строг пропускателен режим.

В стратегията на дружеството за подобряване на нивата на обслужване в сектора на питейните води, постигането на 100% обезпеченост по отношение съответствието на микробиологичните показатели е цел, която „ВиК" - Стенето" ЕООД, гр. Троян може да изпълни успешно в рамките на предвидените средства, с годишната ремонтна програма. Независимо от този факт започналото обновяване на хлораторното стопанство ще продължи да бъде приоритетна задача в инвестиционната програма на дружеството и за следващия период.“

3.4. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

В Справка №4 са посочени следните данни:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	13	14	16	16	18	20	21
11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	95	117	104	139	147	141	141
	Годишно постигнато ниво		0,137	0,120	0,154	0,115	0,122	0,142	0,149

За периода 2009-2013 г. В и К операторът отчита средно съотношение 0,130, като е прогнозирано достигане до 0,149 през 2015 г. При все това съотношението остава прекалено ниско спрямо действащите нормативни изисквания.

Измерване на водата на вход населено място

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	бр.	18	19	21	21	21	21	22
11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	бр.	22	22	22	23	23	23	23
	Годишно постигнато ниво		0,818	0,864	0,955	0,913	0,913	0,913	0,957

Данните показват високо ниво на измерване водата на вход населени места, като за 2012-2013 г. се измерва водата на вход за 21 бр. населени места от общо обслужвани 23 бр., или ниво от 0,913. През 2015 г. се прогнозира обхващане с измерване на 22 бр. или ниво от 0,957 за показателя.

В Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ се докладва за 10 водомера на вход населени места. Същевременно в текстовата част на бизнес плана е посочено:

„Монтирани са 26 водомерни устройства на вход населени места, а именно:

-3 бр. - гр. Троян, с брой живеещи 21 194;

-14 бр. - район “Запад”, състоящ се от 11 населени места с общ брой живеещи 4 550;

-9 бр.- район “Изток”, състоящ се от 11 населени места с общ брой живеещи 6 175.“

Заклучения и указания

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

3.5. Загуби на вода

Отчетни и прогнозни данни

Данните от Справка №7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ показват следните резултати за неносеща приходи вода:

„В и К-Стенето“ ЕООД, гр. Троян	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	5 310	4 477	4 309	4 276	3 892	4 033	3 944
Фактурирана вода Q3	хил.м ³	1 993	1 898	1 899	2 001	1 842	1 950	1 952
Неносеща приходи вода Q9	хил.м ³	3 317	2 579	2 410	2 275	2 050	2 083	1 992
	Дял (%)	62,47	57,61	55,93	53,20	52,67	51,65	50,51
	м ³ /км/ден	20,891	16,206	14,448	13,639	10,156	10,320	9,869
	м ³ /СВО/ден	0,641	0,446	0,417	0,396	0,356	0,361	0,344
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	435	436	457	457	553	553	553
Брой СВО	бр.	14 180	15 851	15 845	15 759	15 796	15 817	15 846

От данните за водните количества в Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ и № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление за периода на бизнес плана“ се констатира следното:

- Отчетните данни относно **Подадени водни количества на вход ВС и Неносеща приходи вода** за 2009 г. в Справка №4 не съответстват на данните в Справка №7;
- Отчетните и прогнозни данните относно **Фактурирани водни количества и Неносеща приходи вода** за целия регулаторен период в Справка №5 не съответстват на данните в Справка №7.

Същевременно данните в Годишните отчетни доклади относно **Подадени водни количества на вход ВС, Фактурирани водни количества и Неносеща приходи вода** съответстват на данните в Справка № 7 за периода 2009-2013 г., в тази връзка за меродавни се приемат данните за водни количества в Справка № 7.

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

„В и К-Стенето“ ЕООД, гр.	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
---------------------------	-----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Троян									
Подадени водни кол. на вход BC Q4		хил. м³	5 310	4 477	4 309	4 276	3 892	4 033	3 944
Фактурирани водни количества	битови	хил. м³		1 242	1 269	1 348	1 248	1 298	1 299
	обществени и търговски	хил. м³		105	97	98	101	92	92
	стопански	хил. м³		551	533	555	493	560	561
	Общо Q3	хил. м³	1 993	1 898	1 899	2 001	1 842	1 950	1 952
Технологични нужди Q3A		хил. м³	584	492	474	449	368	367	347
		%	11,00	10,99	11,00	10,50	9,45	9,10	8,80
Търговски загуби Q8		хил. м³	372	269	215	205	179	181	177
		%	7,00	6,01	4,99	4,80	4,60	4,50	4,50
Реални загуби Q7		хил. м³	2 071	1 694	1 579	1 514	1 351	1 383	1 325
		%	39,00	37,83	36,65	35,40	34,70	34,30	33,60
Неносеща приходи вода Q9		хил. м³	3 317	2 579	2 410	2 275	2 050	2 083	1 992
		%	62,47	57,61	55,93	53,20	52,67	51,65	50,51
Общи загуби Q6		хил. м³	2 443	1 963	1 794	1 719	1 530	1 565	1 503
		%	46,00	43,84	41,64	40,20	39,30	38,80	38,10
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)		хил. м³	290	124	142	107	153	151	142

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

- Балансът на водните количества не е изготвен в съответствие с Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът на отделните компоненти за 2009-2015 г. – Технологични нужди (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) не е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9) средно в размер на над 150 хил.м³/годишно.
- В и К операторът отчита и прогнозира Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A в размер от 8,8%(2015 г.) до 11,0% (2009 г.) от подадените водни количества на вход ВС. Този подход не може да бъде приет, като В и К операторът следва да докаже така изчислените водни количества с данни от дневници за конкретни събития, или да преизчисли обема на водните количества, като размерът на тази компонента не може да надхвърли 4% от подадена вода на вход ВС (Q4).
- Не са представени данни относно фактурирани водни количества по отделните групи потребители – битови, обществени и търговски, стопански потребители за 2009 г.
- Не са представени баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно) от Методиката.

Постигнатият ефект през регулаторния период е както следва:

„В и К-Стенето“ ЕООД, гр. Троян	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	5 310	4 477	4 309	4 276	3 892	4 033	3 944
ефект	хил. м ³		-833	-168	-33	-384	141	-89
Фактурирана вода Q3	хил. м ³	1 993	1 898	1 899	2 001	1 842	1 950	1 952
ефект	хил. м ³		-95	1	102	-159	108	2
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	3 317	2 579	2 410	2 275	2 050	2 083	1 992
ефект	хил. м ³		-738	-169	-135	-225	33	-91

Данните показват, че за периода 2009-2013 г. е постигнат резултат в намаление на неносещата приходи вода, като най-значим резултат е реализиран през 2010 г.

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за **Q9** е намаление от **1 267 хил.м³**, или намаление с **38,2%** за целия петгодишен период.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9** в размер на **58 хил.м³**, или **2,83%** за предстоящият двугодишен период.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Реални (физически) загуби на вода

В текстовата част на бизнес плана са посочени следните причини за отчетените нива на реалните (физически) загуби на вода:

- *амортизирани активи на водоснабдителната система;*
- *наличие на значителна дължина от водопроводната и разпределителната мрежа, изпълнена от азбестоцементни тръби;*
- *амортизирани в значителна степен спирателни кранове, пожарни хидранти и други арматури;*
- *недобро състояние на напорни резервоари в системата;*
- *значителни количества преливащи при резервоарите води, дължащи се на характерния за планинските райони начин на захранване на резервоарите от каптирани изворни води.*

В текстовата част на бизнес плана са посочени следните мерки, които дружеството планира за периода 2014-2015 г. с цел намаляване на реалните загуби на вода.

1. Измерване на дебит при основни резервоари: *предвижда се да се монтират мерни устройства на захранващите тръби на поне два напорни резервоара, приоритетно за населените места с най-големи загуби (оценени по разполаганата в настоящия момент информация за общите загуби в отделните населени места). Предвижда се водомерите да се монтират на захранващите тръби на напорните резервоари в селата: Белиш, Ломец и Горно Трапе.*

2. Проучване на мрежата: *проверката и превантивния контрол ще се извършват не по-малко от един път годишно и в съответствие с изискванията на чл. 11, ал. 3 (табл. 1) за превантивния контрол на отделните съоръжения на водоснабдителната система от Методиката. Документацията на резултатите от наблюденията и превантивния контрол, ще се осъществява с протоколи, съответстващи на Приложение 1 и Приложение 2 от Методиката.*

3. Използване на специализирано оборудване за откриване на скрити течове - *откриването на течовете ще се провежда в следните основни направления:*

- *Проактивно откриване с помощта на наличната апаратура;*
- *Провеждане на контролни тестове в населените места с регистрирани високи нива на загубите – по 2 контролни теста годишно за следните населени места: Троян, Голяма Желязна, Борима, Шипково, Дебнево, Орешак, Черни Осъм, Балканец, Д. Дол, Горно Трапе, Калейца, Врабево и Драшкова поляна.*
- *Етапно и приоритетно създаване на условия за надеждно измерване на водните количества на входа на селищата с регистрирани значителни загуби.*

4. Рехабилитация на водоснабдителната система или на отделни участъци.

Мерките за търговските загуби са посочени в раздел 4.1

Заклучения и указания

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

3.5.2. 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

3.5.3. Да се представят 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.

3.5.4. За удължения период 2014-2015 г. е планирано намаление на нивата на Неносеща приходи вода Q9 в размер на 58 хил.м³ (намаление от 2,83%) спрямо данните от 2013 г. През периода 2009-2013 г. е постигнато намаление на Q9 в размер на 1 267 хил.м³ (намаление от 38,2%).

3.6. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	39	72	49	31	51	45	45
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км.	159	159	168	168	217	217	217
	Годишно постигнато ниво		0,245	0,453	0,292	0,185	0,235	0,207	0,207
	Ефект	бр.		33	-23	-18	20	-6	0

През 2010 г. е реализирано значително увеличение на аварията по довеждащите водопроводи спрямо 2009 г. През 2011 и 2012 г. се наблюдава ежегодно намаление.

През 2013 г. е отчетено отново увеличение на нивото на аварийност, за 2014-2015 г. е прогнозирано намаление спрямо 2013 г.

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	170	153	170	276	201	205	204
5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	км.	276	277	289	289	336	336	336
	Годишно постигнато ниво		0,616	0,552	0,588	0,955	0,598	0,610	0,607
	Ефект	бр.		-17	17	106	-75	4	-1

През 2011 г. и 2012 г. е отчетено ежегодно покачване на аварията, като през 2012 г. е постигнато най-високо ниво за отчетния период. През 2013 г. се наблюдава намаление, но за периода 2014-2015 г. не е планирано оптимизиране на аварията по разпределителни водопроводи, а напротив- заложено е леко увеличение спрямо 2013 г.

Данни за аварии на СВО

Данните в Справка №4 за СВО са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.5	Брой аварии на СВО	бр.	206	241	336	441	311	280	280
5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	бр.	14 180	15 851	15 845	15 759	15 796	15 817	15 846
	Годишно постигнато ниво		0,015	0,015	0,021	0,028	0,020	0,018	0,018
	Ефект	бр.		35	95	105	-130	-31	0

Отчита се тенденция на увеличение на аварията на СВО за периода 2009-2012 г., през 2013 г. се отчита значително намаление, а за 2014-2015 г. е предвидено допълнително намаление на аварията. В и К операторът отчита и прогнозира за целия регулаторен период по-ниски нива на аварийност от дългосрочното ниво от 0,05, заложено в Наредбата.

Данни за аварии на ПС

Данните в Справка №4 за ПС са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.7	Брой аварии на ПС	бр.	19	19	12	24	85	25	25
5.8	Общ брой помпени станции	бр.	21	23	23	24	24	24	24
	Годишно постигнато ниво		0,905	0,826	0,522	1,000	3,542	1,042	1,042
	Ефект	бр.		0	-7	12	61	-60	0

Видно от данните, за 2011 г. е отчетено намаление на броя аварии на ПС, през 2012-2013 г. се отбелязва увеличение, като през 2013 г. е значително сравнение с данните за останалите години, за което липсва обяснение в бизнес плана. За периода 2014-2015 г. е предвидено намаление и нива близки до отчетените през 2012 г.,

В и К операторът отчита през 2013 г. ниво от 3,542 и прогнозира за 2014-2015 г. ниво от 1,042, спрямо дългосрочно ниво за показателя от 1,00, утвърдено с Наредбата.

Ремонтна програма

Видно от данните в Справка № 6 „Ремонтна програма“ В и К операторът отчита за периода 2009-2013 г. и планира за 2014-2015 г. дейности, имащи характер на инвестиционни проекти включително: основни ремонти, подмяна водопроводи и елементи на водопроводната мрежа, подмяна на водомери. Същите следва да бъдат изключени от ремонтната програма и да се включат в инвестиционната програма на дружеството.

Заклучения и указания

3.6.1. В и К операторът прогнозира за 2014-2015 г. намаление на честотата и гъстотата на аварията по довеждащата мрежа на и на СВО, същевременно е предвидено увеличение на същите по разпределителната мрежа.

В бизнес плана не е представен анализ на критичните и приоритетни райони/населени места, респективно планирани и реализирани конкретни мерки и програми за намаление на аварията в тях.

3.6.2. Да се преценират разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 6 „Ремонтна програма“ като се отчитат само ремонтни дейности, а дейностите имащи характер на инвестиционни проекти (основни ремонти, подмяна водопроводи и елементи на водопроводната мрежа, подмяна на водомери) следва да бъдат включени в Инвестиционната програма.

3.7. Автоматизация на водоснабдителни обекти

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.17	ВПС с местна автоматика	бр.	18	21	22	24	24	24	24
11.18	Общ брой ВПС	бр.	19	22	23	24	24	24	24
	Годишно постигнато ниво		0,947	0,955	0,957	1,000	1,000	1,000	1,000
11.19	ВС с изградени АСУВ	бр.	7	11	11	12	16	18	20
11.20	Общ брой ВС	бр.	18	18	18	18	21	21	21
	Годишно постигнато ниво		0,389	0,611	0,611	0,667	0,762	0,857	0,952
11.21	Брой елементи на ВС с АСУВ	бр.	18	18	29	34	40	42	44
11.22	Общ брой елементи на ВС	бр.	345	357	360	365	365	365	365
	Годишно постигнато ниво		0,052	0,050	0,081	0,093	0,110	0,115	0,121

В и К операторът отчита от 2012 г. 100% водоснабдителни помпени станции с местна автоматика и високо ниво на покритие на водоснабдителни системи с автоматизирани системи за управление (достигане до 0,952 през 2015 г.).

Същевременно обаче се докладва много ниско ниво на елементи на ВС с автоматизирани системи за управление от 0,110 през 2013 г. и се предвижда достигане до 0,121 през 2015 г.

3.8. Ниво на покритие с канализационни услуги

Данните в Справка №4 за ниво на покритие с канализационни услуги са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
7.1	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	бр.	15 920	15 938	14 687	17 742	17 742	18 000	18 000
7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	36 891	36 891	32 840	32 399	32 399	32 399	32 399
	Годишно постигнато ниво		0,432	0,432	0,447	0,548	0,548	0,556	0,556

Услугите „отвеждане на отпадъчни води“ и „пречистване на отпадъчни води“, се осигуряват само за гр. Троян.

Видно от данните в Справка №4 за показател № 7, В и К операторът предвижда увеличение на броя население, използващо канализационни услуги.

3.9. Качество на отпадъчни води

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	бр.	35	50	49	56	60	56	56
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	52	84	64	506	502	506	506
	Годишно постигнато ниво		0,673	0,595	0,766	0,111	0,120	0,111	0,111
8.3	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	м³	1 226 939	1 480 326	2 005 444	2 363 254	2 328 378	2 329 000	1 429 000
8.4	Проектен капацитет на ПСОВ	м³	10 585 000	10 585 000	10 585 000	10 585 000	10 585 000	10 585 000	10 585 000
	Годишно постигнато ниво		0,116	0,140	0,189	0,223	0,220	0,220	0,135

Посочени са данни за разрешително за заустване на пречистените отпадъчни води от ПСОВ, гр. Троян.

В текстовата част на БП е посочено следното:

„През 2012 г. ПСОВ, гр. Троян е пречистила 2 363 254 м³ смесени отпадъчни води, които се формират на територията на града, при степен на изграденост на канализационната мрежа от 80%. Приемник на водите е р. Осъм - III-та категория. Град Троян има 21 194 жители и е най-големият замърсител в горното течение на реката. Водите на реката отговарят на проектната категория по показателите БПК₅, НВ, амониев и нитритен азот, и фосфати. Данните от провеждания мониторинг, на вход ПСОВ доказват ниски нива на контролираните показатели, което се обяснява с характера на промишлеността в района - предимно дърводобивни и дървопреработващи предприятия.

В съответствие с изискванията на Директива на ЕС 91/271/ЕЕС за устойчиво управление на водите, проектът за ПСОВ за населени места над 10 000 еквивалент жители в Р. България е реализиран. Проектът е реализиран частично, с изграждане на механичното стъпало през 2004 год., и завършен през 2011 г. с влизането в експлоатация на биологичното стъпало. Ефектът от работата му се измерва с достигане на индивидуалните емисионни ограничения за показателите съгласно чл. 11 и § 5, чл.12 и § 6 от Наредба № 6 / обн. ДВ, бр. 97/2000 г., изм. и допълнение и условията в издаденото разрешително за заустване.“

Същевременно, видно от Справка № 4 данните за показател 8.1. „Общ брой проби за качество на отпадъчните води“ за периода 2012-2015 г. не са консистентни с данните за периода 2009-2011 г., което рефлектира в намаление на нивата за показателя за 2012-2015 г.

В и К операторът е посочил в Справка №4 за показател 8.3 „Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ“ по-малки количества от фактурираните количества пречистени отпадъчни води за 2009 г., което не е достоверно и реално. В допълнение, през 2015 г. дружеството планира значително намаление на пречистените отпадъчни води от ПСОВ.

Заклучения и указания

3.9.1. Да се представи обосновка и/или да се коригират отчетните и прогнозни данните за параметър „Общ брой проби за качеството на отпадъчните води“ за периода 2012-2015 г., които не са сравними с данните за останалите години.

3.10. Аварии по канализационната мрежа

Данните в Справка №4 за аварии на канализационната мрежа са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	0	103	131	150	119	150	150
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	4 246	3 197	3 770	3 742	3 733	3 996	4 000
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,032	0,035	0,040	0,032	0,038	0,038
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	90	103	3	0	39	5	5
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	25	25	25	25	25	38	38
	Годишно постигнато ниво		3,600	4,120	0,120	0,000	1,560	0,132	0,132

От представените данни е видно следното:

- В и К операторът отчита увеличение за показател 9а „Съотношение на годишния брой аварии спрямо броя на СКО“ за периода 2009-2012 г., намаление през 2013 г. и прогнозира увеличение за 2014-2015 г.

- В резултат В и К операторът отчита за Показател 9а „Съотношение на годишния брой аварии спрямо броя на СКО“ за 2013 г. ниво от 0,032, и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,038, спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,01, заложено в Наредбата.
- Данните относно общ брой СКО за 2009 г. не са консистентни с данните за останалите години, за периода 2011-2013 г. се отчита намаление на общия брой СКО, за което липсва обяснение с бизнес плана.
- В и К операторът отчита увеличени на аварията по канализационната мрежа през 2010 г., след което за периода 2011-2012 г. е отчетено драстично намаление, като през 2012 г. не се докладва аварийност на канализационната мрежа. През 2013 г. отново е отчетено драстично увеличение спрямо предходните две години, а през 2014-2015 г. се прогнозира значително намаление.
- В резултат В и К операторът отчита за Показател 9б „Брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“ за 2013 г. ниво от 1,560, и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,132, спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,01, заложено в Наредбата.

Заклучения и указания

3.10.1. Да се представи обосновка за представените разнопосочни данни за брой СКО и брой аварии на СКО за периода 2009-2015 г.

3.11. Управление на утайките от ПСОВ

Съгласно чл.52, ал.2 от *Закона за управление на отпадъците*, кметът на общината разработва и изпълнява програма за управление на отпадъците за територията на съответната община. Програмата е неразделна част от общинската програма за околна среда, и включва и третирането на утайки от ПСОВ.

Съгласно чл. 121, т. 4 от *Закона за опазване на околната среда* (ЗООС), операторът в процеса на експлоатация на инсталациите и съоръженията следва да контролира третирането на образуваните отпадъци да се извършва в следния приоритетен ред: подготовка за повторна употреба; рециклиране; оползотворяване или в случаите, когато това е технически или икономически невъзможно, обезвреждане, като същевременно се избягва или намалява тяхното въздействие върху околната среда.

В текстовата част на бизнес плана в раздел **1.5.5. План за управление на отпадъците, вкл. Утайките** е посочено, че има разработена и утвърдена *Програма за управление на отпадъците*, в съответствие с изискванията на *Закона за управление на отпадъците*. Посочената програма не е приложена към бизнес плана.

„В и К-Стенето“ ЕООД, гр. Троян не е представило данни за обема утайки, образувани при пречистването на отпадъчните води. Също така не е представена стратегия за оползотворяване на утайките, в съответствие с нормативните изисквания, която да е одобрена от община Троян и Министерство на околната среда и водите.

В текстовата част на бизнес плана е посочено:

„По настоящем обезводнената и биологично стабилизирана утайка се предава за депониране на Депо за твърди битови отпадъци. Ежегодно на утайката се прави анализ по **Наредба за реда и начина за оползотворяване на утайки от пречистването на отпадъчни води чрез употребата им в земеделието**. Резултатите от всички анализи показват, че стойностите на тежки метали и металоиди в изследваните проби са значително под разписаните максимално допустими концентраци за съответните елементи. Изследването за патогенни организми не показва замърсяване на утайката с пряка епидемиологична значимост. Утайката е годна за употреба в земеделието. Такова е становището на Института по почвознание „Никола Пушкиров“ гр. София, след направените там анализи. Все още интересът от страна на земеделците - производители за използването им за тази цел е слаб. Нужно е да се идентифицират ползите и насърчава прилагането на утайките от ПСОВ в селското стопанство.

Друга възможност е оползотворяване на утайките при рекултивация на нарушени терени, с изключение на земите по чл. 11, ал. 1 от Закона за опазване на земеделските земи, когато се предвижда рекултивираните терени да се използват за земеделие.“

Заклучения и указания

3.11.1. В бизнес плана е посочено, че обезводнените и стабилизираните утайки се извозват на депо, което е в противоречие с поставения в чл. 121, т. 4 от Закона за опазване на околната среда приоритетен ред, съгласно който се предвижда обезвреждане само в случаите, в които рециклирането или оползотворяването е технически или икономически невъзможно.

3.11.2. В и К операторът следва да представи информация относно реализирани мерки за изготвяне на стратегия за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания, съгласувана и одобрена от община Троян и МОСВ.

3.11.3. В и К операторът не е представил данни за обема утайки образувани при пречистването на отпадъчните води от ПСОВ, гр. Троян.

3.12. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

Данните представени в бизнес плана относно потребление на електрическа енергия по услуги и типове напрежение, представени в Справки № 9 „Разход на електрическа енергия“ са, както следва:

Система и услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на питейна вода, кВтч	Ниско	622 009	601 451	678 106	857 559	627 546	684 000	684 000
Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	259 550	284 959	1 152 663	1 202 268	826 231	900 000	900 000
ОБЩО кВтч		881 559	886 410	1 830 769	2 059 827	1 453 777	1 584 000	1 584 000
ОБЩО кВтч, разлика по години			4 851	944 359	229 058	-606 050	130 223	0

Средногодишният темп на потребление за периодите 2009-2012 г. и 2013-2015 г. е представен в следващата таблица:

Система и услуга	Напрежение	2009-2012: средно-годишно		2013-2015: средно-годишно	
		кВтч	Дял (%)	кВтч	Дял (%)
Доставяне на питейна вода, кВтч	Ниско	689 781	48,76	665 182	43,18
Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	724 860	51,24	875 410	56,82
ОБЩО кВтч		1 414 641	100,00	1 540 592	100,00

Вижда се, че по-голям дял на електроенергия дружеството използва за осигуряване на услугата по пречистване на отпадъчни води, като средно за периода 2009-2012 г. се използват 51,2% от общото потребление, а за периода 2013-2015 г. се прогнозира увеличение и дял от 56,8%. Същевременно делът на ел. енергията за услугата доставяне на питейна вода намалява от 48,8% до 43,2% за периода 2013-2015 г.

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

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

Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско	Върхова	20 600	19 780	27 316	40 883	21 009	26 000	26 000
	Дневна	367 721	361 539	395 891	489 866	389 362	404 000	404 000
	Нощна	203 872	193 023	226 403	287 058	210 893	226 000	226 000
	Една скала	29 816	27 109	28 496	39 752	6 282	28 000	28 000
	ОБЩО	622 009	601 451	678 106	857 559	627 546	684 000	684 000
ОБЩО кВтч		622 009	601 451	678 106	857 559	627 546	684 000	684 000
Подадена вода на вход ВС, м ³		5 310 000	4 477 375	4 309 114	4 276 169	3 891 676	4 033 000	3 944 000
Фактурирана вода, м ³		1 992 846	1 898 331	1 898 630	2 000 618	1 841 796	1 950 000	1 952 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		0,1171	0,1343	0,1574	0,2005	0,1613	0,1696	0,1734
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		0,3121	0,3168	0,3572	0,4286	0,3407	0,3508	0,3504
Общ разход (Справка №9)		91	90	105	149	120	125	125
Общ разход (Справка №13)		89	89	105	147	120	125	125

Видно от данните за периода 2010-2012 г. се отчита увеличение на потреблението на електроенергия, което противоречи на отчетеното намаление на количествата вода на вход ВС за същия период, и рефлектира в увеличение на специфичния разход на електрическа енергия кВтч/м³ подадена вода. През 2013 г. е отчетено намаление на потребеното количество спрямо 2011-2012 г., а за 2014-2015 г. се предвижда увеличение спрямо 2013 г.

Данните за разхода на електрическа енергия в **стойностно изражение** в Справка № 9 „Разход на електрическа енергия“ за 2009 г. и 2012 г. не съответстват на данните в Справка № 13.

Разход на електрическа енергия по напрежения и тарифи за услугата „Пречистване на отпадъчни води“

В Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

ВС „Помпена“, Пречистване на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	67 981	74 276	283 501	303 268	826 231	900 000	900 000
	Дневна	108 480	119 218	495 884	501 896			
	Нощна	83 089	91 465	373 278	397 104			
	ОБЩО	259 550	284 959	1 152 663	1 202 268	826 231	900 000	900 000
ОБЩО кВтч		259 550	284 959	1 152 663	1 202 268	826 231	900 000	900 000

Отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³	1 226 939	1 480 326	2 005 444	2 363 254	2 328 378	2 329 000	1 429 000
Фактурирана вода, м ³	1 602 000	1 480 000	1 292 000	1 529 000	1 383 000	1 428 000	1 429 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - пречистена вода	0,2115	0,1925	0,5748	0,5087	0,3549	0,3864	0,6298
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода	0,1620	0,1925	0,8922	0,7863	0,5974	0,6303	0,6298
Общ разход (Справка №9)	27	30	125	139	105	96	96
Общ разход (Справка №13)	29	31	125	141	105	96	96

Спрямо посочените данни дружеството е отчело тенденция на увеличение на потреблението на електроенергия за нуждите на ПСОВ за периода 2009-2012 г. Изразходваното количество през 2011-2013 г. е значително по-голямо от предходните години поради въвеждането в експлоатация на биологичното стъпало на ПСОВ, гр. Троян през юни 2011 г. През 2013 г. се наблюдава намаление, същевременно се прогнозира увеличение на разхода за периода 2014-2015 г.

Данните за разхода на електрическа енергия в **стойностно изражение** в Справка № 9 „Разход на електрическа енергия“ за 2009 г. и 2012 г. не съответстват на данните в Справка № 13.

Мерки за оптимизация

В Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“ във връзка с намаляване на потреблението на електрическа енергия са предвидени дейности по подмяна на помпени агрегати по един брой за 2014 г. за ПС Добродан и за ПС Баба Руса през 2015 г.

Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

Считано от 01.08.2013 г. се либерализира пазара за електроенергия средно напрежение. Към тази дата В и К операторите би следвало да са провели тържни процедури за избор на търговец – доставчик на средно напрежение. Видно от предходните таблици, дружеството ползва електрическа енергия средно напрежение за услугата пречистване на отпадъчни води.

Видно от 9.3 „Разход на електрическа енергия“, В и К операторът отчита и прогнозира потреблението на електроенергия – средно напрежение при следните ед. цени на ел. енергия:

- 01.08 – 31.12. 2013 г.: средна цена на ел. енергия **114,09 лв/МВтч**;
- 2014 -2015 г.: ед. цена на ел. енергия **70,87 лв/МВтч**;

Видно от данните, В и К операторът отчита цени за доставяне на електроенергия – средно напрежение по цени на ДПИ, а за периода 2014-2015 г. се предвижда излизане на свободен пазар за доставка на ел. енергия средно напрежение.

В годишния отчетен доклад за 2013 г. е посочено, че дружеството има сключен договор от 15.11.2013 г. за доставка на ел. енергия средно напрежение, като за 2013 г. по този договор няма издадени фактури.

Заклучения и указания

3.12.1. В и К операторът отчита за периода 2010-2012 г. увеличение на потреблението на електроенергия за услугата доставяне на питейна вода, което противоречи на отчетеното намаление на количествата вода на вход ВС. Въпреки отчетеното намаление на потребените количества ел. енергия през 2013 г. и за двете услуги, за периода 2014-2015 г. е заложено увеличение на разхода на ел. енергия за технологични нужди.

3.12.2. Да се представи обосновка за предвиденото увеличение на потреблението на електрическа енергия за услугите „Доставяне на питейна вода“ и „Пречистване на отпадъчни води“ за периода 2014-2015 г.

3.13. Персонал

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

Водоснабдителна система	Мярка	Справка 4, показател 12.6 Обща численост на персонала						
		2009г.	2010г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
"В и К-Стенето" ЕООД, гр. Троян	бр.	87	87	90	89	87	101	101
Водоснабдителна система	Мярка	Средно списъчен брой лица по трудов договор по Приложение 3, Справка № 18, приложена към БП						
Достаяне на питейна вода	бр.	72	72	70	72	69	73	73
Отвеждане на отпадъчни води	бр.	3	2	2	2	2	2	2
Пречистване на отпадъчни води	бр.	13	13	16	14	15	15	15
ОБЩО	бр.	88	87	88	88	86	90	90
Разлика	бр.	-1	0	2	1	1	11	11

Видно от данните се констатира разлика между информацията за персонала в Справки № 4 и № 18, като за периода 2014-2015 г. е най-съществена. В тази връзка за меродавни се приемат данните от Справка № 18.

За показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“ се отчита за 2011-2013 г. ниво от 0,003 и прогнозира за 2014-2015 г. ниво от 0,004, спрямо дългосрочно ниво 0,002, което не е обосновано от В и К оператора.

За показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, се отчитат за периода 2009-2013 г. ниво от 0,001 и прогнозират за 2014-2015 г. ниво от 0,002, с което е постигнато дългосрочното ниво 0,005.

Заклучения и указания

3.13.1. *Констатира се разлика между информацията за персонала в Справки № 4 и № 18, най-съществена за периода 2014-2015 г. В тази връзка за меродавни се приемат данните от Справка № 18.*

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

Констатира се несъответствие на посочените данни за фактурирани количества доставена вода на потребителите за целия период на бизнес плана в справки № 4 “Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ и №7 “Програма за намаляване на загубите на вода от една страна и справка “№ 5 “Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ от друга.

За целите на анализа за меродавни се приемат данните за фактурирани количества доставена вода на потребителите за целия период на бизнес плана посочени в справки № 4 и № 7.

Доставяне на вода на потребителите

Доставяне на вода	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
-------------------	-------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Фактурирани водни количества	<i>битови</i>	хил. м³		1 242	1 269	1 348	1 248	1 298	1 299
	<i>обществени и търговски</i>	хил. м³		105	97	98	101	92	92
	<i>стопански</i>	хил. м³		551	533	555	493	560	561
Общо фактурирани водни количества			1 993	1 898	1 899	2 001	1 842	1 950	1 952

В края на периода 2009-2015 г. количествата доставена вода на потребителите намаляват. За 2009 г. не са представени данни за фактурирани водни количества по групи потребителите. За останалите години до края на бизнес плана фактурираните количества на битови потребители формират средно около 66,8% от общите фактурирани количества за системата.

Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	<i>битови</i>	хил. м³			27	79	-100	50	1
	<i>обществени и търговски</i>	хил. м³			-8	1	3	-9	0
	<i>стопански</i>	хил. м³			-18	22	-62	67	1
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-95	1	102	-159	108	2

За периода на бизнес плана В и К операторът отчита разнопосочен темп на фактурираните водни количества. След първоначалното намаление на количествата през 2010 г., следва увеличение за периода 2011-2012 г., като през 2012 г. са отчетени най-високите нива на фактурираните количества за периода на бизнес плана. През 2013 г. количествата отново намаляват, като се отчитат най-ниските им нива за периода. За прогнозните две години дружеството е заложило ежегодно увеличение без достигане на отчетните количества за 2009 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 - Стенето“ ЕООД, гр.Троян

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 - Стенето“ ЕООД, гр. Троян под номер 44, съвпадаща с административните граници на община Троян.

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

№ по ред	Обособена територия "В и К - Стенето" ЕООД, гр. Троян	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
							хил.лв.	%
1	Троян	34 380	33 827	33 194	31 980	31 478	-2 902	-8,44

За разглеждания период се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общината, като общото намаление през 2012 спрямо 2008 г. е в размер на 8,5 %.

Данните за намаляващ брой население до известна степен обосновават потенциално намаление на потреблението на В и К услуги в обособената територия на В и К оператора, но такава връзка може да се установи само в случай, че В и К операторът е обхванал 100% от ползвателите на услуги като свои потребители (абонати), респективно отчита и фактурира редовно 100% от потребителите

(абонатите). При наличието на търговски загуби на вода, или необхванато потребление на вода, промяната в броя на жителите на обособената територия не може да се използва като аргумент от страна на В и К оператора за намаляващо потребление без да са приложени в максимална степен мерки и усилия за намаляване на търговските загуби на вода.

Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

В бизнес плана са посочени следните мерки за оптимизиране на търговските загуби, включително:

- Проверка на водомери на потребители
- Монтиране на нови водомери на вход населени места
- Монтиране водомери на потребителите
- Монтиране на водомери на нови СВО
- Постоянен контрол с цел регистрация на налични незаконни връзки и кражби на вода.

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

№	Параметър	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	3 972	4 005	3 252	3 356	4 433	3 250	3 300
11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	22 171	22 580	22 657	16 155	16 186	16 213	16 242
д	Годишно постигнато ниво	0,179	0,177	0,144	0,208	0,274	0,200	0,203

Констатира се отчетено за 2012-2013 г. и прогнозирано изпълнение на дългосрочното целево ниво на показателя 0,2, утвърдено с Наредбата.

Данни за търговски загуби – изчисление на потенциалния размер

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

Констатира се несъответствие на посочените данни за количества вода на вход за 2009 г. в справки №7 “Програма за намаляване на загубите на вода” и № 5 “Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана” от една страна и справка № 4 “Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите” от друга.

За целите на анализа за меродавни се приемат данните за количества вода на вход за 2009 г. посочени в справки № 7 и № 5.

Водоснабдителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	5 310	4 477	4 309	4 276	3 892	4 033	3 944
	Търговски загуби Q8	хил. м ³	531	448	431	428	389	403	394
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	1 993	1 898	1 899	2 001	1 842	1 950	1 952
	Дял на Q8 от Q3	%	26,64	23,59	22,69	21,37	21,13	20,68	20,20
Търговски загуби Q8 в бизнес плана		хил. м ³	372	269	215	205	179	181	177
		%	7,00	6,01	4,99	4,80	4,60	4,50	4,50

Данните показват, че търговските загуби, изчислени като 10% от количествата

вода на вход ВС, са средно **22,3%** от фактурираните количества за услугата доставяне на вода. От анализа на тези данни, може да се направи извода, че В и К операторът има потенциал да увеличи фактурираното потребление. В бизнес плана са посочени търговски загуби между 7 и 4,5% от Вода на вход ВС, като не е обосновано как са изчислени.

Фактурирана вода л/ж/д

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

Водоснабдителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	36 164	31 010	31 332	31 645	33 727	33 727	33 727
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	1 993	1 898	1 899	2 001	1 842	1 950	1 952
	Фактурирана вода	л/ж/д	150,99	167,69	166,05	173,24	149,63	158,40	158,57

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

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

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

Вижда се, че фактурираната вода в л/ж/д за „В и К - Стенето“ ЕООД, гр. Троян е на по-високи нива от средните за сектора.

Референтна стойност – потребление л/ж/д

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

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

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

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

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

Данните показват, че за периода 2010 – 2012 г. В и К операторът доставя количества по-големи от нормативно приетите, но количествата прогнозиран за периода 2014 – 2015 г. са по-ниски от референтните стойности.

Фактурирани количества отведени отпадъчни води

Съгласно данните от Справка № 5 за „В и К - Стенето“ ЕООД, гр. Троян, са отчетени и прогнозираните следните количества отведени и пречистени отпадъчни води:

Описание	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители	хил. м3/год.	1 993	1 898	1 899	2 001	1 842	1 950	1 952
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	1 831	1 719	1 410	1 609	1 491	1 548	1 549
	дял от доставена вода	91,87	90,57	74,25	80,41	80,94	79,38	79,35
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	1 602	1 480	1 292	1 529	1 383	1 428	1 429
	дял от доставена вода	80,38	77,98	68,04	76,41	75,08	73,23	73,21

За периода 2009 – 2011 г. В и К операторът отчита темп на намаляване на дела на отведените и пречистени отпадъчни води спрямо количествата доставена вода на потребителите. През 2012 г. е отчетен ръст на този дял, като за периода 2014 – 2015 г. отново е прогнозирано намаление.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

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

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет	2009 - 2013 г.	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Доставяне на вода на потребителите	536	626	453	361	440	2 416	88,47
Отвеждане на отпадъчните води	4	127	5	26	10	172	6,30
Пречистяване на отпадъчните води	29	2	7	46	59	143	5,24
ОБЩО:	569	755	465	433	509	2 731	100,00

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г. са на стойност 2 731 хил. лв., реализирани и за трите регулирани услуги. Най-голям е дялът на инвестициите отчетени за услугата доставяне на вода на потребителите.

Извършените инвестиции през отчетния период 2009-2013 г. са изпълнени изцяло със собствени средства.

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни по услуги за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение на комисията № БП - 009/16.10.2008 г., инвестициите включени в ценовия модел на В и К услугите, утвърдени с Решение на комисията № Ц- 012/31.03.2011 г. и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

Доставяне на вода на потребителите	2009 г.					2009-2013 г.	Среден
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		

Одобрен БП 2009-2013 г.	487	355	515	515	485	2 357	471
Одобрен БП 2009-2013 г. - собствени средства	487	355	515	515	485	2 357	471
Одобрен БП 2009-2013 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	355	515	515	485	1 870	374
Отчетени в БП 2009-2015 г.	536	626	453	361	440	2 416	483
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	-	176,34	87,96	70,10	90,72	129,20	
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен БП	110,06	176,34	87,96	70,10	90,72	102,50	
Отвеждане на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден
Одобрен БП 2009-2013 г.	500	60	0	500	500	1 560	312
Одобрен БП 2009-2013 г. - собствени средства	0	60	0	0	0	60	12
Одобрен БП 2009-2013 г. - външно финансиране	500	0	0	500	500	1 500	300
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	60	0	0	0	60	12
Отчетени в БП 2009-2015 г.	4	127	5	26	10	172	34
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	-	211,67	-	-	-	286,67	
Изпълнение (%) спрямо одобрен БП	0,80	211,67	-	5,20	2,00	11,03	
Пречистване на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден
Одобрен БП 2009-2013 г.	3 150	3 500	0	0	0	6 650	1 330
Одобрен БП 2009-2013 г. - собствени средства	150	0	0	0	0	150	30
Одобрен БП 2009-2013 г. - външно финансиране	3 000	3 500	0	0	0	6 500	1 300
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в БП 2009-2015 г.	29	2	7	46	59	143	29
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	-	-	-	-	-	-	
Изпълнение (%) спрямо одобрен БП	0,92	0,06	-	-	-	2,15	
ОБЩО	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013 г.	Среден
Одобрен БП 2009-2013 г.	4 137	3 915	515	1 015	985	10 567	2 113
Одобрен БП 2009-2013 г. - собствени средства	637	415	515	515	485	2 567	513
Одобрен БП 2009-2013 г. - външно финансиране	3 500	3 500	0	500	500	8 000	1 600
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	415	515	515	485	1 930	386
Отчетени в БП 2009-2015 г.	569	755	465	433	509	2 731	546
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	-	181,93	90,29	84,08	104,95	141,50	
Изпълнение (%) спрямо одобрен БП	13,75	19,28	90,29	42,66	51,68	25,84	

Данните представени от В и К оператора в бизнес плана показват 25,8% изпълнение на одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г., като за услугата доставяне на вода на потребителите изпълнените инвестиции от одобрените за тази услуга са в размер на 102,5 %, а за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчните води са съответно 11% и 2,2%.

От одобрените в бизнес плана инвестиции със собствени средства са реализирани 106,4%, като за услугата доставяне на вода този процент е 102,5% а за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчните води са съответно 286,7% и 95,3%.

Изпълнението на инвестиционната програма за периода 2009 – 2013 г. спрямо включените инвестиции в утвърдените цени на В и К услуги е 141,5%.

Предвидени инвестиции за удължения период до 2015 г.

Във внесения за одобрение бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2009-2015 г. е на стойност 3 838 хил. лв., в т.ч. 2 731 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2013 г. и 1 107 хил. лв. са прогнозирани за периода 2014 г. – 2015 г. Отчетените и прогнозни инвестиции са и за трите регулирани услуги.

(хил. лв.)

Отчетни / Разчетни	Отчет	Разчет	2009 -	Дял (%)
--------------------	-------	--------	--------	---------

данни	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2015 г.	
Доставяне на вода на потребителите	536	626	453	361	440	451	451	3 318	86,45
Отвеждане на отпадъчните води	4	127	5	26	10	10	15	197	5,13
Пречистване на отпадъчните води	29	2	7	46	59	95	85	323	8,42
ОБЩО:	569	755	465	433	509	556	551	3 838	100,00

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

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

(хил. лв.)											
ОБЩО:	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо 2009-2013 г.	Среден размер 2009-2013 г.	2014 г.	2015 г.	Общо 2014-2015 г.	Среден размер 2014-2015 г.
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г.	4 137	3 915	515	1 015	985	10 567	2 113				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - собствени средства	637	415	515	515	485	2 567	513				
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г. - външно финансиране	3 500	3 500	0	500	500	8 000	1 600				
Одобрен ценови модел	0	415	515	515	485	1 930	386				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	569	755	465	433	509	2 731	546				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	569	755	465	433	509	2 731	546	556	551	1 107	554

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е в размер 10 567 хил. лв. (2 113 хил. лв. среден размер на инвестиции), от които 2 567 хил.лв. от собствени средства (513 хил. лв. среден размер на инвестиции). Отчетените в бизнес плана изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., са в размер на 2 731 хил. лв. със среден размер на инвестиции 546 хил. лв., изцяло от собствени средства.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 1 107 хил. лв. със среден размер на инвестициите 554 хил. лв.

От данните в таблицата е видно, че „В и К - Стенето“ ЕООД е изпълнило т. 43.2 от Указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана.

Структура на инвестициите

Представената информация от В и К оператора относно структурата на прогнозираните инвестиции за периода 2009 г. - 2015 г. е посочена в таблицата:

(хил. лв.)				
Доставяне на вода	2014 г.	2015 г.	2014 - 2015 г.	Дял (%)
Нови обекти	45	35	80	8,87
Съоръжения	25	30	55	6,10
Основен ремонт сгради	20	15	35	3,88
Водопроводни мрежи	306	306	612	67,85
Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)	55	65	120	13,30
общо	451	451	902	100,00
Отвеждане на отпадъчни води	2014 г.	2015 г.	2014 - 2015 г.	Дял (%)

Нови обекти	0	0	0	0,00
Съоръжения	0	0	0	0,00
Основен ремонт сгради	0	0	0	0,00
Канализационни мрежи	0	10	10	40,00
Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)	10	5	15	60,00
общо	10	15	25	100,00
Пречистване на отпадъчни води	2014 г.	2015 г.	2014 - 2015 г.	Дял (%)
Нови обекти	0	0	0	0,00
Основен ремонт сгради	0	65	65	36,11
Пречиствателни съоръжения - строителна част	0	0	0	0,00
Пречиствателни съоръжения - машини и съоръжения	0	0	0	0,00
Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)	95	20	115	63,89
общо	95	85	180	100,00

За регулаторния период с най-голям дял от предвидените инвестиции са тези за основен ремонт и реконструкция на В и К мрежи (56,2%) и на енергомеханично оборудване (22,6). Инвестициите за нови обекти представляват 7,2 % от общите инвестиции за периода, като такива са предвидени само за услугата доставяне на вода на потребителите.

Източници на финансиране на инвестициите за периода 2014-2015 г.

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

(хил.лв.)

2013 г.	№	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		1 840	86	661	2 587
Разходи	2		1 750	57	643	2 450
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	90	29	18	137
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	81	26	16	123
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		296	24	263	583
Общо източници на финансиране	6	4+5	377	50	279	706
Предложени инвестиции	7		440	10	59	509
Остатък	8	(6-7)	-63	40	220	197
2014 г.	№	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		2 003	93	704	2 800
Разходи	2		1 908	80	668	2 656
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	95	13	36	144
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	86	12	32	130
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		313	25	270	608
Общо източници на финансиране	6	4+5	399	37	302	738
Предложени инвестиции	7		451	10	0	461
Остатък	8	(6-7)	-53	27	302	277
2015	№	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		1 980	93	773	2 846
Разходи	2		1 970	80	679	2 729
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	10	13	94	117
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	9	12	85	105

Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		333	25	254	612
Общо източници на финансиране	6	4+5	342	37	339	717
Предложени инвестиции	7		451	10	95	556
Остатък	8	(6-7)	-109	27	244	161

Посочените приходи в прогнозните финансови отчети не съответстват на приходите от В и К услуги, посочени в Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“.

Резултатите от анализа на данните, посочени в справките към приложение 3 на бизнес плана показват, че за периода 2014-2015 г. източниците на финансиране от собствени средства, като цяло обезпечават изпълнението на планираната инвестиционна програма.

Недостиг на собствени средства се прогнозира и за двете години единствено за услугата доставяне на вода на потребителите.

Заклучения и изводи:

4.2.2. Общият финансов резултат от регулираните услуги като източник за финансиране на инвестиционната дейност и заедно с амортизационните отчисления като цяло обезпечават изпълнението на планираните инвестиции за периода 2014 - 2015 г.

4.3. Оперативни разходи

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

Доставяне на вода на потребителите

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	169	188	193	254	205	-19,22	238	16,00	240	0,69	-5,65
2	Разходи за външни услуги	360	327	326	349	357	2,15	366	2,66	369	0,82	5,73
3	Разходи за амортизации	220	239	257	274	296	8,03	313	5,74	333	6,39	21,53
4	Разходи за възнаграждения	455	462	444	491	494	0,51	541	9,65	568	4,98	15,69
5	Разходи за осигуровки	157	153	153	170	172	1,32	187	8,66	197	5,36	16,00
6	Други разходи	31	28	26	17	16	-5,88	13	-18,75	13	0,00	-23,53
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	239	331	160	246	210	-14,53	250	18,91	250	0,00	1,63
	Общо:	1 631	1 728	1 559	1 801	1 750	-2,85	1 908	9,06	1 970	3,23	9,38
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	334	296	315	368	314	-14,79	351	11,93	353	0,57	-4,08

Общите разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за отчетния период 2009 – 2012 г. са се увеличили с 10,4 %. Това е в резултат на увеличени променливи разходи с 10,2% и по конкретно на разходите за електроенергия за технологични нужди. Условно-постоянните разходи също са увеличени с 7,6%

За 2013 г. общите разходи са намалени с 2,9%. Условно – постоянните разходи са намалени със 1,6% , а променливите с 14,8 % в резултат на намалени разходи за електроенергия за технологични нужди.

За прогнозния период (2014 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст за

2014 г. – 9,1 % и за 2015 г. – 3,2%. *Условно-постоянните* разходи са повишени за 2014 г. с 9,1%, а за 2015 г. с 3,2%, в резултат на увеличени разходи за възнаграждения и социални осигуровки. *Променливите* разходи за 2014 г. се увеличават с 11,9 % , а за 2015 г. с 0,6%

Разходите за амортизации за двете услуги за периода на бизнес плана съответстват на амортизационните планове от Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“.

Разходите за текущ и аварийен ремонт за услугата доставяне на вода на потребителите за 2009-2011 г. и за 2013 г. не съответстват на данните посочени в ремонтната програма.

Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	5	11	6	5	4	-20,00	5	25,00	5	0,00	0,00
2	Разходи за външни услуги	13	6	5	3	4	43,33	4	-6,98	4	0,00	33,33
3	Разходи за амортизации	10	19	19	22	24	9,09	25	4,17	25	0,00	13,64
4	Разходи за възнаграждения	22	16	16	17	17	-2,82	18	7,14	18	0,00	3,76
5	Разходи за осигуровки	6	5	6	5	5	9,56	7	21,49	7	-0,14	32,92
6	Други разходи	5	1	4	1	1	0,00	2	100,00	2	0,00	100,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	32	17	11	20	2	-90,00	20	900,00	20	0,00	0,00
	Общо:	93	75	67	73	57	-21,51	80	40,24	80	0,00	9,98
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>0,00</i>	<i>1</i>	<i>0,00</i>	<i>1</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Общите разходи за услугата *отвеждане на отпадъчните води* за отчетния период 2009 – 2012 г. са намалени с 21,5 %, в резултат на намалени разходи за външни услуги и текущ и аварийен ремонт. *Условно-постоянните* и *променливите* разходи са намаление съответно с 38,3 % и 5%.

За 2013 г. общите разходи са намалени с 21,5%. *Условно - постоянните* разходи са намалени с 35,4% в резултат на намалени разходи за текущ и аварийен ремонт, а *променливите* са запазени без изменение.

За прогнозния период, общите разходи са планирани с ръст за 2014 г. от 40,2 %, което се дължи на повишени *условно-постоянни* разходи с 68,3% в резултат на повишени разходи за текущ и аварийен ремонт. *Променливите разходи* са планирани без изменение. За 2015 г. и *променливите* и *условно-постоянните* разходи са планирани без промяна.

Разходите за амортизации съответстват на амортизационните планове от Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“.

Разходите за текущ и аварийен ремонт за услугата отвеждане на отпадъчните води за отчетните 2009-2010 г. и 2012-2013 г. не съответстват на данните посочени в ремонтната програма.

Пречистване на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014 г. спрямо 2013 г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	115	109	161	179	134	-25,22	132	-1,21	133	0,21	-25,97
2	Разходи за външни услуги	204	60	76	77	69	-10,39	67	-2,90	67	0,00	-12,99
3	Разходи за амортизации	249	250	250	254	263	3,54	270	2,66	274	1,48	7,87
4	Разходи за възнаграждения	92	94	104	115	117	1,22	124	6,10	128	3,56	11,22
5	Разходи за осигуровки	34	32	36	40	40	1,19	43	5,11	44	3,90	10,50
6	Други разходи	4	4	12	7	6	-14,29	6	0,00	6	0,00	-14,29
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	15	10	14	24	14	-42,71	27	96,36	27	0,00	12,50
	Общо:	713	559	653	696	643	-7,69	668	4,02	679	1,55	-2,50
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	<i>102</i>	<i>88</i>	<i>157</i>	<i>173</i>	<i>131</i>	<i>-24,50</i>	<i>126</i>	<i>-3,35</i>	<i>127</i>	<i>0,61</i>	<i>-12,14</i>

Общите разходи за услугата *отвеждане на отпадъчните води* за отчетния период 2009 – 2012 г. са намалени с 2,4 %. Условно-постоянните разходи са намалени с 25,7 % ,а променливите разходи са увеличени със 69,6%, в резултат на повишени разходи за електроенергия за технологични нужди.

За 2013 г. общите разходи са намалени със 7,7%. Условно – постоянните разходи са намалени със 7,5%, а променливите със 24,5%, в резултат на намалени разходи за електроенергия за технологични нужди.

За прогнознния период, общите разходи са планирани с ръст за 2014 г. от 4 %, което се дължи на повишени условно-постоянни разходи с 9,3% в резултат на повишени разходи за възнаграждения и текущ и аварийен ремонт. Променливите разходи са планирани с намаление от 3,4%. За 2015 г. общите разходи са увеличени с 1,6 % в резултат на повишени условно-постоянни разходи с 2,1% и променливи разходи с 0,6% .

Разходите за амортизации съответстват на амортизационните планове от Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“.

Разходите за текущ и аварийен ремонт за услугата пречистване на отпадъчните води за отчетните 2010 г. и 2012 - 2013 г. и за прогнозната 2015 г. не съответстват на данните посочени в ремонтната програма.

Общо за регулираните услуги

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014 г. спрямо 2013 г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	289	308	360	438	343	-21,68	375	9,38%	377	0,51	-13,89
2	Разходи за външни услуги	577	393	407	429	430	0,19	437	1,68	440	0,69	2,56
3	Разходи за амортизации	479	508	526	550	583	6,00	608	4,29	632	3,95	14,91
4	Разходи за възнаграждения	569	572	564	623	627	0,55	682	8,92	714	4,58	14,54
5	Разходи за осигуровки	197	190	195	215	218	1,49	236	8,32	248	4,95	15,37
6	Други разходи	40	33	42	25	23	-8,00	21	-8,70	21	0,00	-16,00

7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	286	358	185	290	226	-22,07	297	31,42	297	0,00	2,41
	Общо:	2 437	2 362	2 280	2 570	2 450	-4,69	2 657	8,47	2 729	2,71	6,18
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	438	386	473	542	445	-17,86	478	7,42	506	5,81	-6,64

Разходи за текущ и аварийен ремонт

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

(хил. лв.)

Година	Доставяне на вода на потребителите				Отвеждане на отпадъчните води			Пречистване на отпадъчните води			ОБЩО разходи за ремонт	проверка на водомери	ОБЩО разходи за ремонт и проверка на водомери
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ремонт и подмяна водомери	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО			
2009	75	145	0	220	0	36	36	5	10	15	271	36	307
2010	188	152	0	340	0	18	18	0	28	28	386	37	423
2011	46	92	0	138	3	8	11	5	9	14	163	38	201
2012	131	90	25	246	0	1	1	2	21	23	270	10	280
2013	142	63	35	240	0	1	1	6	3	9	250	23	273
2014	120	100	30	250	15	5	20	2	25	27	297	20	317
2015	120	100	30	250	15	5	20	8	20	28	298	20	318

За периода 2012 – 2015 г. за услугата доставяне на вода на потребителите В и К операторът в разходите за ремонт е включил и разходи за ремонт и подмяна на водомери, които следва да се включат в инвестиционната програма за тези години.

През периода на бизнес плана 2009 – 2015 г. общо за регулираните услуги В и К операторът отчита разнопосочни тенденции на разходите за текущ и аварийен ремонт, като в края на периода разходите са повишени спрямо 2009 г.

Заклучения и изводи:

4.3.1. За отчетния период 2009-2012 г. В и К операторът не е постигнал оптимизиране и намаляване на оперативните разходи, а е реализирал минимално увеличаване на размера на разходите спрямо 2009 г. За периода 2013 – 2015 г. тенденциите са разнопосочни, като в края на периода се планира увеличение на общите разходи с 6,2% спрямо 2012 г.

4.3.2. Разходите за текущ и аварийен ремонт за трите регулирани услуги не са в съответствие с данните в Справка № 6 „Ремонтната програма“.

4.3.3. В справка № 6 „Ремонтната програма“ са включени разходи за ремонт и подмяна на водомери, които са с инвестиционен характер и следва да се включат в инвестиционната програма.

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

Дълготрайните активи на „В и К - Стенето“ ЕООД, гр. Троян съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2013 г. са посочени в следната таблица.

(хил.лв.)

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2013 г.	Балансова стойност към 31.12.2013 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване, в т.ч.:	14 205	8 370
1.1.	Земя и сгради	3 693	2 939

1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	1 786	354
1.3.	Съоръжения	7 262	4 614
1.4.	Транспортни средства	866	216
1.5.	Други	598	247
2.	Нетекущи нематериални активи	10 333	9 959

Активите, посочени в одитирания годишен финансов отчет на дружеството за 2013 г., се амортизират в съответствие с амортизационната политика на дружеството. Разходите за амортизация на активите се изчисляват по линеен метод.

Към 31.12.2013 г. „В и К - Стенето“ ЕООД, гр. Троян отчита активи в процес на изграждане в размер на 122 хил.лв.

Дълготрайни активи в бизнес плана

„В и К - Стенето“ ЕООД, гр. Троян е представило Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“, Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“. Амортизационните планове представени в бизнес плана обхващат съществуващите активи за периода 2009-2013 г. и прогнозните активи за периода 2014-2015 г., съгласно инвестиционната програма, с въвеждането им в експлоатация през съответната година. Дълготрайните активи на дружеството са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

В следващата таблица са показани посочените от В и К оператора отчетни стойности, начислената до момента амортизация, годишната амортизационна квота и балансовата стойност на дълготрайните активи за двете В и К услуги, с отчетни данни за 2009-2013 г. и данни за 2014-2015 г. за периода на бизнес плана.

(хил.лв.)

№	Описание	Доставяне вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА	535	626	452	361	440	451	451
	Отчетна стойност	5 536	6 162	6 614	6 975	7 415	7 866	8 317
	Годишна амортизационна квота	220	239	257	274	296	313	333
	Начислена до момента амортизация	2 066	2 304	2 561	2 835	3 131	3 441	3 770
	Балансова стойност	3 470	3 858	4 053	4 140	4 284	4 425	4 547
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА	4	127	5	26	10	10	15
	Отчетна стойност	295	422	427	453	463	473	488
	Годишна амортизационна квота	10	19	19	22	24	25	25
	Начислена до момента амортизация	199	218	237	259	283	307	333
	Балансова стойност	96	204	190	194	180	166	155
№	Описание	Пречистване на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА	29	2	7	46	59	95	85
	Отчетна стойност	6 023	6 025	6 032	6 078	6 137	6 232	6 317
	Годишна амортизационна квота	249	250	250	254	263	270	274
	Начислена до момента амортизация	249	499	749	1 003	1 266	1 535	1 808
	Балансова стойност	5 732	5 488	5 247	5 043	4 842	4 671	4 486
№	Описание	Общо за "В и К - Стенето" ЕООД, гр.Троян						

	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Въведени/изведени собствени ДА	568	755	464	433	509	556	551
Отчетна стойност	11 854	12 609	13 073	13 506	14 015	14 571	15 122
Годишна амортизационна квота	480	507	526	549	582	608	632
Начислена до момента амортизация	2 514	3 021	3 548	4 097	4 679	5 283	5 911
Балансова стойност	9 299	9 550	9 490	9 377	9 306	9 261	9 188

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

В Справки № 12.2 за услугата пречистване на отпадъчните води за целия период на бизнес плана се констатира грешка в изчислението на общата балансова стойност на дълготрайните активи за услугата, което се дължи на пропуснатата балансова стойност на група дълготрайни активи, а именно *транспортни средства - други*.

Заклучения и изводи:

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

4.4.2. В Справки № 12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ за услугата пречистване на отпадъчните води за целия период на бизнес плана е пропусната балансовата стойност на група дълготрайни активи, а именно транспортни средства – други.

4.5. Икономически показатели и анализи

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

Текущият финансов резултат след данъци на „В и К - Стенето“ ЕООД, гр. Троян съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2013 г. е печалба в размер на 121 хил. лв., при отчетена печалба в размер на 170 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с 5,9 % на 3 269 хил. лв. от 3 182 хил. лв. през 2012 г., в резултат на увеличени други приходи. Общите разходи са увеличени с 4,7 % на 3 134 хил. лв. от 2 993 хил. лв. за 2012 г., в резултат на увеличение разходи за амортизации.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с 2,8 % на 3 244 хил. лв. от 3 156 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчни води, приходи от финансираня и разходи за придобиване на активи по стопански начин.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са увеличени с 4,9 % на 3 093 хил. лв. от 2 950 хил. лв. отчетени през 2012 г.

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

(хил.лв.)					
№	Видове разходи	Мярка	2012	2013	Изменение 2013/2012 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	676	756	11,8
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	702	561	-20,1
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	628	828	31,8
3.1.	Обезценка на текущи активи	хил.лв.	0	0	-

4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	866	898	3,7
5.	Други разходи	хил.лв.	78	50	-35,9
	Общо	хил.лв.	2 950	3 093	4,8

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. *Разходите за материали*, спрямо предходната година са увеличени със 80 хил. лв.
2. *Разходите за външни услуги* за годината са намалени със 141 хил. лв.
3. *Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки)* са увеличени с 32 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството през 2013 г. е 87 служители и е намален спрямо предходната година с двама служители.
4. *Другите разходи* са намалени с 28 хил. лв. спрямо предходната година.
5. *Разходите за амортизации* са увеличени с 200 хил.лв.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. е намалена на 8 374 хил. лв. спрямо от 8 544 хил. лв. за предходната 2012 г.

Активи в процес на изграждане към 31.12.2013 г. са в размер на 122 хил.лв.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 1 782 хил. лв. от 1 692 хил. лв. за 2012 г., дължащо се на увеличение на паричните средства.

Нетекущи пасиви (задължения) към 31.12.2013 г. не са отчетени, текущите пасиви (задължения) са намалени спрямо предходната година на 174 хил. лв. от 207 хил. лв.

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

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви* за 2013 г. е 10,2 спрямо 8,2 за 2012 г. и показва, че дружеството е имало свободен оборотен капитал да обслужва текущите си задължения.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* отбелязва намаление и е 0,56 за 2013 г. спрямо 1,15 за 2012 г., като дружеството не е разполагало със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за финансова автономност, изчислен като *съотношение между собствен капитал/пасиви* за 2013 г. е без изменение спрямо 2012 г. и е 0,2, като показва, че дружеството е имало възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между нетна печалба/нетни приходи от продажби* се влошава на 5,04 за 2013 г. спрямо 6,51 за 2012 г. и показва висока рентабилност.

Рентабилността на активите, изчислена като *съотношение между нетна печалба/обща активи* се влошава и е 0,60 за 2013 г. при 1,59 за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена на база *нетни приходи от продажби и вземания от клиенти и доставчици за текуща и предходна година* се влошава и за 2013 г. е 92,9 % спрямо 2012 г. – 94 %.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* се увеличава с един ден, но все още е оптимален - 43 дни за 2013 г. спрямо 42 дни за 2012 г.

Показател	Изчисление	2013	2012	Забележка
-----------	------------	------	------	-----------

Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	10,24	8,17	Отбелязва се увеличение, В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	0,56	1,15	Отбелязва се намаление, дружеството не разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,02	0,02	Стойността на коефициента се запазва, дружеството има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	5,04%	6,51%	Отбелязва се намаление, но рентабилност на продажбите е висока
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	0,60%	1,59%	Отбелязва се влошаване рентабилността на активите е ниска
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	92,9%	94%	Отбелязва се леко подобряване, нивото на събираемост на вземанията е сравнително добро.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	43	42	Отбелязва се леко подобряване, периодът на събираемост е оптимален

Заклучения и изводи:

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

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

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

Наблюдава се влошаване за периода по отношение на събираемостта на вземанията, но все още е над средните нива за сектора, а периодът на събираемост е оптимален. Същевременно, показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвращаемостта на активите се влошават спрямо предходната година.

Събираемост

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

1) $\text{Събираемост} = ((1,2 \cdot A - (B - C)) / (1,2 \cdot A + C))$, където:

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

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

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

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

Извършеният от комисията сравнителен анализ на В и К сектора през 2014 г.,

въз основа на отчетни данни за 2012 г. на 42 В и К оператори, показва следните референтни стойности на този показател:

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

„В и К - Стенето“ ЕООД, гр. Троян е представило Справка № 17, но не е определил нетните приходи от продажби в съответствие с ГФО за периода 2009 – 2013 г. и не е изчислил коректно коефициента на събираемост.

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

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	A	B	C	$\frac{((1,2*A-(B-C))}{1,2*A+C}$
2009 г.	2 700	271	266	0,923
2010 г.	2 551	238	271	0,929
2011 г.	2 410	232	238	0,926
2012 г.	2 920	225	232	0,940
2013 г.	2 693	245	225	0,929
2014 г.	2 815	225	245	0,938
2015 г.	2 861	225	225	0,938

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

Заклучения и изводи:

4.5.2. „В и К - Стенето“ ЕООД, гр. Троян отчита нива на събираемост на приходите и вземанията над средните за сектора, като до края на регулаторния период се предвижда подобряване.

4.6. Индикативни цени и приходи

Действащите цени на „В и К - Стенето“ ЕООД, гр. Троян са утвърдени с решение на комисията № Ц - 12/26.02.2013 г., като са образувани по метод „горна граница на цени“.

В и К услуги	Групи потребители	Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества, хил. м ³		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:	01.04.2011	01.03.2013				

Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,94	1,01	1,01	1,01	290	1 552	1 983	1 960
	Изменение				0,00	0,00			7,65	-1,16
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,05	0,06	0,06	0,06	357	1 134	1 548	1 551
	Изменение				0,00	0,00			3,82	0,19
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,18	0,17	0,17	0,17	125	618	774	775
	Изменение				0,00	0,00			4,17	0,13
	Промислени и други стопански потребители:	1-ва степен на замърсяване	0,71	0,70	0,70	0,70	16	335	301	400
		2-ра степен на замърсяване	0,89	0,87	0,87	0,87	0	70	51	52
		3-та степен на замърсяване	1,07	1,05	1,05	1,05	16	111	302	301
Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)			1,17	1,24	1,24	1,24				

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

Посочените в справка № 16 количества за доставяне на вода на потребителите за 2013 г., отведени отпадъчни води за 2015 г. и пречистени отпадъчни води за 2013 г. и 2015 г. не съответстват на посочените в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

Приходите за периода 2014 - 2015 г. са прогнозирани на база повишаване на цените за В и К услугите за 2014 г. и запазването им без изменение през 2015 г. и предвидено увеличение на фактурираните количества за доставяне на вода на потребителите и увеличени количества отведени и пречистени отпадъчни води за двете прогнозни години.

Заклучения и изводи

4.6.1. В и К операторът прогнозира запазване на ценовите нива на В и К услугите за 2014 г. и 2015 г., и увеличение на фактурираните количества доставена вода на потребителите, отведени и пречистени отпадъчни води.

V. Констатации и заключения

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

A) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

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

2. Да се представи коригирана Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“.

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 представят 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.

3. Да се преценират разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 6 „Ремонтна програма“ като се отчитат само ремонтни дейности, а дейностите имащи характер на инвестиционни проекти (основни ремонти, подмяна водопроводи и елементи на водопроводната мрежа, подмяна на водомери) следва да бъдат включени в Инвестиционната програма.

4. Да се представи обосновка и/или да се коригират отчетните и прогнозни данните за параметър „Общ брой проби за качеството на отпадъчните води“ за периода 2012-2014 г., които не са сравними с данните за останалите години.

5. Да се представи обосновка за представените разнопосочни данни за брой СКО и брой аварии на СКО за периода 2009-2015 г.

6. Да се представи информация относно реализирани мерки за изготвяне на стратегия за оползотворяване на утайките в съответствие с нормативните изисквания, съгласувана и одобрена от община Троян и МОСВ.

7. Да се представи обосновка за предвиденото увеличение на потреблението на електрическа енергия за услугите „Доставяне на питейна вода“ и „Пречистване на отпадъчни води“ за периода 2014-2015 г.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

8. Да се представи коригирана справка №13 „Отчет и разчет на годишните признати разходи“.

8.1. Да се коригират разходите за текущ и аварийен ремонт в съответствие с данните в Справка № 6 „Ремонтната програма“.

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

9.1. Да се определи коректно отчетната стойност на дълготрайните активи по водоснабдителни системи и В и К услуги за периода 2009 – 2012 г. в съответствие с ГФО на дружеството за този период.

9.2. Да се изчисли коректно балансовата стойност на дълготрайните активи в Справка № 12.2 за услугата пречистване на отпадъчните води, като се включи и балансовата стойност на дълготрайните активи в група други транспортни средства.

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-17-03-4/04.03.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „В и К - Стенето” ЕООД - гр. Троян за периода 2009 г. – 2013 г.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ