

РЕШЕНИЕ

№ БП – 49

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-17-53-4/04.03.2014 г. допълнение за периода 2014 г. – 2015г. към бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация – С” ЕООД, град Стрелча за периода 2011 г. – 2013 г. и Доклад вх. № В-Дк-84/22.05.2015 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 (до 04.03.2014 г. включително) да допълнят текущите си бизнес планове в съответствие с удължения срок на регулаторния период и да ги внесат 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 в КЕВР е внесен с вх. № В-17-53-4/04.03.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация – С” ЕООД, град Стрелча за периода 2014 г. – 2015 г.

I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания

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

След преглед на съдържанието на бизнес плана работната група, сформирана със заповед № 3-В-68/11.03.2014 г., на председателя на КЕВР е изисквала от В и К оператора с писмо изх.№ В-17-53-4/24.03.2014 г. да представи:

1. Информация за юридическите и административни данни за В и К оператора в съответствие с изискванията на т. 13 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Указанията);
2. Прогнозните годишни финансови отчети за 2014 г. и 2015 г. в съответствие с изискванията на т. 56 от Указанията;
3. Допълнение на текстовата част на бизнес плана с график за изпълнението му в съответствие с изискванията на т. 62 от Указанията.
4. Заверена с подпис и печат Справка № 6 „Ремонтна програма“ от Приложение № 2 за „гравитачна“ водоснабдителна система;

5. Заверени с подпис и печат Справка № 6 „Ремонтна програма“ и Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“ от Приложение № 2 за „помпена“ водоснабдителна система;

6. Заверена с подпис и печат Справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи“ от Приложение № 3 за „помпена“ водоснабдителна система.

Изисканата информация е представена с писмо с писмо изх.№ 031/31.03.2014 (постъпило в КЕВР с вх. № В-17-53-4/01.04.2014 г.)

II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване и канализация – С“ ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Стрелча – 4530, ул. „Велко Иванов“ № 7 е еднолично търговско дружество с ограничена отговорност със 100% общинска собственост на активите. Дружеството е с уставен капитал в размер на 5 053 (пет хиляди петдесет и три) лева с едноличен собственик на капитала – община Стрелча.

Дружеството е вписано е в Търговския регистър с ЕИК 112107349 и предмет на дейност: поддържане и експлоатация на местните водоизточници, водовземни съоръжения, довеждащи мрежи и съоръжения, пречиствателни съоръжения, канализационни мрежи извършване на търговска дейност в страната и чужбина, извършване на транспортни и други видове услуги и всички други незабранени от закона дейности в страната и чужбина.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Управителя Филип Кирилов Фингаров.

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация – С“ ЕООД под номер 51, съвпадаща с територията на община Стрелча.

Според данните от *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* за 2012 г. се извеждат следните основни данни за „Водоснабдяване и канализация - С“ ЕООД, гр. Стрелча:

Показател	Ед. мярка	ВС"Гравитачна"	ВС"Помпена"	Общо
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	4 495	690	5 185
Водоизточници	бр.	1	11	12
Пречиствателни станции за питейна вода (ПСПВ)	бр.	1	0	1
Водоснабдителни помпени станции (ВПС)	бр.	1	7	8
Довеждащи водопроводи	км	8	13	21
Разпределителни водопроводи	км	19	21	40
Сградни водопроводни отклонения (СВО)	бр.	2 042	1 288	3 330
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	4 414	0	4 414
Дължина на канализационната мрежа	км	15	0	15
Сградни канализационни отклонения (СКО)	бр.	1 577	0	1 577

III. Техническа част

3.1. Данни за В и К активи

Данните за 2012 г. за ВС „Гравитачна“ за параметър „Общ брой водоснабдителни помпени станции“, представени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* (**1 бр.**) не съвпадат с данните, представени в *Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“* (**0 бр.**)

Заклучения и указания

3.1.1. Във връзка с констатираното несъответствие между данните, представени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и в Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“ по отношение параметър „Общ брой ВПС“, за меродавни се приемат данните, представени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“.

3.2. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

„В и К - С“ ЕООД, гр. Стрелча предоставя услугата „Доставяне на питейна вода“ на населението на 5 населени места (гр. Стрелча, с. Дюлево, с. Смилец, с. Свобода и с. Блатница) на територията на община Стрелча.

Отчетеният общ брой на населението в региона, обслужван от В и К оператора за 2012 г, е 5185 жители. Отчетеното за 2012 г. нивото на покритие с водоснабдителни услуги е **100%**.

Подадените данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, за двете ВС са, както следва:

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	720	690	670	650	630
	1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	720	690	670	650	630
		Годишно постигнато ниво		1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
ВС "Гравитачна"	1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	4 541	4 495	4 440	4 380	4 310
	1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	4 541	4 495	4 440	4 380	4 310
		Годишно постигнато ниво		1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
ВС "Помпена" и ВС "Гравитачна"	1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	5 261	5 185	5 110	5 030	4 940
	1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	5 261	5 185	5 110	5 030	4 940
		Годишно постигнато ниво		0,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживееене и пол (файл рор б.1.1) за община Стрелча, попадаща в обособената територия на действие на „В и К - С“ ЕООД, гр. Стрелча се установява следната разлика:

Данни от:	2011 г.	2012 г.
Показател 1.2 за ВС Смесена и ВС Гравитачна	5 261	5 185
Данни НСИ - община Стрелча	4 824	4 771
Разлика	437	414

3.3. Водоизточници

В Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество, Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и в текстовата част В и К операторът отчита, брой водоизточници за 2012 г., както следва:

- ВС „Помпена“ - **11 броя** подземни водоизточника (10 бр. каптажа и 1 бр. шахтов кладенец);
- ВС „Гравитачна“ - **1 бр.** повърхностен водоизточник (открито водовземане от р. Меде дере).

От Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ е видно, че за ВС „Помпена“ са издадени 4 бр. разрешителни за водоползване (общо за 11 бр. водоизточника), а за ВС „Гравитачна“ – 1 бр. За всички описани разрешителни е представена информация за № и дата на издаване, като само за един водоизточник (за ВС „Гравитачна“) е представена информация за срок на валидност.

Също така в *Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* В и К операторът посочва, че няма учредени санитарно охранителни зони (СОЗ) за нито един от експлоатираните водоизточници.

3.4. Качество на водата

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	17	16	12	12	12
	2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	20	20	12	12	12
		Годишно постигнато ниво		0,850	0,800	1,000	1,000	1,000
	2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	17	16	12	12	12
	2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	20	20	12	12	12
		Годишно постигнато ниво		0,850	0,800	1,000	1,000	1,000
ВС "Гравитачна"	2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	8	8	5	5	5
	2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	8	8	5	5	5
		Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	8	6	5	5	5
	2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	8	7	5	5	5
		Годишно постигнато ниво		1,000	0,857	1,000	1,000	1,000

От таблицата е видно следното:

- За Показател 2а *„Съотношение на броя проби за качество на питейната, вода отговарящи на нормативните изисквания по физико-химични и радиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“* за 2012 г. В и К операторът отчита за ВС „Помпена“ постигнато ниво от 0,800 и за ВС „Гравитачна“ - 0,857, спрямо дългосрочното ниво от 0,98, заложено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата). За периода 2014 - 2015 г. и за двете ВС се прогнозира ниво от 1,000.

- За Показател 2б *„Съотношение на броя проби за качество на питейната вода, отговарящи на нормативните изисквания по микробиологични показатели, спрямо общия брой направени проби“* за 2012 г. В и К операторът отчита и за двете ВС постигнато ниво от 1,000, с което е достигнато дългосрочното ниво от 0,99, заложено в Наредбата.

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че в съответствие с изискванията *Наредба № 9 за качеството на водата, предназначена за питейни-битови цели от 19.06.2001 г.*, мониторингът върху качеството на водите, предназначени за питейно-битови нужди се извършва от „В и К - С”, гр. Стрелча по програма, изготвена съвместно с РИОКОЗ, гр.Пазарджик, като същата се актуализира ежегодно, съобразно получените резултати от предходната година.

Също в текстовата частта на бизнес плана В и К операторът посочва, че периодично в разпределителната мрежа на с. Дюлево, с. Смилец и с. Блатница се отчитат нестандартни проби по показател "нитрати".

Заклучения и указания

3.4.1. По отношение на констатираните отклонения за показател „нитрати“, В и К операторът следва да изпълни изискванията на Наредба 3/2000 г. за условията и реда за проучване, проектиране, утвърждаване и експлоатация на СОЗ около водоизточниците и съоръженията за питейно-битово водоснабдяване, като бъдат изготвени проекти за всички санитарно-охранителни пояси, съответно се инициира съвместна програма с представители на местните общини, Министерство на околната среда и водите, Басейнова дирекция, МЗ и други заинтересовани страни за ограничаване на използването на синтетични торове при селскостопанска дейност в трите санитарно-охранителни пояси на съответните водоизточници.

3.5. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	7	7	7	7	11
	11.8.	Общ брой на водоизточниците	бр.	11	11	11	11	11
		Годишно постигнато ниво		0,636	0,636	0,636	0,636	1,000
ВС "Гравитачна"	11.7.	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	0	0	0	0	0
	11.8.	Общ брой на водоизточниците	бр.	1	1	1	1	1
		Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

За Показател 11г *„Съотношение на броя на инсталираните водомери при водоизточниците спрямо общия брой водоизточници“*, за 2012 г. В и К операторът отчита за ВС „Помпена“ постигнато ниво от 0,636 и за ВС „Гравитачна“ - 0,000, спрямо дългосрочното ниво от 1,000, заложено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата). За 2015 г. за ВС „Помпена“ се прогнозира достигане на дългосрочното ниво на ниво на показателя от 1,000.

Измерване на водата на вход населено място

Отчетните данни в бизнес плана по системи, посочени в *Справка № 4* са, както следва:

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	11.9.	Брой на населените места с измерване на водата на входа	бр.	4	4	4	4	4
	11.10.	Общ брой на населените места, обслужвани от В и К оператора	бр.	4	4	4	4	4
		Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
ВС "Гравитачна"	11.9.	Бройна населените места с измерване на водата на входа	бр.	1	1	1	1	1
	11.10.	Общ брой населени места, обслужвани от В и К оператора	бр.	1	1	1	1	1
		Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

Данните, представени в таблицата показват, че за 2012 г. всички обслужвани населени места са обхванати с измерване на водата на вход населено място.

В резултат за Показател 11д *„Съотношение на броя на населените места с измерване на водата на входа спрямо общия брой на населените места, обслужвани от В и К оператора“* за 2012 г. В и К операторът отчита и за 2015 г. прогнозира ниво от 1,000 с което е постигнато дългосрочното ниво на показателя, утвърдено в Наредбата.

3.6. Загуби на вода

В *Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“* за двете ВС са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

Водоснабдителна система		Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	ВС "Гравитачна"	хил. м ³	436	439	504	421	412
	ВС "Помпена"	хил. м ³	64	339	201	194	185
	ОБЩО	хил. м³	500	778	705	615	597
Фактурирани водни количества (Q3)	ВС "Гравитачна"	хил. м ³	230	263	245	252	247
	ВС "Помпена"	хил. м ³	43	47	41	39	38
	ОБЩО	хил. м³	273	310	286	291	285
Неносеща приходи вода (Q9)	ВС "Гравитачна"	хил. м ³	206	176	259	169	165
	ВС "Помпена"	хил. м ³	21	292	160	155	147
	ОБЩО	хил. м³	227	468	419	324	312

Вижда се, че приоритетна система е ВС „Гравитачна“, в която се подава средно 70 % от общото водно количество на вход ВС, същевременно се фактурира средно 85 % от общото фактурирано количество, и не се отчита средно 59 % от общите неотчетени количества вода.

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

ВС	Показател	Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	
ВС „Гравитачна“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	436	439	503	421	412	
	Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	206	176	259	169	165	
	Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	27	27	27	27	27	
	Брой СВО	бр.	2 042	2 042	2 042	2 045	2 046	
	Неносеща приходи вода (Q9)	%		47,25	40,09	51,49	40,14	40,05
		м ³ /км/ден		20,903	17,859	26,281	17,149	16,743
		м ³ /СВО/ден		0,276	0,236	0,347	0,226	0,221
ВС „Помпена“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	64	339	201	194	185	
	Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	21	292	160	155	147	
	Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	34	34	34	34	34	
	Брой СВО	бр.	1 288	1 288	1 289	1 292	1 296	
	Неносеща приходи вода (Q9)	%		32,81	86,14	79,60	79,90	79,46
		м ³ /км/ден		1,692	23,529	12,893	12,490	11,845
		м ³ /СВО/ден		0,045	0,621	0,340	0,329	0,311
ВС "Гравитачна" и ВС „Помпена“	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м ³	500	778	704	615	597	
	Неносеща приходи вода (Q9)	хил. м ³	227	468	419	324	312	
	Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	61	61	61	61	61	
	Брой СВО	бр.	3 330	3 330	3 331	3 337	3 342	
	Неносеща приходи вода (Q9)	%		45,40	60,15	59,52	52,68	52,26
		м ³ /км/ден		10,195	21,020	18,819	14,552	14,013
		м ³ /СВО/ден		0,187	0,385	0,345	0,266	0,256

Данните показват следното:

За ВС „Гравитачна“ за периода 2011-2013 г. **Неносеща приходи вода (НПВ)** е увеличена, както в процентно изражение (от **47,25%** през 2011 г. до **51,49%** през 2013 г.), така и в реално отношение $\text{м}^3/\text{км}/\text{ден}$ (от **20,903** през 2011 г. до **26,281** през 2013 г.). Прогнозите за периода 2014-2015 г. показват, че **НПВ**, в процентно отношение ще намалее до **40,05%**, (през 2015 г.), а в реално отношение изражение $\text{м}^3/\text{км}/\text{ден}$ ще намалее до **16,743** (през 2015 г.).

За ВС „Помпена“ за периода 2011-2013 г. **НПВ** също е увеличена, както в процентно изражение (от **32,81%** през 2011 г. до **79,60%** през 2013 г.), така и в реално отношение $\text{м}^3/\text{км}/\text{ден}$ (от **1,692** през 2011 г. до **12,893** през 2013 г.). Прогнозите за периода 2014-2015 г. показват, че **НПВ**, в процентно отношение ще намалее до **79,46%**, (през 2015 г.), а в реално отношение изражение $\text{м}^3/\text{км}/\text{ден}$ ще намалее до **11,845** (през 2015 г.).

ВС „Гравитачна“

В *Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“* не са посочени данни за компонентите на Неносеща приходи вода.

Към бизнес плана не са представени баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (*Последователност на определяне на баланса на водните количества в м^3 годишно*) от Методиката.

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

ВС "Гравитачна"	Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м^3	436	439	503	421	412
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м^3		3	64	-82	-9
Фактурирани водни количества Q3	хил. м^3	230	263	245	252	257
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м^3		-33	18	-7	-5
Неносеща приходи вода Q9	хил. м^3	206	176	259	169	165
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м^3		-30	83	-90	-4

За периода 2011-2013 г. В и К операторът отчита увеличение на **НПВ**. За периода 2014-2015 г. се прогнозира намаление на показателя.

Постигнатите средногодишни резултати за периода 2011 – 2013 г. и планираните за периода 2014-2015 г. са, както следва:

Показател	Мярка	2013 г. спрямо 2011 г.	Средно на година	2015 г. спрямо 2013 г.	Средно на година
Неносеща приходи вода	хил. м^3	53	26,5	-94	-47
	%	4,14	2,07	-11,34	-5,67

От данните се вижда следното:

- За периода 2011-2013 г. е отчетено увеличение на **НПВ (Q9)**, като средногодишното увеличение е **26,5 хил. м^3 вода/год.** в реално изражение и **2,07 %** в процентно изражение;

- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **НПВ**, като средногодишното намаление е **47 хил. м^3 вода/год.** в реално изражение и **-5,67 %** в процентно изражение.

ВС „Помпена“

В *Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“* не са посочени данни за компонентите на Неносеща приходи вода.

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

Отчетен и прогнозен ефект върху **НПВ** е, както следва:

ВС "Помпена"	Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	64	339	201	194	185
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		275	-138	-7	-9
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	43	47	41	39	38
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		-4	6	2	1
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³	21	292	160	155	147
<i>Постигнат ефект</i>	хил. м ³		271	-132	-5	-8

Като цяло за периода 2011-2013 г. В и К операторът отчита увеличение на **НПВ**. За периода 2014-2015 г. се прогнозира намаление на показателя.

Постигнатите средногодишни резултати за периода 2011 – 2013 г. и планираните за периода 2014-2015 г. са, както следва:

Показател	Мярка	2013 г. спрямо 2011 г.	Средно на година	2015 г. спрямо 2013 г.	Средно на година
Неносеща приходи вода	хил. м ³	139	69,5	-13	-6,5
	%	46,79	23,39	-0,14	-0,07

От данните се вижда следното:

- За периода 2011-2013 г. е отчетено увеличение на **Неносещи приходи вода (Q9)**, като средногодишното увеличение е **69,5 хил. м³ вода/год.** в реално изражение и **23,39 %** в процентно изражение;
- За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9**, като средногодишното намаление е **6,5 хил. м³ вода/год.** в реално изражение и **0,07 %** в процентно изражение.

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Реални загуби на вода

В бизнес плана не е посочена информация какви усилия е положило дружеството през периода 2009-2013 г. за намаляване загубите на вода и защо не е постигнат никакъв реален резултат в тази сфера, а точно обратното – има значително повишение на НПВ. Също така не са представени **конкретни мерки, дейности и проекти**, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните реални загуби и тяхното оптимизиране и намаляване.

В тази връзка, „Водоснабдяване и канализация - С“ ЕООД, гр. Стрелча следва да предвиди мерки за намаляване/оптимизиране на реалните загуби, съгласно т. 36.2 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), като: *измерване на водни количества във всички ключови точки за изготвяне на баланс; измерване на основни водоизточници, ПСПВ, основни резервоари и ПСПВ; управление на налягането в части на водопроводната мрежа, където това е подходящо; управление на аварийната дейност; анализ на технико-икономически критерии и стандарти за извършване на аварийна дейност; проучване на мрежата – извършване на тестове и др.*

Данните за търговски загуби са разгледани в раздел 4.1 Ниво на потребление на В и К услуги.

Заклучения и указания

3.6.1. В и К операторът следва да представи за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ коригирана Справка № 7, с посочени данни за Технологични нужди (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) за периода 2011-2015 г.

3.6.2. В и К операторът следва да представи баланси на водните количества за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, поотделно за всяка година за периода 2011-2015 г., изготвени във формата на Приложение № 4 към чл. 28, ал. 2 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно) от Методиката.

3.6.3. В и К операторът следва да предвиди мерки за намаление/оптимизиране на реалните загуби, съгласно т. 36.2 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.

3.7. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	5	4	4	4	4
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	13	13	13	13	13
	Годишно постигнато ниво			0,385	0,308	0,308	0,308	0,308
ВС "Гравитачна"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	3	3	2	3	3
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	8	8	8	8	8
	Годишно постигнато ниво			0,375	0,375	0,250	0,375	0,375
ОБЩО	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	8	7	6	7	7
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км	21	21	21	21	21
	Годишно постигнато ниво			0,381	0,333	0,286	0,333	0,333
<i>Ефект</i>			<i>бр.</i>		<i>-1</i>	<i>-1</i>	<i>1</i>	<i>0</i>

Данните показват намаление на броя аварии за периода 2011-2013 г. За 2014 г. се прогнозира незначително увеличение, а за 2015 г. – без промяна на общия брой аварии за двете системи.

В текстовата част на бизнес плана не са посочени районите и/или населените места с увеличен брой аварии по довеждащите водопроводи.

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява следното:

ВС	Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
		Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	Бр. аварии по довежд. в-ди./ дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	Бр. аварии по довежд. в-ди./ дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд. в-ди	
		бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
"Гравитачна"	гр. Стрелча	3	3	1	42,86	2	8	0,25	25,00	Намаление
"Помпена"	с. Дюлево	0	2	0	0,00	1	2	0,5	12,50	Увеличение
	с. Смилец	0	5	0	0,00	0	5	0	0,00	Без промяна
	с. Блатница	0	2	0	0,00	0	2	0	0,00	Без промяна
	с. Свобода	4	4	1	57,14	5	4	1,25	62,50	Увеличение
Общо всичко		7	16	0,438	100,00	8	21	0,381	100,00	Увеличение

От таблицата се вижда, че населените места с най-висок относителен дял на аварията по довеждащи водопроводи са гр. Стрелча и с. Свобода, като за 2013 г. за гр. Стрелча се отчита значително намаление на броя аварии спрямо 2012 г.;

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	
ВС "Помпена"	5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	18	20	22	20	20	
	5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	21	21	21	21	21	
	Годишно постигнато ниво				0,857	0,952	1,048	0,952	0,952
ВС "Гравитачна"	5.3.	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	32	52	43	52	52	
	5.4.	Дължина на разпределителните водопроводи	км	19	19	19	19	19	
	Годишно постигнато ниво				1,684	2,737	2,263	2,737	2,737
ОБЩО	5.3.	<i>Брой аварии по разпределителните водопроводи</i>	бр.	50	72	65	72	72	
	5.4.	<i>Дължина на разпределителните водопроводи</i>	км	40	40	40	40	40	
	Годишно постигнато ниво				1,250	1,800	1,625	1,800	1,800
	<i>Ефект</i>			бр.		22	-7	7	0

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2012 г. се отчита увеличение на аварията, а за 2013 г. – намаление. За периода 2014 г. се прогнозира увеличение на аварията, а за 2015 г. – без промяна на общия брой аварии за двете системи.

В текстовата част на бизнес плана не са посочени районите и/или населените места с увеличен брой аварии по разпределителните водопроводи.

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява следното:

ВС	Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
		Аварии по разпр. в-ди	Дължина на разпр. в-ди	Бр. аварии по разпр. в-ди./дължина на разпр. в-ди	Дял на аварии на разпр. в-ди	Аварии по довежд. в-ди	Дължина на довежд. в-ди	бр. аварии по довежд. в-ди./дължина на довежд. в-ди	Дял на аварии на довежд.в-ди	
		бр	км	бр./км.	%	бр	км	бр./км.	%	
"Гравитачна"	гр. Стрелча	52	19	2,737	72,22	43	19	2,263	46,24	Намаление
"Помпена"	с. Дюлево	3	6	0,500	4,17	19	6	3,167	20,43	Увеличение
	с. Смилец	8	6	1,333	11,11	16	6	2,667	17,20	Увеличение
	с. Блатница	2	3	0,667	2,78	2	3	0,667	2,15	Без промяна
	с. Свобода	7	4	1,750	9,72	13	4	3,250	13,98	Увеличение
Общо всичко		72	38	1,895	100,00	93	38	2,447	100,00	Увеличение

От таблицата се вижда следното:

- Населеното място с най-висок относителен дял на аварията по разпределителните водопроводи е гр. Стрелча, като за 2013 г. се отчита значително намаление на броя аварии спрямо 2012 г.;
- Населени места с висок относителен дял на аварията за 2013 г. са с. Дюлево и с. Смилец.

Данни за аварии на СВО

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	26	24	28	24	24
	5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	1 288	1 288	1 289	1 292	1 296
	Годишно постигнато ниво			0,020	0,019	0,022	0,019	0,019
ВС "Гравитачна"	5.5.	Брой аварии на СВО	бр.	45	62	61	62	62
	5.6.	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	км	2 042	2 042	2 042	2 045	2 046
	Годишно постигнато ниво			0,022	0,030	0,030	0,030	0,030
ОБЩО	5.5.	<i>Брой аварии на СВО</i>	бр.	71	86	89	86	86
	5.6.	<i>Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион</i>	км	3 330	3 330	3 331	3 337	3 342
	Годишно постигнато ниво			0,021	0,026	0,027	0,026	0,026
	<i>Ефект</i>			<i>бр.</i>		15	3	-3

Данните отново показват неравномерност на броя аварии в отделните години. За 2011 и 2012 г. се отчита увеличение на аварията. За периода 2014 г. се прогнозира намаление, а за 2015 г. – без промяна на общия брой аварии за двете системи.

В текстовата част на бизнес плана не са посочени районите и/или населените места с увеличен брой аварии по разпределителните водопроводи.

От данните в Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. се установява следното:

ВС	Населено място/район	Отчетни данни 2012				Отчетни данни 2013				Коментар
		Аварии по СВО	Брой СВО	бр. аварии по СВО/ бр. СВО	Дял на аварии по СВО	Аварии по СВО	Брой СВО	бр. аварии по СВО/ бр. СВО	Дял на аварии по СВО	
		бр	бр	бр./бр.	%	бр	бр	бр./бр.	%	
"Гравитачна"	гр. Стрелча	62	1640	0,038	72,09	52	2042	0,025	64,20	Намаление
"Помпена"	с. Дюлево	6	182	0,033	6,98	7	367	0,019	8,64	Увеличение
	с. Смилец	4	226	0,018	4,65	9	470	0,019	11,11	Увеличение
	с. Блатница	6	168	0,036	6,98	6	247	0,024	7,41	Без промяна
	с. Свобода	8	154	0,052	9,30	7	205	0,034	8,64	Намаление
Общо всичко		86	2370	0,036	100,00	81	3331	0,024	100,00	Намаление

От таблицата се вижда, че населеното място с най-висок относителен дял на аварията на СВО е гр. Стрелча, като за 2013 г. се отчита незначително намаление на броя аварии спрямо 2012 г.;

Данни за аварии на ПС

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

ВС	№	Параметър	Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	3	2	6	2	2
	5.8.	Общ брой помпени станции	км	7	7	7	7	7
	Годишно постигнато ниво			0,429	0,286	0,857	0,286	0,286
ВС "Гравитачна"	5.7.	Брой аварии на ПС	бр.	2	6	3	6	6
	5.8.	Общ брой помпени станции	км	1	1	1	1	1
	Годишно постигнато ниво			2,000	6,000	3,000	6,000	6,000
ОБЩО	5.7.	<i>Брой аварии на ПС</i>	бр.	5	8	9	8	8
	5.8.	<i>Общ брой помпени станции</i>	км	8	8	8	8	8
	Годишно постигнато ниво			0,625	1,000	1,125	1,000	1,000
	<i>Ефект</i>			<i>бр.</i>		3	1	-1

За 2011 и 2012 г. се отчита увеличение на аварията. За периода 2014 г. се прогнозира намаление, а за 2015 г. – без промяна на общия брой аварии за двете системи.

Данни в ремонтна програма

В *Справка № 6 „Ремонтна програма“* за перо **текущ ремонт** за 2014 и 2015 г. е посочено следното:

- За ВС „Гравитачна“ – транспорт и механизация; сгради, ПХ;
- За ВС „Помпена“ – сгради ПС, ПХ.

Следва да се отбележи, че *Справка № 6 „Ремонтна програма“* не е надлежно попълнена, като за прогнозните 2014 г. и 2015 г. за перо **текущ ремонт** не са посочени конкретни обекти, разходи за ремонтни материали, разходи за извършване на ремонта според избраната технология и очаквани ефекти.

Заклучения и указания

3.7.1. Данните показват, че като цяло за периода 2014-2015 г. се прогнозира увеличение на броя аварии по разпределителните и по довеждащите водопроводи и намаление на броя аварии на СВО и в ПС.

3.7.2. Анализа на отчетните данни за 2012-2013 г. извежда гр. Стрелча като населеното място с най-голям дял от общите аварии на разпределителни водопроводи и на СВО.

3.7.3. В и К операторът следва да представи за двете ВС надлежно попълнена *Справка № 6 „Ремонтна програма“*, съдържаща детайлна информация относно планираните текущи ремонти поотделно за всеки водоснабдителен обект – описание, вложени ремонтни материали, използвана технология и очакван ефект, като в ремонтната програма се включат само дейности с характер на текущ ремонт. Дейностите с характерна основен ремонт следва да бъдат включени в Инвестиционната програма на дружеството.

3.8. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Докладваните параметри за обектите по водоснабдителните мрежи за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* са, както следва:

ВС	Параметър	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"	11.17. ВПС с местна автоматика	0	0	0	0	0
	11.18. Общ брой ВПС	7	7	7	7	7
	Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	11.19. ВС с изградени АСУВ	0	0	0	0	1
	11.20. Общ брой ВС	4	4	4	4	4
	Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,250
	11.21. Брой елементи на ВС с АСУВ	0	0	0	0	0
	11.22. Общ брой елементи на ВС	27	27	27	27	27
	Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
ВС "Гравитачна"	11.17. ВПС с местна автоматика	0	0	0	0	0
	11.18. Общ брой ВПС	0	0	0	0	0
	Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	11.19. ВС с изградени АСУВ	0	0	0	0	0
	11.20. Общ брой ВС	1	1	1	1	1
	Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	11.21. Брой елементи на ВС с АСУВ	0	0	0	0	0
	11.22. Общ брой елементи на ВС	8	8	8	8	8
	Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

9. Ниво на покритие с канализационни услуги

В и К операторът предоставя канализационни услуги само за ВС „Гравитачна“. Подадените данни за ниво на покритие с канализационни услуги в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“* са, както следва:

Параметър	Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
7.1. Брой на населението, ползващо канализационни услуги	бр.	4 456	4 414	4 361	4 303	4 235

7.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	4 541	4 495	4 440	4 380	4 310
Годишно постигнато ниво			0,981	0,982	0,982	0,982	0,983
15.3.	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	бр.	0	0	1	1	1
15.4.	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	бр.	1 577	1 577	1 577	1 580	1 581
Годишно постигнато ниво			0,000	0,000	0,001	0,001	0,001

Данните в таблицата показват следното:

- В и К операторът отчита намаление на параметър „Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора“ от **4 541 бр.** (за 2011 г.) до **4 495 бр.** (за 2012 г.), като за прогнозния период 2014-2015 г. тенденцията на намаление се запазва до **4 310 бр.** (за 2015 г.);
- За периода 2011-2012 г. В и К операторът отчита намаление на параметър „Брой население, ползващо канализационни услуги“ от **4 456 бр.** (за 2011 г.) до **4 414 бр.** (за 2012 г.), като за прогнозния период 2014-2015 г. се предвижда намаление до **4 235 бр.** (за 2015 г.);
- В резултат за ВС „Гравитачна“, се отчита и прогнозира запазване на годишните нива на **Показател 7 „Съотношение на броя на населението, ползващо канализационни услуги, спрямо общия брой на населението, живеещо в региона“** от **0,981** (за 2011 г.) до **0,982** (за 2012 г.), като за 2015 г. се прогнозира ниво на показателя от **0,983** спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от **0,95**, 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).

3.10. Качество на отпадъчни води

В текстовата част на бизнес плана В и К операторът посочва, че в обслужваната от „В и К - С“ ЕООД, гр. Стрелча територия канализационна мрежа е изградена само в гр. Стрелча. Отпадъчните води не се пречистват, като приемник на битовите и дъждовни отпадъчни води е р. Стрелчанска Луда Яна, от поречието на р. Марица.

В *Справка № 2 – „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“* В и К операторът посочва *Разрешително № 3315008/ 15.05.2008 г.* за заустване на отпадъчни води в приемник - р. Стрелчанска Луда Яна, валидност 15.05.2015 г.

В *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“* за ВС „Гравитачна“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни за проби на качество на отпадъчните води:

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

В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от 1,000 за **Показател 8а „Съотношение на броя проби за качеството на отпадъчните води , отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“**, с което е достигнато дългосрочното целево ниво на показателя от 0,98, заложено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

11. Аварии по канализационната мрежа

Представените данни за аварии на канализационна мрежа и СКО в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* са, както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	4	13	8	13	13
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	1 577	1 577	1 580	1 580	1 581
	Годишно постигнато ниво		0,003	0,008	0,005	0,008	0,008
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	3	0	4	8	8
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	15	15	15	15	15
	Годишно постигнато ниво		0,200	0,000	0,267	0,533	0,533

От представените данни е видно, че В и К операторът отчита и прогнозира ниско ниво на параметри „Брой аварии на СКО“ и „Общ брой аварии на канализационната мрежа“.

Извеждат се постигнатите и прогнозните резултати в номинално изражение (реално намаление на брой аварии).

№	Параметър	Ед. мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	4	13	8	13	13
	Нетен ефект	бр.		9	-5	5	0
		%			225,00	-38,46	62,50
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	3	0	4	8	8
	Нетен ефект	бр.		-3	4	4	0
		%			-100,00	100,00	100,00

От представените данни е видно следното:

- В и К операторът отчита за 2012 г. увеличение на броя аварии на СКО, като за периода 2014 – 2015 г. не прогнозира промяна в броя аварии;

- В резултат В и К операторът отчита и прогнозира за **Показател 9а „Съотношение на годишния брой аварии спрямо броя на СКО“** ниво от **0,019**, спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,02, заложено в *Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата);

- В и К операторът отчита за 2012 г. намаление на броя аварии на канализационната мрежа, като за периода 2014-2015 г. прогнозира незначително увеличение на броя аварии;

- В резултат В и К операторът отчита за **Показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“** за 2012 г., ниво от **0,000** и прогнозира за 2015 г. ниво от **0,533** спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,02, заложено Наредбата.

12. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

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

ВС	Услуга	Напрежение	кВтч				
			2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС"Гравитачна"	Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	0	0	0	0	0
		Ниско	16 933	12 475	5 066	5 400	5 400
ВС"Помпена"	Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	0	0	0	0	0
		Ниско	101 649	121 735	99 128	101 000	101 000
ОБЩО кВтч			118 582	134 210	104 194	106 400	106 400
<i>ОБЩО кВтч, разлика по години</i>				15 628	-30 016	2 206	0

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

ВС	Услуга	Напрежение	2009-2012: средно-годишно		2013-2015: средно-годишно	
			кВтч	Дял	кВтч	Дял
	Доставяне на питейна	Средно	0	0,00%	0	0,00%

ВС"Гравитачна"	вода, кВтч	Ниско	14 704	11,63%	5 289	5,01%
ВС"Помпена"	Пречистване на питейна вода, кВтч	Средно	0	0,00%	0	0,00%
		Ниско	111 692	88,37%	100 376	94,99%
ОБЩО кВтч			126 396	100,00%	105 665	100,00%

Приоритетна ВС по отношение разход на електрическа енергия за периода 2011-2012 г. е ВС „Помпена“, с относителен дял в общото потребление 88,37 %. За периода 2014-2015 г. и за двете ВС се предвижда намаление на средния разход на електрическа енергия.

ВС „Помпена“

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“* за ВС „Помпена“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

ВС „Помпена“, Доставяне на питейна вода, кВтч						
Напрежение	Тарифа	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско	Върхова	0	0	0	0	0
	Дневна	67 793	80 935	65 152	66 000	66 000
	Нощна	33 856	40 800	33 976	35 000	35 000
	Една скала	0	0	0	0	0
ОБЩО кВтч		101 649	121 735	99 128	101 000	101 000
Подадена вода на вход ВС, м ³		63 760	339 354	200 804	194 000	185 000
Фактурирана вода, м ³		43 203	46 549	40 690	39 475	38 260
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		1,5942	0,3587	0,4937	0,5206	0,5459
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		2,353	2,615	2,436	2,559	2,640
Общ разход (Справка № 9.1), хил.лв.		15,43	20,57	17,60	20,09	20,09
Общ разход (Справка № 13), хил.лв.		15,00	21,00	19,00	19,00	19,00

От данните в таблицата се установява следното:

- За 2012 г. се отчитат увеличение на разхода на електрическа енергия спрямо 2011 г. в съответствие с увеличението на фактурираните водни количества;
- За периода 2014-2015 г. се прогнозира увеличение на разхода на електрическа енергия спрямо 2013 г., въпреки прогнозираното намаление на водните количества (на вход ВС и фактурирани);
- За периода 2014-2015 г., така прогнозираните разход на електрическа енергия и водни количества (на вход ВС и фактурирани) рефлектират в увеличение на специфичния разход на електрическа енергия (кВтч/м³ вода на вход ВС), и специфичния разход (кВтч/м³ фактурирана вода).

ВС „Гравитачна“

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“* за ВС „Гравитачна“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

Доставяне на питейна вода, кВтч							
Напрежение	Тарифа	2011 г.	2012 г.	2013 г.		2014 г.	2015 г.
				разход по бизнес план	разход по фактури		
Ниско	Върхова	0	0	0	0	0	0
	Дневна	11 551	8 483	4 059	4 924	4 200	4 200
	Нощна	5 382	3 992	1 007	7 738	1 200	1 200
	Една скала	0	0	0	0	0	0
ОБЩО кВтч		16 933	12 475	5 066	12 662	5 400	5 400

Подадена вода на вход ВС, м ³	436 180	439 460	503 530	503 530	421 371	412 331
Фактурирана вода, м ³	231 331	262 739	244 574	244 574	251 980	246 987
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС	0,0388	0,0284	0,0101	0,0251	0,0128	0,0131
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода	0,073	0,047	0,021	0,052	0,021	0,022
Общ разход (Справка № 9.1), хил.лв.	4,32	4,59	3,73	3,73	1,13	1,13
Общ разход (Справка № 13), хил.лв.	4,00	5,00	4,00	4,00	5,00	5,00

От таблицата е видно, че в бизнес плана за 2013 г. В и К операторът отчита двукратно намаление на разхода на електрическа енергия спрямо периода 2011-2012 г., което е в противоречие с отчетеното увеличение на количеството подадената вода на вход ВС.

Същевременно към отчетния доклад за 2013 г. В и К операторът е представил копия на фактури за разхода на електрическа енергия, от които се установява годишен разход за ВС „Гравитачна“, в размер на **12 662** кВтч.

В тази връзка В и К операторът следва да представи *Справка № 9.1*, с коригирани отчетни данни за разхода на електрическа енергия за 2013 г., в съответствие с данните в представените фактури, както и да преразгледа прогнозите за разхода за периода 2014-2015 г.

Мерки за оптимизация

Във връзка с подобряването на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения, видно от *Справка № 8 „Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“*, В и К операторът предвижда за ВС „Гравитачна“ за 2015 г., проектиране на автоматична система за управление на водоснабдяването и обособяване на централен диспечерски пункт.

Заклучения и указания:

3.12.1. В и К операторът прогнозира за ВС „Помпена“ за периода 2014-2015 г. увеличение на разхода на електрическа енергия спрямо 2013 г., въпреки прогнозираното намаление на водните количества (на вход ВС и фактурирани).

3.12.2. В и К операторът следва да представи за ВС „Гравитачна“ Справки № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“, с коригирани отчетни данни за разхода на електрическа енергия за 2013 г., в съответствие с данните в представените фактури.

3.13. Персонал

Представената информация в бизнес плана за броя служители за „В и К - С“ ЕООД, гр. Стрелча е обобщена в следната таблица:

ВС	Ед. мярка	Обща численост на персонала по Приложение №2 показател 12.6, Справка № 4, приложена към БП					Средно-списъчен брой лица по трудов договор по Приложение № 3, Справка № 18, приложена към БП				
		2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.
ВС "Гравитачна"	бр.	14	14	14	13	13	16	17	17	14	14
ВС "Помпена"	бр.	4	4	4	4	4	16	16	16	13	13
ОБЩО	бр.	18	18	18	17	17	32	33	33	27	27
Разлика	бр.	-14	-15	-15	-10	-10					

От таблицата е видно, че се установява разлика между данните за общата численост на персонала на дружеството за двете ВС за периода 2011-2015 г., подадени в *Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“* и в *Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“*.

ВС „Гравитачна“

За Показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“, В и К операторът отчита за 2012 г. и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,004 спрямо дългосрочно ниво от 0,003, 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 Показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от 0,000 и прогнозира ниво от 0,001 спрямо дългосрочно ниво от 0,005, указано в Наредбата.

ВС „Помпена“

За Показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“, В и К операторът отчита за 2012 г. ниво от 0,003 и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,002 спрямо дългосрочно ниво от 0,003, указано в Наредбата.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“

Доставяне на вода на потребителите	Мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
битови	хил. м ³	183	210	191	196	199
обществени и търговски	хил. м ³	47	53	54	56	58
стопански	хил. м ³	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества	хил. м³	230	263	245	252	257

За ВС „Гравитачна“ в края на периода 2011-2015 г. количествата доставена вода се увеличават. Фактурираните количества на битови потребители формират средно около 78,6% от общите фактурирани количества за системата.

Постигнатият ефект за ВС „Гравитачна“ през годините е, както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна" - Ефект	Мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
битови	хил. м ³		27	-19	5	3
обществени и търговски	хил. м ³		6	1	2	2
стопански	хил. м ³		0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ	хил. м³		33	-18	7	5

За ВС „Гравитачна“ през периода 2011-2013 г. се наблюдава увеличаване на фактурираните водни количества, като най-голям ръст е отчетен през 2012 г. спрямо 2011 г. През 2013 г. е отбелязан спад спрямо 2012 г., но фактурираните количества се запазват по-големи от отчетените за 2011 г. За 2014 г. и 2015 г. е прогнозирано увеличение на фактурираните водни количества спрямо 2013 г., но без да достигнат нивата от 2012 г.

За периода 2011-2013 г. постоянен ръст на фактурираните водни количества е отчетен при обществените и търговските потребители. За битовите потребители в края на периода е отчетено увеличение спрямо 2011 г., но спрямо 2012 г. се отчита спад.

Доставяне вода на потребителите – ВС „Помпена“

Доставяне на вода на потребителите	Мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
битови	хил. м ³	39	43	37	35	34

<i>обществени и търговски</i>	хил. м ³	4	4	4	4	4
<i>стопански</i>	хил. м ³	0	0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества	хил. м³	43	47	41	39	38

За ВС „Помпена“ в края на периода 2011-2015 г. количествата доставена вода намаляват. Фактурираните водни количества на битови потребители формират средно около 90,4 % от общите фактурирани количества за системата.

Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена" - Ефект	Мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
<i>битови</i>	хил. м ³		4	-6	-2	-1
<i>обществени и търговски</i>	хил. м ³		0	0	0	0
<i>стопански</i>	хил. м ³		0	0	0	0
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ	хил. м³		4	-6	-2	-1

През периода 2011-2013 г. за тази водоснабдителна система се наблюдава тенденция за намаляване на фактурираните водни количества, като най-голямо намаление е отчетено през 2013 г. спрямо 2012 г. За 2014 г. и 2015 г. също е прогнозирано ежегодно намаление спрямо 2013 г.

За периода 2011-2013 г. отчетените фактурирани водни количества за обществените и търговските потребители се запазват равни. За битовите потребители е отчетено увеличение за 2012 г. спрямо 2011 г. и последвал спад за 2013 г. спрямо 2012г.

Общо за „В и К - С“ ЕООД, гр. Стрелча

Доставяне на вода: Фактурирани количества	Мярка	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
<i>Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"</i>	хил. м ³	230	263	245	252	257
<i>Доставяне вода на потребителите - ВС "Помпена"</i>	хил. м ³	43	47	41	39	38
Общо фактурирани водни количества	хил. м³	273	310	286	291	295
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ	хил. м³		37	-24	5	4

В края на периода 2011-2013 г. В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана вода за ВС „Помпена“ и увеличени количества за ВС „Гравитачна“. За 2014 г. и 2015 г. тенденциите в двете водоснабдителни системи се запазват.

За целия период и за двете водоснабдителни системи В и К оператора не отчита фактурирани водни количества на стопански потребители.

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 - С“ ЕООД, гр. Стрелча

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация - С“ ЕООД, гр. Стрелча под номер 51, съвпадаща с административните граници на община Стрелча.

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

Общини	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.
Стрелча	5410	5351	5294	4824	4771	- 639 -11,8

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 11,8 %.

Данните за намаляващ брой население до известна степен обосновават потенциално намаление на потреблението на В и К услуги в обособената територия на В и К оператора, но такава връзка може да се установи е само в случай, че В и К операторът е обхванал 100% от ползвателите на услуги като свои потребители (абонати), респективно отчита и фактурира редовно 100% от потребителите (абонатите). При наличието на търговски загуби на вода, или необхванато потребление на вода, промяната в броя на жителите на обособената територия не може да се използва като аргумент от страна на В и К оператора за намаляващо потребление без да са приложени в максимална степен мерки и усилия за намаляване на търговските загуби на вода.

Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

В бизнес плана не са представени **конкретни мерки, дейности, проекти и бази данни**, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните търговски загуби и тяхното оптимизиране и намаляване.

„В и К-С“ ЕООД, гр. Стрелча следва да предвиди в бизнес плана мерки за намаляване/оптимизиране на търговските загуби съгласно т. 36.1 от Указанията, като: *планиране на мерки за подобряване качеството и контрола при отчитане на водомерите на потребителите; планиране на мерки за контрол на вътрешните процеси при пренос на данните за отчети от инкасатори към система за фактуриране; програма за проучване и откриване на нерегламентирано потребление и др.*

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.

Водоснабдителна система			2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	436	439	504	421	412
	Търговски загуби Q8: 10% от Q4	хил. м ³	43,6	43,9	50,4	42,1	41,2
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	230	263	245	252	247
	Дял на Q8 от Q3	%	18,96	16,69	20,57	16,71	16,68
Доставяне на вода на потребителите – ВС „Помпена“	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	64	339	201	194	185
	Търговски загуби Q8: 10% от Q4	хил. м ³	6,4	33,9	20,1	19,4	18,5
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	43	47	41	39	38
	Дял на Q8 от Q3	%	14,88	72,13	49,02	49,74	48,68
ОБЩО	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	500	778	705	615	597
	Търговски загуби Q8: 10% от Q4	хил. м ³	50,0	77,8	70,5	61,5	59,7
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	273	310	286	291	285
	Дял на Q8 от Q3	%	18,32	25,10	24,65	21,13	20,95

Данните показват, че представените от В и К оператора търговски загуби, изчислени като 10% от вода на вход ВС, са средно 17,92% от фактурираните количества за услугата доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“ и 46,89 % за ВС „Помпена“ . Общо за двете водоснабдителни системи представляват средно 22 % от докладваните фактурирани количества, респективно В и К операторът има известен потенциал да увеличи фактурираното потребление, особено във ВС „Помпена“

Фактурирана вода л/ж/д

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

Водоснабдителна система			2011	2012	2013	2014	2015
Доставяне на вода на потребителите - ВС „Гравитачна“	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	4 541	4 495	4 440	4 380	4 310
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	230	263	245	252	257
	Фактурирана вода	л/ж/д	138,77	160,30	151,18	157,63	163,37
Доставяне на вода на потребителите - ВС „Помпена“	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	720	690	670	650	630
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	43	47	41	39	38
	Фактурирана вода	л/ж/д	163,62	186,62	167,65	164,38	165,25
ОБЩО	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	5 261	5 185	5 110	5 030	4 940
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	273	310	286	291	295
	Фактурирана вода	л/ж/д	142,17	163,80	153,34	158,50	163,61

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 - С“ ЕООД, гр. Стрелча е на повисоки нива от средните за 2012 г.

Референтна стойност – потребление л/ж/д

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

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

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

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

Данните показват, че В и К операторът доставя количества близки до нормативно

приетите.

Фактурирани количества отведени отпадъчни води

Съгласно данните от Справка № 5 за „В и К – С“ ЕООД, гр. Стрелча, са отчетени и прогнозирани следните количества доставена питейна и отведени отпадъчни води:

Описание	Мярка	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители - ОБЩО	хил. м3/год.	273	310	286	291	295
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	213	241	258	233	227
	дял от доставена вода	78,02	77,74	90,21	80,07	76,95

След първоначалния спад на дела на отведените отпадъчни води спрямо количествата доставена вода през 2012 г. спрямо 2011 г., за 2013 г. се наблюдава значително увеличение. През 2014 г. и 2015 г. се предвижда намаление на дела на отведените отпадъчни води спрямо общите количества доставена вода, като в края на периода този дял се прогнозира да е по-нисък и спрямо отчетения за 2011 г.

Заклучения и изводи:

4.1.1. В и К операторът следва да предвиди мерки за намаление/оптимизиране на търговските загуби, съгласно т. 36.1 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.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2011-2013 г.

Представените отчетни данни от “В и К – С” ЕООД, гр. Стрелча относно реализираните инвестиции за периода на одобрения бизнес план 2011-2013 г. са, както следва:

Отчетни / Разчетни данни (хил.лв.)	Отчет (хил. лв.)			2011- 2013 г.	Дял (%)
	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Доставяне на вода на потребителите - ВС „Гравитачна“	0	0	8	8	100,00
Доставяне на вода на потребителите - ВС „Помпена“	0	0	0	0	0,00
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0,00
ОБЩО:	0	0	8	8	100,00

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2011-2013 г. са на стойност 8 хил. лв. и са единствено за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Гравитачна“. За ВС „Помпена“ и за услугата отвеждане на отпадъчни води инвестиции не са реализирани.

Извършените инвестиции през отчетния период 2011-2013 г. са изпълнени със собствени средства.

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни по услуги за периода 2011 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение на комисията № БП-018/05.12.2011 г., инвестициите включени в ценови модел на В и К услугите, утвърдени с Решение на комисията № Ц- 49/28.12.2011 г. и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

Доставяне на вода на потребителите ВС Гравитачна	2011 г. (хил.лв.)	2012 г. (хил.лв.)	2013 г. (хил.лв.)	2011-2013 г. (хил.лв.)	Среден размер (хил.лв.)
Одобрен БП 2011-2013 г.	24	60	52	136	45
Одобрен БП 2011-2013 г. - собствени средства	15	51	52	118	39
Одобрен БП 2011-2013 г. - външно финансиране	9	9	0	18	6

Одобрени инвестиции в ценови модел	-	-	-	-	-
Отчетени в БП 2011-2015 г.	0	0	8	8	3
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен БП	0,00%	0,00%	15,38%	5,88%	
Доставяне на вода на потребителите ВС Помпена	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2011-2013 г.	Среден размер
Одобен БП 2011-2013 г.	5	2 500	7	2 512	837
Одобен БП 2011-2013 г. - собствени средства	5	6	7	18	6
Одобен БП 2011-2013 г. - външно финансиране	0	2 494	0	2 494	831
Одобрени инвестиции в ценови модел	-	-	-	-	-
Отчетени в БП 2011-2015 г.	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен БП	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
Отвеждане на отпадъчните води	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2011-2013 г.	Среден размер
Одобен БП 2011-2013 г.	4	28	7	39	13
Одобен БП 2011-2013 г. - собствени средства	4	4	7	15	5
Одобен БП 2011-2013 г. - външно финансиране	0	24	0	24	8
Одобрени инвестиции в ценови модел	-	-	-	-	-
Отчетени в БП 2011-2015 г.	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен БП	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
ОБЩО	2011	2012	2013	2011-2013 г.	Среден размер
Одобен БП 2011-2013 г.	33	2 588	66	2 687	896
Одобен БП 2011-2013 г. - собствени средства	24	61	66	151	50
Одобен БП 2011-2013 г. - външно финансиране	9	2 527	0	2 536	845
Одобрени инвестиции в ценови модел	-	-	-	-	-
Отчетени в БП 2011-2015 г.	0	0	8	8	3
Изпълнение (%) - общо - спрямо одобрен БП	0,00%	0,00%	12,12%	0,30%	

Отчетните данни в представения бизнес план от В и К оператора показват едва 0,30 % (отчетени 8 хил.лв. спрямо одобрени 2 687 хил.лв., от които 151 хил.лв. от собствени средства) изпълнение на одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2011 – 2013 г. Отчетените инвестиции са единствено за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Гравитачна“, изцяло са от собствени средства и са реализирани през 2013 г.

Инвестиции за услугите доставяне на вода от ВС „Помпена“ и за отвеждане на отпадъчните води не са отчетени.

Действащите цени на В и К услугите, утвърдени с Решение на комисията с № Ц-49/28.12.2011 г. са образувани по метода „норма на възвръщаемост на капитала“. След одобряване на бизнес плана на „В и К – С“ ЕООД, гр. Стрелча за периода 2011 – 2013 г., от страна на В и К оператора не е подавано заявление за утвърждаване на цени на В и К услуги по метода „горна граница на цени“. Предвид това в действащите цени на В и К услуги не е включен прогнозен среден размер на инвестициите, съгласно инвестиционната програма, одобрена от комисията, като част от бизнес плана на В и К оператора.

Заклучения и изводи:

4.2.1. Съгласно представените в бизнес плана данни за 2011 – 2013 г., В и К операторът е изпълнил 5,3% от инвестициите от собствени средства, включени в одобрения бизнес план за периода.

Предвидени инвестиции за удължения период до 2015 г.

Във внесения за одобрение бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2011 -2015 г. е на стойност 51 хил. лв., в т.ч. 8 хил. лв. за отчетния период 2011 – 2013 г. и 43 хил. лв. са прогнозираны за периода 2014 г. – 2015 г. Отчетените и прогнозни инвестиции са единствено за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Гравитачна“.

Отчетни / Разчетни данни (хил.лв.)	Отчет (хил.лв.)			Разчет (хил.лв.)		2011-2015 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
Доставяне на вода на потребителите ВС „Гравитачна“	0	0	8	11	32	51	100,00
Доставяне на вода на потребителите ВС „Помпена“	0	0	0	0	0	0	0,00
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	0,00
ОБЩО:	0	0	8	11	32	51	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 2011-2013 г., общият и среден размер на инвестициите за същия период, както и предвидените инвестиции за 2014 г. и 2015 г.

ОБЩО (хил.лв.)	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо 2011- 2013 г.	Среден размер 2011- 2013 г.	2014 г.	2015 г.	Общо 2014- 2015 г.	Среден размер 2014- 2015 г.
Одобрен бизнес план 2011 -2013 г.	33	2 588	66	2 687	<i>896</i>				
Одобрен бизнес план 2011 -2013 г. - собствени средства	24	61	66	151	<i>50</i>				
Одобрен бизнес план 2011 -2013 г. - външно финансиране	9	2 527	0	2 536	<i>845</i>				
Одобрен ценови модел	-	-	-	-	-				
Отчетени в бизнес план 2011 -2015 г.	0	0	8	8	<i>3</i>				
Предложени в бизнес план 2011 - 2015 г.	0	0	8	8	<i>3</i>	11	32	43	<i>21,5</i>

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2011 – 2013 г. е в размер **2 687 хил. лв. (896 хил. лв. среден размер на инвестиции)**, от които 151 хил.лв. от собствени средства (50 хил. лв. среден размер на инвестиции). Отчетените в бизнес плана изпълнени инвестиции за периода 2011 – 2013 г., са в размер на **8 хил. лв.** със среден размер на инвестиции **3 хил. лв.**, изцяло от собствени средства.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност **43 хил. лв.** със среден размер на инвестициите **21 500 лв.**

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

Заклучения и изводи:

4.2.2. В така предложенния размер на инвестиционната програма за удължения период 2014-2015 не е запазен средния размер на инвестициите включени в одобрения бизнес план според изискванията на т. 43.2 от Указанията на комисията.

Структура на инвестициите

В и К операторът е представил информация относно структурата на реализираните и прогнозираните инвестиции за периода 2011 г. - 2015 г., която е посочена в таблицата:

№	Отчетни / Разчетни данни (хил.лв.)	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2011 - 2015 г.	Дял %
1.	Нови обекти	0	0	0	0	23	23	45,1
2.	Водоснабдителни обекти - основен ремонт и реконструкция	0	0	8	11	9	28	54,9
	съоръжения	0	0	0	0	0	0	0,0
	сгради	0	0	0	0	0	0	0,0

водопроводни мрежи	0	0	0	0	0	0	0,0
енергомеханично оборудване	0	0	8	11	9	28	54,9
ОБЩО:	0	0	8	11	32	51	100,0

Планираните от В и К оператора инвестиции за периода на бизнес плана са единствено за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Гравитачна“.

За регулаторния период предвидените инвестиции са за нови обекти и енергомеханично оборудване. Основни ремонти и реконструкции на водоснабдителната и канализационната мрежа и за съоръжения не са предвидени.

Планираните нови обекти за 2015 г. са на стойност 23 хил.лв. и са за проектиране АСУ на ВС, обособяване на 2 бр. ТС и инсталиране на 2 бр. водомери.

Планираните инвестиции за енергомеханичното оборудване включват багер на стойност 57 хил.лв., от които 25 хил.лв. са заложили за периода 2013 – 2015 г. и още общо 3 хил.лв. за 2013 г. и 2014 г. за обект с наименование 9RD4000 без да е упоменат вида на оборудването.

Заклучения и изводи:

4.2.3. За периода на бизнес плана 2011-2015 г., В и К операторът планира да изразходва за нови обекти 23 хил.лв. (45,10 %) от общия обем инвестиции и за енергомеханично оборудване 28 хил. лв. (54,90 %). Посочените инвестиции са единствено за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Гравитачна“.

Източници на финансиране на инвестициите за периода 2011-2015 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.

2013 г. (хил.лв.)	№	Изчисление	Доставяне на вода -ВС „Гравитачна“	Доставяне на вода - ВС „Помпена“	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		184	35	21	240
Разходи	2		182	66	18	266
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	2	-31	3	-26
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	0	0	0	0
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		5	2	2	9
Общо източници на финансиране	6	4+5	5	2	2	9
Предложени инвестиции	7		8	0	0	8
Остатък	8	(6-7)	-3	2	2	1
2014 г. (хил.лв.)	№	Изчисление	Доставяне на вода -ВС „Гравитачна“	Доставяне на вода - ВС „Помпена“	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		202	35	21	258
Разходи	2		221	56	22	299
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-19	-21	-1	-41
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	0	0	0	0
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		10	2	2	14
Общо източници на финансиране	6	4+5	10	2	2	14
Предложени инвестиции	7		32	0	0	32
Остатък	8	(6-7)	-22	2	2	-18
2015 г. (хил.лв.)	№	Изчисление	Доставяне на вода -ВС „Гравитачна“	Доставяне на вода - ВС „Помпена“	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		210	36	23	269
Разходи	2		239	59	22	320
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-29	-23	1	-51

Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	0	0	0	0
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		10	3	2	15
Общо източници на финансиране	6	4+5	10	3	2	15
Предложени инвестиции	7		32	0	0	32
Остатък	8	(6-7)	-22	3	2	-17

Данните показват, че за периода 2014-2015 г. източниците на финансиране от собствени средства са недостатъчни за изпълнението на инвестиционната програма за двете водоснабдителни системи и за услугата отвеждане на отпадъчни води, което се дължи на прогнозираните по-високи разходи от очакваните приходи.

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

В и К операторът не предвижда привлечени средства за изпълнението на инвестиционната програма.

Заключения и изводи:

4.2.5. Общият финансов резултат от регулираните услуги като източник за финансиране на инвестиционната дейност за 2013 г., 2014 г. и 2015 г. и заедно с амортизационните отчисления, не обезпечават изпълнението на планираните инвестиции.

4.3. Оперативни разходи

В предложения за одобряване бизнес план са представени отчетните разходи за регулираните услуги за периода 2011 - 2013 г. и прогнозните за 2014 - 2015 г. по водоснабдителни и канализационни услуги и водоснабдителни системи в таблиците, както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС „Гравитачна“

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отчет		Разчет						
		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	23	15	18	20,00	26	44,44	29	11,54	93,33
2	Разходи за външни услуги	16	27	27	0,00	25	-7,41	27	8,00	0,00
3	Разходи за амортизации	5	5	5	0,00	7	40,00	15	114,29	200,00
4	Разходи за възнаграждения	78	82	93	13,41	91	-2,15	91	0,00	10,98
5	Разходи за осигуровки	16	16	28	75,00	30	7,14	30	0,00	87,50
6	Други разходи	0	1	2	100,00	17	750,00	21	23,53	2000,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	9	11	9	-18,18	25	177,78	26	4,00	136,36
	Общо:	147	157	182	15,92	221	21,43	239	8,14	52,23
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	<i>17</i>	<i>21</i>	<i>18</i>	<i>-14,29</i>	<i>21</i>	<i>16,67</i>	<i>22</i>	<i>4,76</i>	<i>4,76</i>

Общите разходи за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Гравитачна“ за отчетния период 2011 – 2012 г. се увеличават с 6,8 % . Това е в резултат на нарастване както на условно-постоянните разходи (с 4,8%), така и на променливите (с 23,5%).

За 2013 г. общите разходи са с ръст от 15,9%. Условно – постоянните разходи са увеличени с 21,4%, а променливите са намалени с 14,3%.

За прогнозния период (2014 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст за 2014 г. – 21,4 % и за 2015 г. – 8,14%.

За периода от условно-постоянните разходи значително са повишени разходите за текущ и аварийен ремонт. Променливите разходи са прогнозирани с ръст от 16,7% за 2014 г. и

още 4,8% за 2015 г., в резултат на повишени разходи за обеззаразяване, ЛТК и електроенергия.

Разходите за амортизации не 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 не съответстват на ремонтната програма за периода.

Доставяне вода на потребителите – ВС „Помпена“

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отчет		разчет						
		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	15	21	23	9,52	23	0,00	24	4,35	14,29
2	Разходи за външни услуги	2	9	5	-44,44	5	0,00	5	0,00	-44,44
3	Разходи за амортизации	3	3	3	0,00	3	0,00	3	0,00	0,00
4	Разходи за възнаграждения	15	21	20	-4,76	13	-35,00	13	0,00	-38,10
5	Разходи за осигуровки	3	4	9	125,00	5	-44,44	5	0,00	25,00
6	Други разходи	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	-
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	5	5	6	20,00	7	16,67	9	28,57	80,00
	Общо:	43	63	66	4,76	56	-15,15	59	5,36	-6,35
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	<i>16</i>	<i>28</i>	<i>25</i>	<i>-10,7</i>	<i>25</i>	<i>0,00</i>	<i>26</i>	<i>4,00</i>	<i>-7,14</i>

Общите разходи за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Помпена“ за отчетния период 2011 – 2012 г. се увеличават с 46,5%. Това е в резултат на нарастване както на условно-постоянните разходи (с 33,3%), така и на променливите (с 75%).

За 2013 г. общите разходи са с ръст от 4,8%. Условно – постоянните разходи са увеличени с 18,8%, а променливите са намалени с 10,7%.

За прогнозния период (2014 – 2015 г.), общите разходи са планирани с намаление от 15,2% за 2014 г. и за 2015 г. с ръст от 5,4%.

За периода 2014-2015 г. от условно-постоянните разходи са повишени разходите за текущ и аварийен ремонт. Променливите разходи са прогнозирани без изменение за 2014 г. и с ръст от 4,8% за 2015 г., в резултат на повишени разходи за обеззаразяване.

Разходите за амортизации не 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 не съответстват на ремонтната програма за периода.

Отвеждане на отпадъчните води

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отчет		разчет						
		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	0	0	1	-	1	0,00	1	0,00	-
2	Разходи за външни услуги	3	6	3	-50,00	7	133,3	7	0,00	16,67
3	Разходи за амортизации	1	1	1	0,00	1	0,00	1	0,00	0,00
4	Разходи за възнаграждения	0	5	9	80,00	9	0,00	9	0,00	80,00
5	Разходи за осигуровки	0	1	3	200,00	3	0,00	3	0,00	200,00
6	Други разходи	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	1	1	1	0,00	1	0,00	1	0,0	0,00
	Общо:	5	14	18	28,57	22	22,22	22	0,00	57,14
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	<i>0</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 2011 – 2012 г. се увеличават с 9 хил.лв. (180 %), в резултат на нарастване на *условно-постоянните* разходи (8 хил.лв. или 200%). През 2012 г. дружеството отчита и 1 хил.лв. *променливите разходи*.

За 2013 г. общите разходи са с ръст от 28,6%. Увеличението се дължи на повишени с 18,8 % *условно – постоянни* разходи. *Променливите* разходи са запазени без изменение.

За *прогнозния период* (2014 – 2015 г.), общите разходи са планирани с ръст за 2014 г. от 22,2 % и без изменение за 2015 г.. спрямо предходната година.

За периода от *условно-постоянните разходи* са повишени разходите за външни услуги. *Променливите разходи* за периода са *прогнозирани* без изменение.

Разходите за амортизации не 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 не съответстват на ремонтната програма за периода.

Общо за регулираните услуги

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отчет		разчет						
		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	38	36	42	16,67	50	19,05	54	8,00	50,00
2	Разходи за външни услуги	21	42	35	-16,67	37	5,71	39	5,41	-7,14
3	Разходи за амортизации	9	9	9	0,00	11	22,22	19	72,73	111,11
4	Разходи за възнаграждения	93	108	122	12,96	113	-7,38	113	0,00	4,63
5	Разходи за осигуровки	19	21	40	90,48	38	-5,00	38	0,00	80,95
6	Други разходи	0	1	2	100,00	17	750,00	21	23,53	2000,00
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	15	17	16	-5,88	33	106,25	36	9,09	111,76
	Общо:	195	234	266	13,68	299	12,41	320	7,02	36,75
	<i>в т.ч. променливи разходи</i>	<i>33</i>	<i>50</i>	<i>44</i>	<i>-12,00</i>	<i>47</i>	<i>6,82</i>	<i>49</i>	<i>4,26</i>	<i>-2,00</i>

Заклучения и изводи:

4.3.1. *Разходите за амортизации за всички водоснабдителни системи и услуги за целия период на бизнес плана не са в съответствие с годишните амортизационни квоти 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.“.*

4.3.2. *Разходите за текущ и аварийен ремонт за всички водоснабдителни системи и услуги не са в съответствие с данните в Справка № 6 „Ремонтната програма“.*

4.3.3. *Налице е несъответствие на отчетните разходи за периода 2011 - 2012 г. в бизнес плана и ЕССО за всички водоснабдителни системи и услуги. За 2013 г. В и К операторът не е представил справки по ЕССО.*

4.3.4. *Разходи за възнаграждения общо В и К услугите за периода 2011 - 2013 г. надвишават разходите в годишните финансови отчети.*

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.)

Години	Доставяне на вода на потребителите ВС „Гравитачна“	Доставяне на вода на потребителите ВС „Потребителите“	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО разходи за текущ	ОБЩО разходи за	ОБЩО
--------	--	---	-------------------------------	-----------------------	-----------------	------

	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	Проверка на водомери	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	Проверка на водомери	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	и аварийен ремонт за В и К оператора	проверка на водомери	
2011	1	8		9	0	4	0	4	0	0	0	13	0	13
2012	2	10	0	12	0	5	0	5	0	0	0	17	0	17
2013	1	5	1	7	0	7	0	7	0	2	2	15	1	16
2014	7	13	3	23	5	10	1	16	1	1	2	37	4	41
2015	7	14	3	24	5	10	1	16	1	1	2	38	4	42

В и К операторът предвижда завишаване на разходите за текущ и аварийен ремонт за периода 2014-2015 г. в сравнение с тези отчетени през 2011 – 2012 г.

За ВС „Гравитачна“ са предвидени по 3 хил. лв. за ремонт и проверка на 250 бр. водомери за 2014 г. и 260 бр. за 2015 г. със средна цена от 12 лв. За ВС „Помпена“ и за двете прогнозни години са предвидени по 1 хил. лв. за ремонт и проверка на 100 бр. водомери със средна цена от 10 лв. Прогнозираните разходи за двете системи са значително по-високи от отчетените такива през периода 2011 г. – 2012 г.

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

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

№	Нетекущи активи (хил.лв.)	Отчетна стойност към 31.12.2013 г.	Балансова стойност към 31.12.2013 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване, в т.ч.:	247	91
1.1.	Земя и сгради	14	5
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	78	62
1.3.	Съоръжения	134	24
1.4.	Транспортни средства	14	0
1.5.	Други	7	0
2.	Нетекущи нематериални активи	0	0

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 - С“ ЕООД, гр. Стрелча не отчита и активи в процес на изграждане.

Дълготрайни активи в бизнес плана

„В и К - С“ ЕООД, гр. Стрелча 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 2011-2013 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 отчетните стойности, начислената до момента амортизация, годишната амортизационна квота и балансовата стойност на дълготрайните активи по ВС и В и К услуги, с отчетни данни за 2011-2013 г. и прогнозни данни за 2014-2015 г. за периода на бизнес плана.

Описание (хил.лв.)	Доставяне вода на потребителите ВС „Гравитачна“				
	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Въведени/изведени собствени ДА	21	0	57	11	32

Отчетна стойност	104	104	161	172	204
Годишна амортизационна квота	5	5	5	10	10
Начислена до момента амортизация	76	80	84	94	105
Балансова стойност	28	24	77	78	99
Описание (хил.лв.)	Доставяне вода на потребителите ВС „Помпена“				
	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Въведени/изведени собствени ДА	7	0	2	6	7
Отчетна стойност	46	46	49	55	62
Годишна амортизационна квота	1	1	2	2	3
Начислена до момента амортизация	31	32	34	42	52
Балансова стойност	13	12	12	10	7
Описание (хил.лв.)	Отвеждане на отпадъчните води				
	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Въведени/изведени собствени ДА	0	0	0	0	0
Отчетна стойност	38	38	38	38	38
Годишна амортизационна квота	2	2	2	2	2
Начислена до момента амортизация	26	28	30	32	33
Балансова стойност	0	0	8	6	5
Описание (хил.лв.)	Общо за "В и К - С" ЕООД, гр. Стрелча				
	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Въведени/изведени собствени ДА	28	0	59	17	39
Отчетна стойност	188	188	248	265	304
Годишна амортизационна квота	8	8	9	14	15
Начислена до момента амортизация	133	140	148	168	190
Балансова стойност	41	36	97	94	111

В представената от В и К операторът Справка № 11 за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Гравитачна“ се констатира несъответствия в стойността на нововъведените активи с данните в инвестиционната програма за периода 2013 – 2015 г.

Данните в Справка № 12.2 за 2011 г. за всички водоснабдителни системи и В и К услуги и за 2013 г. за услугата доставяне на вода от ВС „Гравитачна“ не съответстват на заложените в инвестиционната програма активи с предстоящо въвеждане в експлоатация.

Констатира се несъответствие между стойността на активите с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведените активи в справки Справка № 11, Справка № 12.1 и Справка № 12.2.

Посочената отчетна стойност на дълготрайните активи общо за дружеството за периода 2011 – 2013 г. не съответства на представените годишните финансови отчети.

В представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. в Справка № 12.2 за двете водоснабдителни системи не са посочени „полезния живот“ и амортизационните квоти за регулаторни цели на групите нетекущи активи и годишните амортизационни квоти за ВС „Гравитачна“ за целия период на бизнес плана и за ВС „Помпена“ за 2014 – 2015 г. не са изчислени коректно, съгласно т. 53 от Указанията.

За периода на бизнес плана в Справки № 12.1 за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Помпена“ и за услугата отвеждане на отпадъчните води не е изчислена коректно балансовата стойност на дълготрайните активи, като разлика на отчетната стойност на дълготрайните активи и натрупаната до момента амортизация.

Заклучения и изводи:

4.4.1. В Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ за периода 2013 – 2015 г. за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Гравитачна“ и в Справка №12.2 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.“ стойността на посочените нововъведени активи не съответства планираните инвестиции по години в Справка №10.1 „Инвестиции и източници на финансиране“.

4.4.2. За всички водоснабдителни системи и В и К услуги стойността на активите с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведените активи в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ не

съответстват на данните в Справка № 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.“.

4.4.3. 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.

4.4.4. За амортизиране на дълготрайните активи придобити след 31.12.2005 г. В и К операторът не е посочил „полезен живот“ и амортизационни норми за регулаторни цели и годишните амортизационни квоти за ВС „Гравитачна“ за целия период на бизнес плана и за ВС „Помпена“ за 2014 – 2015 г. не са изчислени коректно, съгласно т. 53 от Указанията.

4.4.5. Балансовата стойност на дълготрайните активи в Справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г.“ за услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Помпена“ и за услугата отвеждане на отпадъчните води не е изчислена коректно.

4.5. Икономически показатели и анализи

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

Текущият финансов резултат след данъци на „Водоснабдяване и канализация - С“ ЕООД, гр. Стрелча съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2013 г. е загуба в размер на **25 хил. лв.**, при отчетена печалба в размер на 10 хил. лв. за 2012 г., което се дължи на увеличение на общите разходи.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с **0,4 %** на 247 хил. лв. от 246 хил. лв. през 2012 г., в резултат на увеличени приходи от продажби. Общите разходи са увеличени с **15,74 %** на 272 хил. лв. от 235 хил. лв. за 2012 г., преди всичко в резултат на увеличени разходи за персонала.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с 0,82 % на 247 хил. лв. от 245 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчни води и други приходи.

Реализираните приходи за дейността за 2013 г. са на обща стойност 247 хил. лв. представляващи приходи от регулирани услуги в размер на 244 хил. лв. и приходи от продажба на суровини и материали в размер на 3 хил.лв.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са увеличени с 14,96 % на 269 хил. лв. от 234 хил. лв. отчетени през 2012 г., основно в резултат на увеличени разходи за персонала с 47,61 %, спрямо 2012 г.

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

№	Видове разходи	Мярка	2012 г.	2013 г.	Изменение 2013/2012 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	47	52	10,6
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	41	46	12,2
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	7	9	28,6
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	126	155	23,0
5.	Други разходи	хил.лв.	13	7	-46,2
	Общо	хил.лв.	234	269	15,0

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. *Разходите за материали*, спрямо предходната година са увеличени с 5 хил. лв., в резултат на увеличени разходи за електрическа енергия.
2. *Разходите за външни услуги* за годината са увеличени с 5 хил. лв., в резултат на по-високи други разходи.
3. *Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки)* са увеличени с 29 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството през 2013 г. не е променен спрямо предходната година и е 17 служители.
4. *Другите разходи* са намалени с 6 хил. лв. спрямо предходната година.
5. *Разходите за амортизации* са увеличени с 2 хил. лв., преди всичко от новопридобитите материални активи през 2013 г.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. е увеличена на 91 хил. лв. спрямо 46 хил. лв. за предходната 2012 г.

Активи в процес на изграждане не са отчетени към 31.12.2013 г.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са намалени на 138 хил. лв. от 139 хил. лв. за 2012 г., дължащо се на намалени материални запаси.

Общи нетекущи пасиви (задължения) към 31.12.2012 г. не са отчетени, като за 2012 г. са били в размер на 21 хил. лв., а текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 137 хил. лв. от 44 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 1,01 спрямо 3,16 за 2012 г. и показва затруднение на дружеството да обслужва текущите си задължения със свободен оборотен капитал.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е намален на 0,05 за 2013 г. спрямо 0,12 за 2012 г. и показва че 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* се увеличава до 27,4 за 2013 г. при 13 за 2012 г. и показва, че дружеството не 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* и за двете години е отрицателна стойност - 11,48 за 2013 г. и 4,91 за 2012 г. и показва ниска рентабилност.

Рентабилността на активите, изчислена като *съотношение между нетна печалба/общии активи* намалява до отрицателна стойност - 9,61 за 2013 г. при положителна 6,04 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 подобрява за 2013 г. – 74,8 % спрямо 2012 г. – 71,9 %.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* намалява,но все още е дълъг - 156 дни за 2013 г. спрямо 172 дни за 2012 г.

Показател	Изчисление	2013 г.	2012 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	1,01	3,16	Отбелязва се намаление, но В и К операторът е затруднен да обслужва текущите си задължения

Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	0,05	0,12	Отбелязва се намаление, дружеството не разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	27,4	13	Отбелязва се увеличение, дружеството няма свободен капитал да обслужва задълженията си.
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	-11,48%	-4,91%	Отбелязва се влошаване до отрицателна стойност поради отчетена счетоводна загуба
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	-9,61%	6,04%	Отбелязва се намаление до отрицателна стойност, поради отчетена счетоводна загуба
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	74,80%	71,90%	Отбелязва се леко подобряване, нивото на събираемост на вземанията е ниско.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	156	172	Отбелязва се леко подобряване, периодът на събираемост е дълъг.

Заключения 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 не добро финансово състояние.*

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

Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са значително под минималните изискуеми нива и показват, че дружеството не разполага със свободни оборотни средства, за да обслужва текущите си задължения.

Наблюдава се подобрене по отношение на събираемостта на вземанията, но тя все още е под средните нива за сектора, а периодът на събираемост е дълъг. Същевременно, показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвращаемостта на активите са влошени до отрицателни стойности спрямо предходната година.

Събираемост

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

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

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

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

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

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

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

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

„В и К - С“ ЕООД, гр. Стрелча е представило отделна Справка № 17 с отчетни и прогнозни данни за всяка водоснабдителна система и В и К услуга, като по този начин не е определило коректно коефициента на събираемост общо за цялото дружество.

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 2011 – 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
	А	В	С	
2011 г.	189	80	78	0,738
2012 г.	245	105	80	0,719
2013 г.	247	101	105	0,748
2014 г.	234	90	101	0,764
2015 г.	234	87	90	0,765

Резултатите от направените изчисления в таблицата показват, че нивата на събираемост както за отчетния период 2011 - 2013 г., така и за прогнозния 2014 – 2015 г. са под средните за сектора.

Заключения и изводи:

4.5.2. „В и К - С“ ЕООД, гр. Стрелча отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, под средните за сектора, като до края на регулаторния период се предвижда подобряване, спрямо отчетените през 2011 г.

4.6. Индикативни цени и приходи

Действащите цени на „В и К - С“ ЕООД, гр. Стрелча са утвърдени с решение на комисията Ц-49 /28.12.2011 г., като са образувани по метод „норма на възвращаемост“.

Приходите за периода 2014 - 2015 г. са прогнозирани на база повишаване на цените за услугата доставяне на вода на потребителите в двете водоснабдителни системи и за услугата отвеждане на отпадъчните води за 2014 г. и за 2015 г. и предвидено увеличение на фактурираните количества за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Гравитачна“ за 2014 г. и за 2015 г.

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:	01.01.2012					
Доставяне на вода на потребителите ВС "Гравитачна"	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,75	0,80	0,85	245	252	247
	Изменение		6,67	6,25		2,86	-1,98

Доставяне на вода на потребителите ВС "Помпена"	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,86	0,89	0,95	41	39	38
	Изменение		3,49	6,74		-4,88	-2,56
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.	0,08	0,09	0,10	258	233	227
	Изменение		12,50	11,11		-9,69	-2,58
Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)	ВС „Гравитачна“	0,83	0,89	0,95			
	ВС „Помпена“	0,94	0,98	1,05			

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. и количества съответстващи на посочените в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

Заклучения и изводи

4.6.1. В и К операторът прогнозира увеличаване на ценовите нива на В и К услугите за 2014 г. и 2015 г., като фактурираните количества и за двете години са прогнозирани с увеличение за ВС „Гравитачна“ и намаление за ВС „Помпена“ и за услугата отвеждане на отпадъчните води.

V. Констатации и заключения

Във връзка изложеното в раздел I – раздел IV от мотивите на настоящото решение указва на „Водоснабдяване и канализация – С“ ЕООД, град Стрелча 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 посочат предприетите действия за отстраняване на констатираните отклонения за показател „нитрати“, включително изготвена програма съвместно с представители на местните общини, Министерство на околната среда и водите, Басейнова дирекция, МЗ и други заинтересовани страни за ограничаване на използването на синтетични торове при селскостопанска дейност в трите санитарно-охранителни пояси на съответните водоизточници.

2. Да се представи за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ коригирана Справка № 7, с посочени данни за Технологични нужди (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) за периода 2011-2015 г.

2.1. Да се представят баланси на водните количества за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, поотделно за всяка година за периода 2011-2015 г., изготвени във формата на Приложение № 4 към чл. 28, ал. 2 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно) от Методиката.

2.2. Да се представи програма с предвидени мерки за намаление /оптимизиране на реалните загуби, съгласно т. 36. 2 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.

3. Да се представи коригирана Справка № 6 „Ремонтна програма“, съдържаща детайлна информация относно планираните текущи ремонти поотделно за всеки водоснабдителен обект – описание, вложени ремонтни материали, използвана технология и очакван ефект, като в ремонтната програма се включат само дейности с характер на текущ ремонт.

4. Да се представи за ВС „Гравитачна“ Справки № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“, с коригирани отчетни данни за разхода на електрическа енергия за 2013 г., в съответствие с данните в представените фактури.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

5. Да се предвидят мерки за намаление/оптимизиране на търговските загуби, съгласно т. 36.1 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.

6. Да коригира представената инвестиционна програма за периода 2014 - 2015 г. съобразно средния размер на одобрените инвестиции за периода 2011 - 2013 г., като да запази средния годишен размер на инвестициите в действащия бизнес план, съгласно т. 43.2 от Указанията.

7. Да се представи и за двете водоснабдителни системи коригирана справка №13 „Отчет и разчет на годишните признати разходи“.

7.1. Да се коригират разходите за амортизации по водоснабдителни системи и В и К услуги в съответствие с годишните амортизационни квоти от Справка №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.“

7.2. Да се коригират разходите за текущ и аварийен ремонт по водоснабдителни системи и В и К услуги в съответствие с данните в Справка № 6 „Ремонтната програма“.

7.3. Да се изясни и коригира несъответствието на отчетните разходи за периода 2011 - 2012 г. в бизнес плана и ЕССО за всички водоснабдителни системи и услуги. За 2013 г. да се представят справки по ЕССО.

7.4. Да се изясни и коригира несъответствието на отчетните разходи за възнаграждения общо В и К услугите за 2013 г. и разходите за възнаграждения в ГФО за същата година.

8. Да се представи коригирана Справка №11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ в съответствие с данните в Справка №10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода“ за ВС „Гравитачна“.

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 г.“

9.1. Стойността на посочените нововъведени активи в Справка № 12.1 и Справка № 12.2 да съответства на данните в Справка № 11.

9.2. Стойността на посочените нововъведени активи в Справка № 12.2 да съответства на планираните инвестиции в Справки №10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода“.

9.3 Да се определи коректно отчетната стойност на дълготрайните активи по водоснабдителни системи и В и К услуги за периода 2011 – 2013 г. в съответствие с ГФО на дружеството за този период.

9.4. Да се изчисли коректно годишната амортизационна квота на всички групи активи придобити след 31.12.2005 г. с амортизационни норми за регулаторно цели, съгласно т.53 от Указанията.

9.5. За услугата доставяне на вода на потребителите от ВС „Помпена“ и за услугата отвеждане на отпадъчните води да се изчисли коректно балансовата стойност на дълготрайните активи в Справка № 12.1, като разлика на отчетната стойност на дълготрайните активи и натрупаната до момента амортизация.

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-17-53-4/04.03.2014 г. допълнение за периода 2014г. -2015 г. към бизнес плана за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация – С” ЕООД, град Стрелча за периода 2011 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