

РЕШЕНИЕ

№ БП – 50

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-17-09-4/28.02.2014 г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на „Бяла“ ЕООД – гр. Севлиево за периода 2009 г. – 2013 г. и Доклад вх. № В-Дк-98/27.05.2015 г., установи следното:

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

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

В изпълнение на цитираните разпоредби е внесено с вх. № В-17-09-4/28.02.2014г. допълнение за периода 2014г. – 2015г. към бизнес плана за развитие на дейността на В и К оператора „Бяла“ ЕООД – гр. Севлиево за периода 2009 г. – 2013 г.

I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания

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

След преглед на съдържанието на бизнес плана работната група, сформирана със заповед № 3-В-17/06.03.2014 г., изменена и допълнена с последваща заповед № 3-В-86/07.05.2014 г. е изискала от В и К оператора с писмо изх. № В-17-09-4/21.03.2014 г. следните документи и допълнителна информация:

1. Копие на изпратено писмо за становище по разработения от В и К оператора бизнес план до Общинския съвет, с входящ номер и дата на получаване, в съответствие с разпоредбите на чл. 10 в, ал. 1, т. 5 от Закона за водите (ЗВ) и чл. 10, ал. 4 от Закон за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ);

2. За водоснабдителна система 2 пълен комплект, съгласно т. 9 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);

3. Справка № 9.1 Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС 1 и ВС 2 и Справка № 9.3. Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение за услугата пречистване на отпадъчни води за ВС 1- попълнени;

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

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

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

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

Изисканата информация е представена с писмо вх. № В-17-09-4/25.04.2014 г. (изх.№ РД-02-161/31.03.2014 г. на В и К оператора).

II. Общи данни за В и К оператора

„Бяла“ ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Севлиево, ул. „Никола Д. Петков“ № 6 е капиталово търговско дружество със 100 % общинска собственост на активите, с регистриран капитал общо в размер на 534 580 (петстотин тридесет и четири хиляди петстотин и осемдесет) лева, от които 312 120 (триста и дванадесет хиляди сто и двадесет) лева – парична вноска и непарична вноска – язовир с площ от 79,791 дка, представляващ имот № 000007, находящ се в местността „Гюр чешма“ в землището на с. Градница, община Севлиево, оценен на 222 460 (двеста двадесет и две хиляди четиристотин и шестдесет) лева. Едноличен собственик на капитала е община Севлиево.

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 817022393 с предмет на дейност: проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро- и топло-енергийни системи, пречиствателни станции; добив и продажба на ел. енергия; извършване на благоустройствена и комунална дейност; други дейности и услуги в страната и чужбина, незабранени със закон.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Управителя Тихомир Тотев.

С решение № РД-02-14-2234/22.12.2009 г. на министъра на регионалното развитие и благоустройството е определена обособена територия на „Бяла“ ЕООД – гр. Севлиево под номер 37, съвпадаща с територията на община Севлиево.

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

Показател	Мярка	„Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	39 622
Водоизточници	бр.	78
ПСПВ	бр.	1
ВПС	бр.	36
Довеждащи водопроводи	км	243
Разпределителни водопроводи	км	524
СВО	бр.	17 091
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	26 030
ПСОВ	бр.	1
КПС	бр.	0
Канализационна мрежа	км	47
СКО	бр.	4 119

III. Технически данни

„Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево е обособило две водоснабдителни системи (ВС), както следва:

1. ВС 1 – по която се предоставят услугите: „доставяне на питейна вода“, „отвеждане на отпадъчна вода“ и „пречистване на отпадъчни води“ на обособената територия, обслужвана от В и К оператора;
2. ВС 2 – по която се доставя вода на „В и К“ АД, гр. Ловеч и „В и К“ ООД, гр. Габрово.

3.1. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1.1.	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	43 050	42 328	42 384	39 622	39 659	39 580	39 300
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	43 090	42 328	42 384	39 622	39 659	39 580	39 300
	Годишно постигнато ниво		0,999	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

В бизнес плана е посочено:

„Услугата водоснабдяване се предоставя на всички жители на общината. Достигнатото ниво на водоснабдителните услуги за 2012 г. е 1.0. Целта на дружеството е да запази това ниво през периода на настоящия бизнес план до 2015г. Едно населено място - с. Дебелцово, с 4 жители, не е централно водоснабдено и хората ползват локален водоизточник, който не е включен в активите и не се поддържа от дружеството.“

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживее и пол (файл рор 6.1.1) за общините, попадащи в обособената територия на действие на „Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево се установява следната разлика:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	43 090	42 328	42 384	39 622	39 659
	Данни от НСИ за община Севлиево	бр.	39 537	39 020	35 654	35 160	34 698
	Разлика	бр.	3 553	3 308	6 730	4 462	4 961

Констатира се разлики между данните на В и К оператора и НСИ, като най-голяма е разликата за 2011 г.

3.2. Водоизточници

Спрямо данните в Справка № 4 и Справка № 2, дружеството стопанисва общо 78 бр. водоизточници, както следва: 66 бр. каптажи, 4 бр. дренажи и 8 бр. речни водохващания. В справката е посочена информация за разрешителни за водоползване за всички водоизточници, както и за обособени санитарно-охранителни зони (СОЗ) около 6 речни водохващания.

Същевременно в текстовата част на бизнес плана е посочена следната информация относно броя на експлоатираните от дружеството водоизточници:

„Водоснабдяването на гр. Севлиево и прилежащите села в община Севлиево, се осъществява от пет речни водохващания във водосбора на р.Росица и притоците ѝ Багарешица, Зелениковец и Бяла, едно речно водохващане на р.Видима- след ВЕЦ „Видима“, и 71 каптирани естествени извора, 9 дренажа, 4 шахтови кладенци, и два броя повърхностни водохващания с местно значение „Баева ливада“ с. Млечево и на р. „Елошица“ за м. Душевски колиби.“

По отношение на разрешителните и СОЗ е посочено:

„За 8 броя повърхностни водоизточници са подновени разрешителните за водоползване от 2004 г. до 2029 г., а от 2005 г. за 7 броя от тях, са издадени и заповеди за учредени СОЗ. За всички 46 бр. използвани за водоснабдяване подземни водоизточници, са издадени разрешителни за водоползване, а за 14 бр. подземни водоизточници, със заповеди, са учредени СОЗ.“

Спрямо данните от Справка № 2 дружеството не експлоатира 10 водоизточника.

3.3. Качество на водата

Данните от Справка №4 за качеството на водата за питейно-битови нужди за ВС 1 са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
2.1.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	бр.	432	328	386	4 780	4 932	4 780	4 780
2.2.	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	бр.	402	330	386	4 800	4 956	4 800	4 800
	Годишно постигнато ниво		1,075	0,994	1,000	0,996	0,995	0,996	0,996
2.3.	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	бр.	110	314	334	46	197	46	46
2.4.	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	бр.	125	323	337	46	200	46	46
	Годишно постигнато ниво		0,880	0,972	0,991	1,000	0,985	1,000	1,000

Данните показват, че **по физико – химични и радиологични показатели** се отчитат и прогнозираат високи нива. За 2009 г. са докладвани по-голям брой проби, отговарящи на нормативните изисквания, отколкото общо взети проби по физико-химични и радиологични показатели, което следва да се изясни от оператора.

Отчетните данните за показателя за периода 2009-2011 г. г. не са консистентни с данните за останалите години.

Относно показател 2б „Качество на питейната вода“ – **по микробиологични показатели** се отчита повишение за периода 2009-2011 г., през 2012 г. е отчетено понижение. За периода 2014-2015 г. се предвижда ниво от 1,00, или пълно съответствие, с което е постигнато дългосрочното ниво, заложено в *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда на формиране на годишните целеви нива на показателите за качеството на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

По отношение на качеството на суровата вода, в текстовата част на бизнес плана е посочено, че: „Подземните води са уязвими на замърсяване в райони с интензивно земеделие и урбанизация, но на територията на община Севлиево няма такива населени места. Единствено в с. Дамяново, във водата за питейно-битови нужди, подавана от фирмата, има завишение на нитратите. Независимо от това плитко разположените водоносни отложения създават сериозни проблеми за качеството на суровата вода по отношение на биологичната ѝ стабилност и сезонно по показателя „мътност“. Принос към наблюдаваните негативни тенденции има и масовото изсичане на горите във вододайните зони, особено около високо разположените речни водохващания.“

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

„Контролът върху качествата на водата, доставяна от дружеството на крайните потребители, се извършва от акредитираната лаборатория на РЗИ-гр. Габрово (приемник на бившата ХЕИ), съгласно изготвената съвместно програма за мониторинг. Програмата е разработена в съответствие с изискванията на Наредба №9/16.03.2001 г. за качеството на водата, предназначена за питейно-битови цели и се актуализира ежегодно.“

Годишния обем на изследваните проби е 12 бр. на вход ПСПВ с. Стоките и на всеки 2 часа на пречистената вода след ПСПВ, което е сериозен собствен мониторинг. Броят на пунктовете за пробонабиране е 1 и той се намира в ПСПВ в с. Стоките. Резултатите от извършените пробонабирания през изминалата година по микробиологичните показатели се доближават до средностатистическия процент за отклонения от стандарта в страната. Отклонения от нормите за физико-химичните показатели не са регистрирани през цялата година.“

Заклучения и указания:

3.3.1. Да се представи обосновка относно отчетните данни за показатели № 2 „Качество на питейната вода“ за периода 2009-2011 г., които не са сравними с данните за останалите години.

3.4. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

В Справка №4 са посочени следните данни:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	бр.	25	25	25	25	25	30	30
11.8	Общ брой на водоизточниците	бр.	78	78	78	78	78	78	78
	Годишно постигнато ниво		0,321	0,321	0,321	0,321	0,321	0,385	0,385

За периода 2009-2013 г. В и К операторът отчита съотношение 0,321, като е прогнозирано достигане до 0,385 през 2014-2015 г. При все това съотношението остава ниско спрямо действащите нормативни изисквания.

В Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ не са посочени данни за водомери, инсталирани при водоизточниците.

Измерване на водата на вход населено място

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	бр.	15	15	15	15	16	20	20
11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	бр.	28	28	28	28	28	28	28
	Годишно постигнато ниво		0,536	0,536	0,536	0,536	0,571	0,714	0,714

Данните показват, че през 2013 г. се измерва водата на вход за 16 бр. населени места от общо обслужвани 28 бр., или ниво от 0,571. През 2015 г. се прогнозира обхващане с измерване на 20 бр. или ниво от 0,714 за показателя.

3.5. Загуби на вода

Отчетни и прогнозни данни

BC 1

Данните от Справка № 4 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за BC1 показват следните резултати за неносеща приходи вода:

BC 1	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход BC Q4	м³	5 020 221	4 790 892	4 605 231	4 474 575	4 397 034	4 340 000	4 340 000
Фактурирана вода Q3	м³	1 922 016	1 839 513	1 772 296	1 742 901	1 627 692	1 620 000	1 620 000

Неносеща приходи вода Q9	м ³	3 098 205	2 951 379	2 832 935	2 731 674	2 769 342	2 720 000	2 720 000
	Дял (%)	61,71	61,60	61,52	61,05	62,98	62,67	62,67
	м ³ /км/ден	11,533	10,868	10,159	9,758	9,892	9,678	9,665
	м ³ /СВО/ден	0,505	0,476	0,285	0,438	0,443	0,435	0,435
Дължина на мрежа (довежд. + разпред.)	км	736	744	764	767	767	770	771
Брой СВО	бр.	16 822	16 999	27 189	17 091	17 123	17 130	17 140

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

- Отчетните данни относно **Подадени водни количества на вход ВС и Неносеща приходи вода** за 2009-2012 г. в Справки №4 и №5 не съответстват на данните в Справка №7;
- Отчетните и прогнозни данните относно **Фактурирани водни количества** за 2011 г. в Справки №4 и №5 не съответстват на данните в Справка №7.

В тази връзка за меродавни се приемат данните от Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление за периода на бизнес плана“.

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

- Балансът на водните количества не е изготвен в съответствие с Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката). Сборът на отделните компоненти за 2009-2015 г. – Технологични нужди (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) не е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9) средно в размер на над 1 240 хил.м³/годишно.
- Процентът на отделните компоненти – Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) (Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7), не е изчислен спрямо подадени водни количества на вход ВС.

В текстовата част на бизнес плана В и К операторът е представил баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2012-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно) от Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи, като данните относно показатели Подадените водни количества на вход ВС, Фактурирани водни количества и Неносеща приходи вода съответстват на данните в Справки № 4 и № 5.

Данните за баланса на водните количества по години, изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 от Методиката са обобщени в следната таблица:

ВС 1	Ед. мярка	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	4 475	4 397	4 340	4 340
Фактурирани водни количества	хил. м ³	1 743	1 628	1 620	1 620
Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A	хил. м ³	0	0	0	0
	%	0,00	0,00	0,00	0,00
Търговски загуби Q8	хил. м ³	246	235	242	242
	%	5,50	5,34	5,58	5,58
Реални загуби Q7	хил. м ³	2 486	2 534	2 478	2 478
	%	55,55	57,63	57,10	57,10
Неносеща приходи вода	хил. м ³	2 732	2 769	2 720	2 720

Q9	%	61,05	62,98	62,67	62,67
Общи загуби Q6	хил. м³	2 732	2 769	2 720	2 720
	%	61,05	62,98	62,67	62,67
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)	хил. м³	0	0	0	0

Постигнатият ефект през регулаторния период е както следва:

ВС 1	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	м³	5 020 221	4 790 892	4 605 231	4 474 575	4 397 034	4 340 000	4 340 000
<i>ефект</i>	<i>м³</i>		-229 329	-185 661	-130 656	-77 541	-57 034	0
Фактурирана вода Q3	м³	1 922 016	1 839 513	1 772 296	1 742 901	1 627 692	1 620 000	1 620 000
<i>ефект</i>	<i>м³</i>		-82 503	-67 217	-29 395	-115 209	-7 692	0
Неносеща приходи вода Q9	м³	3 098 205	2 951 379	2 832 935	2 731 674	2 769 342	2 720 000	2 720 000
<i>ефект</i>	<i>м³</i>		-146 826	-118 444	-101 261	37 668	-49 342	0

Данните показват, че за периода 2009-2012 г. се отчита тенденция на намаление на неносещата приходи вода, като най-значим резултат е реализиран през 2010 г. През 2013 г. се наблюдава увеличение спрямо 2012 г., но за периода 2014-2015 г. е заложено намаление на неносеща приходи вода спрямо 2012-2013 г.

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за **Q9** е намаление от **329 хил.м³**, или намаление с **10,6%** за целия петгодишен период.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9** в размер на **49 хил.м³**, или **1,78%** за предстоящият двугодишен период.

ВС 2

Както вече беше посочено чрез ВС 2 се доставя вода на „В и К” АД, гр. Ловеч и „В и К” ООД, гр. Габрово.

Видно от Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за периода 2009-2015 г. В и К операторът не отчита и не прогнозира загуби за ВС 2.

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

№	Параметър	Ед. м-ка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
4.1.	Подадена вода във водоснабдителната система	м ³	510 459	350 608	361 560	366 063	327 638	330 000	327 000
4.2.	Фактурирана вода	м ³	510 459	350 608	361 560	366 063	327 638	330 000	327 000
4.3.	Неинкасирана вода	м ³	0	0	0	0	0	0	0
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Реални (физически) загуби на вода

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

- *амортизирани активи на водоснабдителната система;*
- *наличие на значителна дължина от водопроводната и разпределителната мрежа, изпълнена от азбестоциментни тръби. Тази дължина възлиза на около 600 км, като немалка част от довеждащите и магистрални водопроводи с големи диаметри ф400мм, преминават през много пресечен и трудно достъпен планински район;*
- *амортизирани в значителна степен спирателни кранове, пожарни хидранти и други арматури;*
- *недобро състояние на напорни резервоари в системата;*

- *значителни количества преливащи при резервоарите води, дължащи се на характерния за планинските райони начин на хранване на резервоарите от каптирани изворни води.*

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

1. Измерване на дебит при основни резервоари: „Общия брой на напорните водоеми (НВ) на водоснабдителната система е 89. На хранителните тръби на 26 броя от тези НВ има поставени измерващи устройства, а на вливната тръба – на един от тях е поставено такова устройство.

Ето защо за поставяне началото на провеждане на резултатни наблюдения се предвижда да се поставят мерни устройства на вливните тръби на поне два напорни резервоара, приоритетно за населените места с най-големи загуби (оценени по разполагаемата в настоящия момент информация за общите загуби в отделните населени места). Предвижда се водомерите да се монтират на вливните тръби на напорните резервоари в селата: Агатово (79% загуби) и Градище (75%). Наличието на тези мерни устройства ще осигури една надеждна оценка на подаваните към населените места водни количества.“

2. Проучване на мрежата: *“В съответствие с изискванията за проверка и превантивен контрол на ВС по чл.11 от Методиката, се предвижда превантивен контрол на отделните съоръжения на водоснабдителната система, който е с периодичност посочена в табл.1, към чл.11 на Методиката. Резултатите от наблюденията при извършването на превантивния контрол, ще се документират с протоколи, съответстващи на Приложение 1 и Приложение 2 от Методиката.“*

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

- *Проактивно откриване с помощта на наличната апаратура;*
- *Провеждане на степ тестове в населените места с регистрирани високи нива на загубите – по 2 степ теста годишно за следните населени места: Добромирка, Ловнидол, П.Славейково, Идилево, Градница и Стоките.*
- *Етапно и приоритетно създаване на условия за надеждно измерване на водните количества на входа на селищата с регистрирани значителни загуби.“*

4. Рехабилитация на водоснабдителната система или на отделни участъци.

Мерките за търговските загуби са посочени в раздел 4.1

Заключения и указания

3.5.1. В и К операторът следва да представи Справка № 7 за ВС 1 с баланси за ВС, изготвени съгласно Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката), като данните относно сборът от компоненти: Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

3.5.2. Да се коригират данните за ВС 1 в Справка №7 за показатели Подадени водни количества на вход ВС, Фактурирана вода и Неносеща приходи вода, спрямо данните в Справки № 4 и № 5 на бизнес плана и представените баланси, изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 от Методиката.

3.5.3. *За удължения период 2014-2015 г. е планирано намаление на нивата на Неносеща приходи вода Q9 в размер на 49 хил.м³ (намаление от 1,78%) спрямо данните от 2013 г. През периода 2009-2013 г. е постигнато намаление на Q9 в размер на 329 хил.м³ (намаление от 10,6%).*

3.6. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

Данните в Справка №4 за довеждащи водопроводи за ВС 1 са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	бр.	74	54	73	152	67	140	135
5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	км.	240	243	243	243	243	243	243
	Годишно постигнато ниво		0,308	0,222	0,300	0,626	0,276	0,576	0,556
	Ефект	бр.		-20	19	79	-85	73	-5

През 2010 г. е реализирано намаление на аварията по довеждащите водопроводи спрямо 2009 г. През 2011 и 2012 г. се наблюдава ежегодно увеличение, като през 2012 г. е значително спрямо предходните години. През 2013 г. е отчетено драстично намаление, а за периода 2014-2015 г. е планирано двойно увеличение на аварията спрямо 2013 г.

В резултат за показател 5а „Съотношение на годишния брой аварии по довеждащите водопроводи спрямо дължината на довеждащите водопроводи“ дружеството отчита ниво от 0,276 за 2013 г. и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,556, спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от 0,1, заложено в Наредбата.

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

Данните в Справка №4 за разпределителните водопроводи за ВС 1 са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	бр.	218	232	228	263	307	250	240
5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	км.	496	501	521	524	524	527	528
	Годишно постигнато ниво		0,440	0,463	0,438	0,502	0,586	0,474	0,455
	Ефект	бр.		14	-4	35	44	-57	-10

Отчита се тенденция на увеличение на аварията по разпределителната мрежа за периода 2011-2013 г. За 2014-2015 г. се прогнозира намаление.

В резултат за показател 5б „Съотношение на годишния брой аварии по разпределителните водопроводи спрямо дължината на разпределителните водопроводи“ дружеството отчита ниво от 0,586 за 2013 г. и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,455, спрямо дългосрочното целево ниво на показателя от 0,2, заложено в Наредбата.

Данни за аварии на СВО

Данните в Справка №4 за СВО за ВС 1 са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.5	Брой аварии на СВО	бр.	75	82	85	155	102	160	170
5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	бр.	16 822	16 999	27 189	17 091	17 123	17 130	17 140
	Годишно постигнато ниво		0,004	0,005	0,003	0,009	0,006	0,009	0,010
	Ефект	бр.		7	3	70	-53	58	10

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

Данни за аварии на ПС

Данните в Справка №4 за ПС за ВС 1 са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
5.7	Брой аварии на ПС	бр.	56	54	49	46	44	42	42
5.8	Общ брой помпени станции	бр.	35	36	36	36	36	36	36
	Годишно постигнато ниво		1,600	1,500	1,361	1,278	1,222	1,167	1,167
	<i>Ефект</i>	<i>бр.</i>		-2	-5	-3	-2	-2	0

Видно от данните за периода 2009-2013 г. се отчита тенденция на намаление на броя аварии на ПС. За периода 2014 г. е предвидено допълнително намаление спрямо 2013 г., а за 2015 г. – запазване на нивото от 2014 г.

В резултат В и К операторът отчита през 2013 г. ниво от 1,222 и прогнозира за 2014-2015 г. ниво от 1,167, спрямо дългосрочно ниво за показателя от 1,00, утвърдено с Наредбата.

Ремонтна програма

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

Следва да се отбележи, че в ремонтната програма не са посочени разходи за аварийен ремонт за 2009 г., както и разходи за извършените ремонтни дейности за 2012 г. и 2013 г.

Заклучения и указания

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

3.6.2. Да се прецизират разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 6 „Ремонтна програма“ за 2014-2015 г. като се отчитат само ремонтни дейности, а дейностите имащи характер на инвестиционни проекти (подмяна водопроводи и елементи на водопроводната мрежа) следва да бъдат включени в Инвестиционната програма.

3.7. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Данните в Справка №4 за автоматизация на водоснабдителни обекти за ВС 1 са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.17	ВПС с местна автоматика	бр.	35	36	36	36	36	36	36
11.18	Общ брой ВПС	бр.	35	36	36	36	36	36	36
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.19	ВС с изградени АСУВ	бр.	26	26	28	20	20	20	20
11.20	Общ брой ВС	бр.	28	28	28	28	28	28	28
	Годишно постигнато ниво		0,929	0,929	1,000	0,714	0,714	0,714	0,714
11.21	Брой елементи на ВС с АСУВ	бр.	26	26	28	35	35	35	35
11.22	Общ брой елементи на ВС	бр.	258	258	258	114	114	114	114
	Годишно постигнато ниво		0,101	0,101	0,109	0,307	0,307	0,307	0,307

В и К операторът отчита 100% водоснабдителни помпени станции с местна автоматика и високо ниво на покритие на водоснабдителни системи с автоматизирани системи за управление. Посочените отчетни и прогнозни данни за ВС с АСУВ показват намаление през 2012-2015 г., за което няма обяснение.

В допълнение, дружеството докладва ниско ниво на елементи на ВС с автоматизирани системи за управление от 0,307 през 2013 г. и се предвижда запазване на нивото през 2014-2015 г.

Заключения и указания

3.7.1. Да се обясни отчетеното и прогнозно намаление на ВС с изградени АСУВ за периода 2012-2015 г. спрямо отчетните данни за 2009-2011 г.

3.8. Ниво на покритие с канализационни услуги

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

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
7.1	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	бр.	28 950	28 030	28 050	26 030	26 045	26 500	26 500
7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	43 090	42 328	42 384	39 622	39 659	39 580	39 300
	Годишно постигнато ниво		0,672	0,662	0,662	0,657	0,657	0,670	0,674

В текстовата част на бизнес плана е посочено:

„Канализационни услуги, се осигуряват за живеещите в гр. Севлиево и селата Петко Славейково, с. Ряховците и с. Сенник. В капитала на „Бяла“ ЕООД е включена канализационната мрежа на гр. Севлиево и тази на с. П. Славейково. Мрежите на другите две села са изградени по Програми на община Севлиево и са нейна собственост. Предоставени са с договори за поддръжка и експлоатация на Дружеството.“

Видно от данните в Справка № 4 за показател № 7, В и К операторът предвижда за периода 2014-2015 г. увеличение на броя население, използващо канализационни услуги спрямо 2013 г.

3.9. Качество на отпадъчни води

Данните в Справка №4 за ВС 1 за качество на отпадъчните води са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	бр.	12	26	250	24	24	24	24
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	бр.	12	26	250	24	24	24	24
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
8.3	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ	м ³	0	886 251	1 100 924	1 063 849	1 031 478	1 058 500	1 067 000
8.4	Проектен капацитет на ПСОВ	м ³	0	3 805 125	3 903 816	3 805 125	3 805 125	3 805 125	3 805 125
	Годишно постигнато ниво		0,000	0,233	0,282	0,280	0,271	0,278	0,280

В и К операторът поддържа и експлоатира ПСОВ, гр. Севлиево от 2010 г. Посочени са данни за разрешително за заустване на пречистените отпадъчни води от ПСОВ, гр. Севлиево.

Спрямо данните в Справки № 4 и № 5 за параметър 8.3 „Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ“ В и К операторът е посочил количества равни на фактурираните количества пречистени отпадъчни води, което не е достоверно.

3.10. Аварии по канализационната мрежа

Данните в Справка №4 за ВС 1 за аварии на канализационната мрежа са както следва:

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
9.1.	Брой аварии на СКО	бр.	14	0	4	10	5	11	12
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	бр.	3 769	4 631	4 650	4 119	4 127	4 200	4 200
	Годишно постигнато ниво		0,004	0,000	0,001	0,002	0,001	0,003	0,003
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	бр.	44	10	0	6	8	10	12

9.4.	Дължина на канализационната мрежа	км.	72	72	72	47	47	63	63
	Годишно постигнато ниво		0,611	0,139	0,000	0,128	0,170	0,159	0,190

От представените данни е видно следното:

- В и К операторът отчита увеличение за показател 9а „Съотношение на годишния брой аварии спрямо броя на СКО“ за периода 2010-2012 г., намаление през 2013 г. и прогнозира увеличение за 2014-2015 г.
- В резултат отчетените и прогнозираните нива за Показател 9а „Съотношение на годишния брой аварии спрямо броя на СКО“ са по-ниски спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,01, заложено в Наредбата.
- Данните относно общ брой СКО за 2009 г. не са консистентни с данните за останалите години, за периода 2011-2013 г. се отчита намаление на общия брой СКО.
- В и К операторът отчита намаление на аварията по канализационната мрежа за 2009-2011 г., като през 2011 г. не са отчетени аварии. За периода 2012-2015 г. се отчита и прогнозира увеличение на аварията.
- В резултат В и К операторът отчита за Показател 9б „Брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“ за 2013 г. ниво от 0,170, и прогнозира за 2015 г. ниво от 0,190, спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,01, заложено в Наредбата.
- Данните за дължина на канализационната мрежа не са консистентни помежду си, както следва: за 2009-2011 г. – 72 км, за 2012-2013 г. – 47 км и за 2014-2015 г. – 63 км, за което не е обосновано от в бизнес плана.

Закljučения и указания

3.10.1. Да се представи обосновка относно данните за дължина на канализационната мрежа, който не са сравними помежду си, както следва: за 2009-2011 г. – 72 км, за 2012-2013 г. – 47 км, за 2014-2015 г. – 63 км.

3.11. Управление на утайките от ПСОВ

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

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

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

„Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево не е представило данни за обема утайки, образувани при пречистването на отпадъчните води от ПСОВ, гр. Севлиево, както и информация относно начина им на обработка и съхранение. Също така не е представена стратегия за оползотворяване на утайките, в съответствие с нормативните изисквания, която да е одобрена от община Севлиево и Министерство на околната среда и водите.

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че „*дружеството има сключен договор с Регионалното депо за отпадъци за депонирането на утайките от пречиствателната станция за отпадни води на гр. Севлиево*“.

Заклучения и указания

3.11.1. В бизнес плана е посочено, че дружеството има сключен договор за депониране на утайките от ПСОВ, гр. Севлиево, което е в противоречие с поставения в чл. 121, т. 4 от Закона за опазване на околната среда приоритетен ред, съгласно който се предвижда обезвреждане само в случаите, в които рециклирането или оползотворяването е технически или икономически невъзможно.

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

3.11.3. В и К операторът не е представил данни за обема утайки образувани при пречистването на отпадъчните води от ПСОВ, гр. Севлиево, както и информация относно начина им на обработка и съхранение.

3.12. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

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

Система и услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС 1, Доставка на питейна вода, кВтч	Средно	111 268	112 344	133 376	107 796	115 329	116 000	116 000
	Ниско	1 285 943	1 254 364	1 196 176	1 278 116	1 295 735	1 330 000	1 330 000
	ОБЩО	1 397 211	1 366 708	1 329 552	1 385 912	1 411 064	1 446 000	1 446 000
ВС 2, Доставка на вода, кВтч	Ниско	107 500	154 000	107 200	61 818	63 000	63 000	63 000
ВС 1, Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	0	656 940	1 093 640	1 044 940	1 205 063	1 145 000	1 150 000
ОБЩО кВтч		1 504 711	2 177 648	2 530 392	2 492 670	2 679 127	2 654 000	2 659 000
<i>ОБЩО кВтч, разлика по години</i>			672 937	352 744	-37 722	186 457	-25 127	5 000

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

Система и услуга	Напрежение	2009-2012: средно-годишно		2013-2015: средно-годишно	
		кВтч	Дял (%)	кВтч	Дял (%)
ВС 1, Доставка на питейна вода, кВтч	Средно	116 196	5,34	115 776	4,35
	Ниско	1 253 650	57,60	1 318 578	49,50
ВС 2, Доставка на вода	Ниско	107 630	4,95	63 000	2,36
ВС 1, Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	698 880	32,11	1 166 688	43,79
ОБЩО кВтч		2 176 355	100,00	2 664 042	100,00

Вижда се, че най-голям дял на електроенергия дружеството използва за осигуряване на услугата по доставяне на питейна вода, като средно за периода 2009-2012 г. се използват 62,9% от общото потребление, а за периода 2013-2015 г. се прогнозира дял от 53,8%. Делът на ел. енергията за нуждите на ПСОВ нараства от 32,1% до 43,8% за периода 2013-2015 г, същевременно делът на ел. енергия за доставяне на вода на друг В и К оператор намалява от 5% до 2,4%.

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

В Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“ за ВС 1 са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

ВС1, Доставка на питейна вода, кВтч

Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	0	0	0	0	115 329	116 000	116 000
	Дневна	72 256	73 320	97 052	71 340			
	Нощна	39 012	39 024	36 324	36 456			
	ОБЩО	111 268	112 344	133 376	107 796	115 329	116 000	116 000
Ниско	Върхова	0	0	0	0	0	0	0
	Дневна	887 191	848 610	799 978	886 526	834 701	900 000	890 000
	Нощна	398 752	405 754	396 198	391 590	461 034	430 000	440 000
	Една скала	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	1 285 943	1 254 364	1 196 176	1 278 116	1 295 735	1 330 000	1 330 000
ОБЩО кВтч		1 397 211	1 366 708	1 329 552	1 385 912	1 411 064	1 446 000	1 446 000
Подадена вода на вход ВС, м ³		5 020 221	4 790 892	4 605 231	4 474 575	4 397 034	4 340 000	4 340 000
Фактурирана вода, м ³		1 922 016	1 839 513	1 772 296	1 742 901	1 627 692	1 620 000	1 620 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		0,2783	0,2853	0,2887	0,3097	0,3209	0,3332	0,3332
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		0,7270	0,7430	0,7502	0,7952	0,8669	0,8926	0,8926
Общ разход (Справка №13), хил.лв.		197	179	188	239	249	250	250

Видно от данните за периода 2009-2011 г. се отчита намаление на потреблението на електроенергия, същевременно темповете на намаление на подадената и фактурирана вода за този период са по-големи, което се изразява в нарастване на специфичното потребление кВтч/м³. За периода 2012-2013 г. има увеличение на общото потребление, което противоречи на отчетеното намаление на количествата подадена и фактурирана вода, и рефлектира в допълнително увеличение на специфичния разход на електрическа енергия кВтч/м³ подадена и фактурирана вода.

През 2014-2015 г. е планирано допълнително увеличение на потреблението на ел. енергия. За целия регулаторен период 2009-2015 г. не е постигнато и планирано подобрене в специфичния разход кВтч/м³ вода на вход ВС.

В Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“ за ВС 2 са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

ВС 2, Доставяне на вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Ниско	Върхова	0	0	0	0	0	0	0
	Дневна	64 500	92 400	64 320	37 090	37 800	37 800	37 800
	Нощна	43 000	61 600	42 880	24 728	25 200	25 200	25 200
	Една скала	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	107 500	154 000	107 200	61 818	63 000	63 000	63 000
ОБЩО кВтч		107 500	154 000	107 200	61 818	63 000	63 000	63 000
Подадена вода на вход ВС, м3		510 459	350 608	361 560	366 063	327 638	330 000	327 000
Фактурирана вода, м3		510 459	350 608	361 560	366 063	327 638	330 000	327 000
Специфичен разход кВтч/м3 - вода на вход ВС		0,2106	0,4392	0,2965	0,1689	0,1923	0,1909	0,1927
Специфичен разход кВтч/м3 - фактурирана вода		0,2106	0,4392	0,2965	0,1689	0,1923	0,1909	0,1927
Общ разход (Справка №13), хил.лв.		22	20	15	11	8	8	8

Видно от данните през 2010 г. е отчетено увеличение на потреблението на електроенергия за доставяне на вода на друг В и К оператор спрямо 2009 г., което противоречи на отчетеното намаление на подадената вода на вход ВС и води до драстично нарастване на специфичното потребление кВтч/м³. През 2011-2012 г. се наблюдава драстично намаление спрямо предходната година, а през 2013 г. се отчита леко увеличение. За периода 2014-2015 г. дружеството планира запазване на разхода на ел. енергия спрямо 2013 г. Същевременно през 2015 г. е планирано намаление на подадените и фактурирани водни количества спрямо 2013 г. и съответно по-високи нива на специфичното потребление на електрическа енергия кВтч/м³ подадена и фактурирана вода.

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

В Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“ за ВС 1 са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

ВС 1, Пречистване на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	-	162 600	287 320	277 080	1 205 063	1 145 000	1 150 000
	Дневна	-	289 720	477 900	447 560			
	Нощна	-	204 620	328 420	320 300			
	ОБЩО	-	656 940	1 093 640	1 044 940	1 205 063	1 145 000	1 150 000
ОБЩО кВтч		-	656 940	1 093 640	1 044 940	1 205 063	1 145 000	1 150 000
Отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³		-	886 251	1 100 924	1 063 849	1 031 478	1 058 500	1 067 000
Фактурирана вода, м ³		-	886 000	1 106 000	1 064 000	1 032 000	1 059 000	1 067 000
Специфичен разход кВтч/м ³ - пречистена вода		-	0,7413	0,9934	0,9822	1,1683	1,0817	1,0778
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		-	0,7415	0,9888	0,9821	1,1677	1,0812	1,0778
Общ разход (Справка №13), хил.лв.		-	99	137	145	173	175	175

Спрямо посочените данни дружеството не отчита ясно изразена тенденция за периода 2010-2013 г. по отношение на потреблението на електроенергия за нуждите на ПСОВ, като през 2011 г. и 2013 г. се докладва увеличение спрямо предходните години. Като цяло за периода 2014-2015 г. се планира намаление на потреблението на ел. енергия и на специфичното потребление спрямо 2013 г. но въпреки това остава изключително високо.

Мерки за оптимизация

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

Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

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

Видно от Справки 9 „Разход на електрическа енергия“ В и К операторът не е представил данни относно ед. цени за ел. енергия и мрежови услуги за целия период 2009-2015 г., съответно не са посочени данни за разхода на електроенергия в стойностно изражение, а само в количествено.

В и К операторът е представил договор за доставка и продажба на електрическа енергия средно напрежение от 08.11.2013 г. със срок от една календарна година, като цената е в размер на **124,93 лв./МВтч (0,12493 лв./кВтч)**, като крайната цената включва всички разходни компоненти на доставката и продажбата (включително пренос и достъп, допълнителни услуги, компенсация за балансираща група и поддръжка на средствата за търговско измерване и др.).

Към договора е сключено допълнително споразумение, считано от 01.10.2014 г., според което крайната цена се увеличава с **1,56 лв./МВтч** (или крайната цена е в размер на 126,49 лв./МВтч), във връзка с увеличаването на цената „задължения към обществото“ от 17,37 лв./МВтч на 18,93 лв./МВтч с Решение на Комисията № Ц – 16 от 01.10.2014 г.

Заклучения и указания

3.12.1. В и К операторът не е представил данни относно ед. цени за ел. енергия и мрежови услуги за целия период 2009-2015 г., съответно не са посочени данни за разхода на електроенергия в стойностно изражение, а само в количествено в Справки № 9 „Разход на електрическа енергия“.

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

3.13. Персонал

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

Водоснабителна система	Мярка	Показател 12.6 Обща численост на персонала, Справка № 4						
		2009г.	2010г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС 1	бр.	137	164	154	159	157	157	157
ВС 2	бр.	17	17	17	6	6	6	6
ОБЩО	бр.	154	181	171	165	163	163	163
Услуга	Мярка	Средносписъчен брой лица по трудов договор, Справка № 18						
		2009г.	2010г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на питейна вода	бр.	153	161	148	129	140	140	140
Отвеждане на отпадъчни води	бр.	13	7	7	8	8	8	8
Пречистване на отпадъчни води	бр.	0	15	15	15	15	15	15
ОБЩО	бр.	166	183	170	152	163	163	163
Разлика	бр.	-12	-2	1	13	0	0	0

Видно от данните се констатира разлика между информацията за персонала в Справки № 4 и № 18, за периода 2009-2012 г. В тази връзка за меродавни се приемат данните от Справка № 18.

За ВС 1 за показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабителни услуги“ се отчита за 2012-2013 г. и прогнозира за 2014-2015 г. ниво от 0,003, спрямо дългосрочно ниво 0,002.

За ВС 1 за показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, се отчитат за периода 2012-2013 г. и прогнозира за 2014-2015 г. ниво от 0,001, с което е постигнато дългосрочното ниво 0,005.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

В таблиците по-долу е обобщена представената от В и К оператора информация за потреблението на доставена вода, отведените и пречистените отпадъчни води за отчетния и прогнозния период.

Доставяне на вода на потребителите ВС 1		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	1 281	1 245	1 171	1 218	1 167	1 163	1 163
	обществени и търговски	хил. м ³	176	170	155	2	158	156	156
	стопански	хил. м ³	465	425	396	523	303	301	301
Общо фактурирани водни количества			1 922	1 840	1 722	1 743	1 628	1 620	1 620

Годишния ефект за групите потребители е както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС 1 - Ефект	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
---	-------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		-36	-74	47	-51	-4	0
	обществени и търговски	хил. м ³		-6	-15	-153	156	-2	0
	стопански	хил. м ³		-40	-29	127	-220	-2	0
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-82	-118	21	-115	-8	0

Видно от данните, най-големият нетен ефект върху намаляване на фактурираната питейна вода е намалението на фактурирана вода за стопански потребители.

Допълнителни данни, които следва да бъдат взети при анализа на данните за фактурирана питейна вода:

Данни за населението на обособената територия на „Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройство е определена обособена територия на „Бяла“ ЕООД под номер 37 и включва община Севлиево.

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

Обособена територия "Бяла" ЕООД, гр. Севлиево	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
Община Севлиево	40 002	39 537	39 020	35 654	35 160	34 698	-5 304	-12,10%
Ефект		-465	-517	-3 366	-494	-462		

Данните показват, че през периода 2008-2013 г. населението в обслужваната община е намаляло общо с 12,1%, като най-голямо намаление е отчетено през 2011 г. спрямо 2010 г.

Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

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

- Периодична проверка и тариране на водомерите на потребителите : 2012 г.- 1072 бр.; 2013 г. – 569 бр.; 2014 г. – 2015 г. – по 890 бр./год. или 1780 бр. за периода;
- Монтиране на нови водомери на вход населени места - 2 бр. в район села – 2014 г.и 2бр – 2015 г. (съществуващите инсталирани водомери за Водоснабдителната система са общо 42 броя към 2012 г.);
- Монтиране на водомери на нови СВО - прогнозно 176 броя;
- Постоянен контрол с цел регистрация на налични незаконни връзки и кражби на вода.

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

№	Параметър	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	2 086	1 123	2 486	1 803	569	1 016	1 030
11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	16 672	16 749	16 826	16 941	16 973	17 000	17 010
д	Годишно постигнато ниво	0,125	0,067	0,148	0,106	0,034	0,060	0,061

Констатира се отчетено за 2009-2013 г. и прогнозирано неизпълнение на дългосрочното целево ниво на показателя 0,2, утвърдено с Наредбата.

Данни за търговски загуби – изчисление на потенциалния размер

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

В бизнес плана В и К операторът е посочил следните нива на търговски загуби спрямо вода на вход ВС:

ВС	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	5 020	4 791	4 605	4 475	4 397	4 340	4 340
Търговски загуби Q8	хил. м ³	206	228	279	246	235	242	242
	%	4,10	4,76	6,06	5,50	5,34	5,58	5,58

Вижда се, че за различните години са посочвани различни стойности на търговските загуби, заемащи между 4,10% и 6,06% от вода на вход ВС. Тези стойности не са обосновани и доказани от дружеството.

В следващата таблица са представени търговските загуби, изчислени като 10% от вода на вход ВС, и техния дял спрямо фактурираните количества:

Доставяне на вода на потребителите - ВС 1		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	5 020	4 791	4 605	4 475	4 397	4 340	4 340
Търговски загуби Q8: 10% от вода на вход ВС Q4	хил. м ³	502	479	461	448	440	434	434
Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	1 922	1 840	1 722	1 743	1 628	1 620	1 620
Дял на Q8 от Q3	%	26,12	26,04	26,74	25,67	27,01	26,79	26,79

От таблицата се вижда, че потенциалния размер на Търговските загуби, изчислени като 10% от Вода на вход ВС, представлява около 26,5% от докладваните фактурирани количества, респективно В и К операторът има потенциал да увеличи фактурираното потребление. Същевременно в БП е докладвано значително по-ниско ниво на Търговски загуби (5,3% от Вода на вход ВС), което не е обосновано и доказано от Дружеството.

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.

Доставяне на вода на потребителите - ВС 1		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	43 050	42 328	42 384	39 622	39 659	39 580	39 300
Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	1 922	1 840	1 722	1 743	1 628	1 620	1 620
Фактурирана вода	л/ж/д	122,32	119,10	111,31	120,52	112,47	112,14	112,94

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

Видно от анализа на представената информация, фактурираната вода в л/ж/д за „Бяла“ ЕООД, за всяка една година от регулаторния период е около средното ниво за сектора за 2012 г., като максимално достигната стойност през 2009 г. е 122 л/ж/д, а за 2014-2015 г. се прогнозира ниво от 112,94 л/ж/д.

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 далеч по-малки количества от нормативно приетите. Това потвърждава предположението за наличие на нерегламентирано потребление на питейна вода.

Фактурирани количества отведени отпадъчни води

Съгласно данните от Справка № 5 за регулаторния период са отчетени и прогнозираните следните количества доставена питейна и отведени отпадъчни води:

Описание	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители - ВС 1	хил. м3/год.	1 922	1 840	1 722	1 743	1 628	1 620	1 620
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	1 319	1 497	1 430	1 384	1 350	1 370	1 385
	дял от доставена вода %	68,63	81,36	83,04	79,40	82,92	84,57	85,49
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	0	886	1 106	1 064	1 032	1 059	1 067
	дял от доставена вода %	0,00	48,15	64,23	61,04	63,39	65,37	65,86

За периода 2009-2013 г. са фактурирани количества отведени отпадъчни води в размер от 68,6% до 83% спрямо фактурираната питейна вода. За периода 2014-2015 г. дела на отведените отпадъчни води спрямо фактурираната питейна се увеличава до 85,5%.

По отношение на фактурираните количества пречистени отпадъчни води спрямо фактурираните питейни, през 2012 г. се отчита намаляване от 3,19%, което не е обяснено от дружеството. За 2015 г. се прогнозира увеличение на дела на пречистените отпадъчни води спрямо фактурираната питейна вода.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

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

Източник на финансиране	Отчетни/разчетни данни	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо 2009-2013 г.
Собствени средства	Доставяне вода на потребителите	251	270	282	308	189	1 300
	Отвеждане на отпадъчните води	190	4	30	0	63	287
	Пречистване на отпадъчните води	0	18	7	0	3	28
	Общо:	441	292	319	308	255	1 615
Привлечени средства	Доставяне вода на потребителите	2 043	0	0	0	0	2 043
	Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0
	Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0
	Общо:	2 043	0	0	0	0	2 043

За отчетния период 2009 г.-2013 г. инвестиционната програма е финансирана със собствени средства в размер на 1 615 хил. лв. и средства съгласно проект "Инвестиционен проект за рехабилитация и разширение на водопроводна и канализационна мрежа в град Севлиево", с бенефициент: Община Севлиево по ОП "Околна среда 2007-2013 г." съфинансирана от ЕФРР на стойност 2 043 хил. лв.

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет (хил. лв.)	2009 - 2013 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	(хил. лв.)						
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Водоснабдителна система 1							
Доставяне на вода на потребителите	2 294	270	282	308	189	3 343	91,39
Отвеждане на отпадъчните води	190	4	30	0	63	287	7,85
Пречистване на отпадъчните води	0	18	7	0	3	28	0,77
Водоснабдителна система 2							
Доставяне вода на друг В и К оператор	0	0	0	0	0	0	0,00
ОБЩО:	2 484	292	319	308	255	3 658	100

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г. са на стойност 3 658 хил. лв., предимно за услугата доставяне на вода на потребителите (91,39%), следвани за услугата отвеждане на отпадъчните води (7,85%), пречистване на отпадъчните води (0,77%) и без инвестиции за доставяне вода на друг В и К оператор.

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни по услуги за периода 2009 - 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП- 056/17.12.2008 г. на комисията, инвестициите включени в ценови модел на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц- 044/22.10.2012 г. на комисията и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

(хил. лв.)							
Доставяне на вода на потребителите	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	425	260	265	222	226	1 398	280
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	222	226	448	224
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	251	270	2820	308	189	1300	260
Отчетени за периода 2012-2013 г.				308	189	497	249

Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00	0,00	0,00	138,74	83,63	110,94	
Изпълнение (%) - собствени средства	59,06	103,85	106,42	138,74	83,63	92,99	
Отвеждане на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	175	30	35	10	5	255	51
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	10	5	15	8
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	190	4	30	0	63	287	57
Отчетени за периода 2012-2013 г.	0	0	0	0	63	63	32
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00	0,00	0,00	0,00	1260,00	420,00	
Изпълнение (%) общо спрямо одобрен бизнес план	108,57	13,33	85,71	0,00	1260,00	112,55	
Пречистване на отпадъчните води	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	0	0	0	0	0	0	0
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени за периода 2012-2013 г.	0	18	7	0	3	28	6
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ОБЩО	2009	2010	2011	2012	2013	2009 - 2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	600	290	300	232	231	1 653	331
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	232	231	463	232
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	441	292	319	308	255	1 615	323
Отчетени за периода 2012-2013 г.	0	0	0	308	252	560	280
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	0,00	0,00	0,00	132,76	109,09	120,95	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	73,50	100,69	106,33	132,76	110,39	97,70	

Отчетните данни за **ВС 1** в представения бизнес план от В и К оператора показват, че одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г. със собствени средства е изпълнена на **97,7%** (отчетени **1 615 хил.лв.** спрямо одобрени **1 653 хил.лв.**), като изпълнението за услугата доставяне на вода на потребителите е 93%, за услугата отвеждане на отпадъчните води е 113% и за услугата пречистване на отпадъчните води са изпълнени инвестиции в размер на 28 хил. лв., без да са одобрени инвестиции в бизнес плана 2009 - 2015 г.

С решение № Ц-44/22.10.2012 г. на комисията, считано от 01.11.2012 г. на „Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево са утвърдени цени и ценообразуващи елементи по метода „горна граница на цени“ за първия ценови период от регулаторния период и в ценовия модел са заложили инвестиции за периода 2012 - 2013 г. Изпълнението на инвестиционната програма за периода 2012–2013 г. спрямо включените инвестиции в утвърдените цени с Решение № Ц-44/22.10.2012 г. на комисията е **121%** (**560 хил. лв.** изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели **463 хил. лв.**).

За **ВС 2** в представения бизнес план не са утвърдени и отчетени инвестиции за периода 2009 -2013 г.

Заклучения и указания

4.2.1. „Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево е изпълнило 121% от включените инвестиции в утвърдените цени за предоставяне на В и К услуги за периода 2012 - 2013 г.

Предвидени инвестиции за удължения период до 2015 г.

Във внесените за одобрение бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2009 -2015 г. е на стойност 2 207 хил. лв., в т.ч. 1 360 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 847 хил. лв. са прогнозиран за периода 2013 – 2015 г.

Отчетни / Разчетни	Отчет (хил. лв.)	Разчет (хил.лв.)	2009-	Дял
--------------------	------------------	------------------	-------	-----

данни	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2015 г. (хил. лв.)	(%)
Доставяне на вода на потребителите	251	270	282	308	189	255	274	1 829	82,87
Отвеждане на отпадъчните води	190	4	30	0	63	0	0	287	13,00
Пречистване на отпадъчните води	0	18	7	0	3	15	48	91	4,12
Доставяне вода на друг В и К оператор	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
ОБЩО:	441	292	319	308	255	270	322	2 207	100,00

При удължаването на периода на бизнес плана, В и К операторът следва да запази средния годишен размер на инвестициите в съответствие с одобрените нива в действащите бизнес планове съгласно т. 43.2 от Указанията.

(хил. лв.)											
ОБЩО:	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо 2009-2013 г.	Среден размер 2009-2013 г.	2014 г.	2015 г.	Общо 2014-2015 г.	Среден размер 2014-2015 г.
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г.	600	290	300	232	231	1 653	331				
Одобрен ценови модел	0	0	0	232	231	463	232				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г. - собствени средства	441	292	319	308	255	1 615	323				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	441	292	319	308	255	1 615	323	270	322	592	296

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009 – 2013 г. е в размер 1 653 хил. лв. със среден размер на инвестиции 331 хил. лв.

Докладваните в бизнес плана 2009 – 2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., финансирани със собствени средства са в размер на 1 615 хил. лв. със среден размер на инвестиции 323 хил. лв.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 592 хил. лв. със среден размер на инвестициите 296 хил. лв., финансирани само от собствени средства.

От данните в таблицата е видно, че „Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево **е изпълнило** т. 43.2 от Указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана.

Заключения и указания

4.2.2. В и К операторът е изпълнил указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана 2014 – 2015 г. Средният размер на инвестициите в одобрения ценови модел за периода 2009-2013 г. е 232 хил.лв./г., а предложените инвестиции за 2014-2015 г. са в среден размер от 296 хил.лв./г.

Структура на инвестициите

Представената информация от В и К оператора относно структурата на прогнозираните инвестиции за периода 2014 г. - 2015 г. за ВС 1 е посочена в таблицата:

(хил. лв.)				
Доставяне на вода	2014 г.	2015 г.	2014 - 2015 г.	Дял (%)
Нови обекти	0	0	0	0,00
Съоръжения	0	0	0	0,00
Основен ремонт сгради	0	0	0	0,00
Водопроводни мрежи	220	240	460	86,96

Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)	35	34	69	13,04
общо	255	274	529	100,00
Отвеждане на отпадъчни води	2014 г.	2015 г.	2014 - 2015 г.	Дял (%)
Нови обекти	0	0	0	0,00
Съоръжения	0	0	0	0,00
Основен ремонт сгради	0	0	0	0,00
Канализационни мрежи	0	0	0	0,00
Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)	0	0	0	0,00
общо	0	0	0	0,00%
Пречистване на отпадъчни води	2014 г.	2015 г.	2014 - 2015 г.	Дял (%)
Нови обекти	0	0	0	0,00
Основен ремонт сгради	0	0	0	0,00
Пречиствателни съоръжения - строителна част	0	0	0	0,00
Пречиствателни съоръжения - машини и съоръжения	15	28	43	68,25
Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)	0	20	20	31,75
общо	15	48	63	100,00

За ВС 1

За регулаторния период са предвидените инвестиции за *услугата доставяне на вода на потребителите предимно* за основен ремонт и реконструкция на В и К мрежи (87%) и за енергомеханично оборудване (13%). За *услугата отвеждане на отпадъчните води* за периода 2014 г. и 2015 г. инвестиции не са предвидени.

Предложените инвестиции за прогнозния период 2014 – 2015 г. за *услугата пречистване на отпадъчните води* са в размер на 63 хил. лв. - за основни ремонти и реконструкции на пречиствателни машини и съоръжения (68,3%), и за енергомеханично оборудване (31,7%).

За ВС 2

За регулаторния период не са предвидените инвестиции за *услугата доставяне на вода на друг В и К оператор*.

Заклучения и указания

4.2.5. За периода на бизнес плана 2014 - 2015 г., В и К операторът планира да изразходва за водопроводни мрежи 460 хил. лв., за пречиствателни съоръжения и машини 43 хил. лв. и за енергомеханично оборудване 89 хил. лв. (помпени агрегати и автоматизирана система за управление)

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

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

(хил.лв.)							
2014 г.	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите ВС 1	Доставяне на вода на друг В и К оператор ВС 2	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		2 252	87	190	418	2 947
Разходи	2		2 255	81	148	473	2 957
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-3	6	42	-55	-10
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		289	4	31	5	329
Общо източници на финансиране	6	4+5	289	4	31	5	329

Предложени инвестиции	7		255	0	0	15	270
Остатък	8	(6-7)	34	4	31	-10	59
2015	Мярка	Изчисление	Доставяне на вода на потребителите ВС 1	Доставяне на вода на друг В и К оператор ВС 2	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		2 252	86	191	421	2 950
Разходи	2		2 255	81	148	473	2 957
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-3	5	43	-52	-7
Разходи за амортизации (амортизационен план)	5		289	4	31	5	329
Общо източници на финансиране	6	4+5	289	4	31	5	329
Предложени инвестиции	7		274	0	0	48	322
Остатък	8	(6-7)	15	4	31	-43	7

Данните показват, че за периода 2014-2015 г. източниците на финансиране от собствени средства са **достатъчни** за изпълнение на инвестиционната програма за услугата доставяне на вода на потребителите ВС 1. За услугата пречистване на отпадъчните води е прогнозирана по-голяма стойност на разходите от необходимите приходи за периода. За услугите отвеждане на отпадъчните води и доставяне на вода на друг В и К оператор ВС 2 за периода не са предвидени инвестиции.

Според представените данни, В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите за периода 2014 - 2015 г.

В и К операторът предвижда изпълнението на инвестиционната програма да се извърши със собствени средства.

Заклучения и указания

4.2.6 Според направените прогнози за периода 2013-2015 г. източниците на финансиране са достатъчни за изпълнение на инвестиционната програма.

4.3. Оперативни разходи

В предложения за одобряване бизнес план са представени отчетните разходи за регулираните услуги за периода 2009 г. - 2012 г. и прогнозните за 2013 г. - 2015 г. по услуги и системи в таблиците, както следва:

Водоснабдителна система 1

Доставяне на вода на потребителите

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014г. спрямо 2013г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	354	380	315	389	390	0,26	392	0,51	392	0,00	0,77
2	Разходи за външни услуги	264	238	236	232	222	-4,31	222	0,00	222	0,00	-4,31
3	Разходи за амортизации	340	318	273	284	284	0,00	284	0,00	284	0,00	0,00%
4	Разходи за възнаграждения	870	872	792	881	872	-1,02	875	0,34	875	0,00	-0,68
5	Разходи за осигуровки	312	296	252	268	320	19,40	325	1,56	325	0,00	21,27
6	Други разходи	65	38	34	57	22	-61,40	22	0,00	22	0,00	-61,40
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	239	157	317	159	127	-20,13	135	6,30	135	0,00	-15,09
	Общо:	2 444	2 299	2 219	2 270	2 237	-1,45	2 255	0,80	2 255	0,00	-0,66
	в т.ч. променливи разходи	298	278	286	376	378	0,53	379	0,26	379	0,00	0,80

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи **за услугата доставяне на вода на потребителите** за периода 2009 – 2012 г. намаляват с 2,4% средногодишно, като само за 2012 г. е отчетено увеличение на общите разходи с 2,3%.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло ежегодно намаляват през отчетния период с изключение на 2012 г. Отчетеното намаление се дължи на по-ниски разходи за външни услуги, осигуровки, други разходи и разходи за текущ и аварийен ремонт. *Променливите разходи* намаляват през отчетния период с изключение на отчетеното увеличение през 2012 г. спрямо 2009 г. С най-голямо увеличение са отчетени разходите за електроенергия с 21% през 2012 г. спрямо 2009 г.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с намаление от 1,5% за 2013 г. с ръст от 0,8% за 2014 г. и без промяна за 2015 г. спрямо 2014 г.

От *условно-постоянните разходи*, значително са повишени *разходите за осигуровки* за 2013 г. и *разходите текущ ремонт* през 2014 г. *Разходите за текущ и аварийен ремонт не съответстват* на ремонтната програма за периода на бизнес плана.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. и за 2014 г. с минимално увеличение съответно 0,5% и 0,3%, а за 2015 г. са без промяна спрямо 2014 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано намаление на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за материали и разходите за осигуровки. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с намаление от 0,7% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 0,8%, в резултат на увеличени разходи за ел. енергия за технологични нужди.

Отвеждане на отпадъчните води

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014 г. спрямо 2013 г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	18	16	14	19	17	-10,53	18	5,88	18	0,00	-5,26
2	Разходи за външни услуги	7	4	3	8	10	25,00	10	0,00	10	0,00	25,00
3	Разходи за амортизации	44	39	40	37	31	-16,22	31	0,00	31	0,00	-16,22
4	Разходи за възнаграждения	62	50	54	64	53	-17,19	55	3,77	55	0,00	-14,06
5	Разходи за осигуровки	25	21	23	22	24	9,09	25	4,17	25	0,00	13,64
6	Други разходи	0	0	4	7	3	-57,14	3	0,00	3	0,00	-57,14
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	10	7	12	10	4	-60,00	6	50,00	6	0,00	-40,00
	Общо:	166	137	150	167	142	-14,97	148	4,23	148	0,00	-11,38
	в т.ч. променливи разходи	3	3	3	3	1	-66,67	1	0,00	1	0,00	-66,67

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчните води за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 1,2% средногодишно, като общите разходи намаляват с 17,5% за 2010 г. и се увеличават с 9,5% за 2011 г. и с 11,3% за 2012 г.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло намаляват през отчетния период, с изключение на отчетеното увеличение при *разходите за материали, разходите за външни услуги, разходите за възнаграждения и други разходи през 2012 г.* *Променливите разходи* са без промяна през отчетния период.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи намаляват с 15% за 2013 г., увеличават се с 4,2% за 2014 г. и остават без промяна за 2015 г. За 2013 г. са увеличени само разходите за *външни услуги и разходите за осигуровки*, а останалите видове разходи, са прогнозирани с намаление спрямо отчетените за предходната година. За 2014 г. с ръст са прогнозирани почти *всички видове разходи по икономически елементи*. За 2015 г. прогнозните разходи са равни на 2014 г.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. намаление от 66,7%, за 2014 г. и 2015 г. са равни на 2013 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано намаление на почти всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за външни услуги, които са прогнозирани с увеличение от 25%. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с намаление от 11,4% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 66,7%, в резултат на намалени разходи за такса заустване.

Пречистване на отпадъчните води

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014г. спрямо 2013 г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	0	150	166	186	234	25,81	235	0,43	235	0,00	26,34
2	Разходи за външни услуги	0	26	32	47	50	6,38	50	0,00	50	0,00	6,38
3	Разходи за амортизации	0	5	6	6	5	-16,67	5	0,00	5	0,00	-16,67
4	Разходи за възнаграждения	0	141	145	122	122	0,00	125	2,46	125	0,00	2,46
5	Разходи за осигуровки	0	42	44	35	43	22,86	45	4,65	45	0,00	28,57
6	Други разходи	0	0	0	3	2	-33,33	2	0,00	2	0,00	-33,33
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	0	5	21	16	11	-31,25	11	0,00%	11	0,00	-31,25
	Общо:	0	369	414	415	467	12,53	473	1,28%	473	0,00	13,98
	в т.ч. променливи разходи	0	138	159	172	224	30,23	226	0,89	226	0,00	31,40

Дружеството предоставя услугата пречистване на отпадъчните води от 2010 г. Отчетените разходи *за услугата пречистване на отпадъчните води* за периода 2010 – 2012 г. нарастват с 6,2% средногодишно.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, се увеличават през отчетния период. *Променливите разходи* нарастват от началото до края на отчетния период, като с най-голямо увеличение са отчетени разходите за електроенергия.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи нарастват с 12,5% за 2013 г. и с 1,3% за 2014 г., а за 2015 г. са равни на 2014 г. За 2013 г. значително са увеличени *разходите за материали и разходи за осигуровки*, а са намалени *разходите за текущ и аварийен ремонт и други разходи*. За 2014 г. с минимален ръст са прогнозирани *разходите за материали, разходи за възнаграждения и осигуровки*. За 2015 г. е предвидено запазване на разходите по икономически елементи на нивото на 2014 г.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. с ръст от 30,2% в резултат на увеличени разходи за електрическа енергия, за 2014 г. с 0,89% и за 2015 г. без промяна спрямо 2014 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано намаление на разходите за амортизации на други разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с увеличение от 14% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение от 31,4%.

Водоснабдителна система 2

Доставяне вода за друг В и К оператор“

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014г. спрямо 2013 г. %		2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	45	42	25	18	13	-27,78	14	7,69	14	0,00	-22,22
2	Разходи за външни услуги	28	27	18	12	8	-33,33	10	25,00%	10	0,00%	-16,67%
3	Разходи за амортизации	38	35	21	11	9	-18,18	9	0,00%	9	0,00%	-18,18%
4	Разходи за възнаграждения	97	96	62	39	29	-25,64	30	3,45%	30	0,00%	-23,08%
5	Разходи за осигуровки	35	31	20	12	11	-8,33	12	9,09%	12	0,00%	0,00%

6	Други разходи	7	4	3	2	1	-50,00	1	0,00%	1	0,00%	-50,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	22	4	26	7	4	-42,86	5	25,00%	5	0,00%	-28,57%
	Общо:	272	239	175	101	75	-25,74	81	8,00	81	0,00	-19,80
	в т.ч. променливи разходи	27	30	25	18	13	-29,44	14	10,24	14	0,00	-22,22

Отчетените разходи *за услугата доставка вода на друг В и К оператор* за периода 2009 – 2012 г. намалява с 27,1% средногодишно, като общите разходи намаляват с 12,1% за 2010 г. с 26,8% за 2011 г. и с 42,3% за 2012 г.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло намаляват през отчетния период, с изключение на отчетеното увеличение при *разходите за текущ и аварийен ремонт през 2011 г.* *Променливите разходи* намаляват през отчетния период с изключение на отчетеното увеличение през 2010 г. спрямо 2009 г.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са намалени с 25,7% за 2013 г., увеличени с 8% за 2014 г. и без промяна за 2015 г.

От *условно-постоянните разходи* за 2013 г. всички разходи по икономически елементи са намалени, а за 2014 г. с най-голямо увеличение са *разходите за външни услуги и разходите за текущ и аварийен ремонт*.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. с намаление от 29,4%, за 2014 г. с ръст от 10,2% и за 2015 г. без промяна спрямо 2014 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозирано намаление на всички видове разходи по икономически елементи. За 2015 г. общите разходи са прогнозирани с намаление от 19,8% спрямо отчетната 2012 г. Променливите разходи са прогнозирани с намаление от 22,2%, в резултат на намалени разходи за ел. енергия за технологични нужди.

Общо за регулираните услуги

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г. %	2014 г.	2014 г. спрямо 2013 г. %	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г. %	2015 г. спрямо 2012 г. %
1	Разходи за материали	417	588	520	612	654	6,86	659	0,76	659	0,00	7,68
2	Разходи за външни услуги	299	295	289	299	290	-3,01	292	0,69	292	0,00	-2,34
3	Разходи за амортизации	422	397	340	338	329	-2,66	329	0,00	329	0,00	-2,66
4	Разходи за възнаграждения	1 029	1 159	1 053	1 106	1 076	-2,71	1 085	0,84	1 085	0,00	-1,90
5	Разходи за осигуровки	372	390	339	337	398	18,10	407	2,26	407	0,00	20,77
6	Други разходи	72	42	41	69	28	-59,42	28	0,00	28	0,00	-59,42
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	271	173	376	192	146	-23,96	157	7,53	157	0,00	-18,23
	Общо:	2 882	3 044	2 958	2 953	2 921	-1,08	2 957	1,23	2 957	0,00	0,14
	в т.ч. променливи разходи	328	449	473	569	616	8,21	620	0,70	620	0,00	8,96

Отчетените общо разходи *за регулираните услуги* за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 0,9% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са: за 2014 г. с 1,2%, а за 2015 г. без промяна спрямо 2014 г. С най-висок ръст за 2014 г. са прогнозираните *разходите за текущ и аварийен ремонт* с 7,5%.

Разходите за амортизации за периода 2009 – 2015 г., посочени в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ **не съответстват** на годишните амортизационни квоти в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за всички В и К услуги и системи.

Разходи за текущ и аварийен ремонт

Посочената информация в Справка № 6 Ремонтна програма включва следните типове обекти:

(хил. лв.)

Година	Доставяне на вода на потребителите ВС 1			Доставяне вода на потребители ВС 2			Отвеждане на отпадъчните води			Пречистване на отпадъчните води			ОБЩО р-ди за текущ и аварийен ремонт за Ви К оператора	проверка на водомери	ОБЩО р-ди за текущ и аварийен ремонт и проверка на водомери за Ви К оператора
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО			
2009	98	0	98	0	0	0	35	0	35	0	0	0	133		133
2010	59	161	220	0	0	0	33	9	42	0	0	0	262		262
2011	462	36	498	0	0	0	12	0	12	0	0	0	510		510
2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	5	5		5
2014	58	96	154	0	0	0	28	25	53	35	0	35	242		242
2015	10	74	84	0	0	0	20	20	40	47	0	47	171		171

От таблицата е видно, че В и К операторът за периода 2012 - 2013 г. в Справка № 6 Ремонтна програма не е посочил стойност на извършените ремонтни дейности. За услугата доставяне на вода за ВС 2 в Справка № 6 Ремонтна програма не са посочени извършени ремонтни дейности за периода на бизнес плана, докато в справка № 13 Разходи за текущ и аварийен ремонт са посочени стойности.

Дружеството предвижда намаление на разходите за текущ и аварийен ремонт за периода 2014 - 2015 г. в сравнение с 2010 - 2011 г.

Дружеството за 2014 г. - 2015 г. прогнозира да извърши проверка на 2 032 бр. водомери без да посочи на каква стойност е разхода. Прогнозираните разходи за 2014 – 2015 г. са по-високи от отчетените такива през 2009 г.

Допълнително се констатира несъответствие между общия размер на разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка № 6 и Справка № 13 за периода на бизнес плана.

В и К услуга	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите ВС 1	239	157	317	159	127	135	135
Доставяне на вода на потребителите ВС 2	22	4	26	7	4	5	5
Пречистване на отпадъчните води		5	21	16	11	11	11
Отвеждане на отпадъчните води	10	3	30	22	18	16	16
ОБЩО Справка №13	271	169	394	204	160	167	167
Доставяне на вода на потребителите ВС 1	98	220	498	0	0	154	84
Доставяне на вода на потребителите ВС 2	0	0	0	0	0	0	0
Пречистване на отпадъчните води	35	42	12	0	0	53	40
Отвеждане на отпадъчните води	0	0	0	0	5	35	47
ОБЩО Справка №6	133	262	510	0	5	242	171
Разлика Справки № 13 и № 6	138	-93	-116	204	155	-75	-4

Заключения и указания

4.3.2. В и К операторът не е постигнал оптимизиране и намаляване на оперативните разходи за отчетния период 2009-2012 г., а е реализирал увеличаване на размера на разходите спрямо 2009 г. За периода 2013 – 2015 отново се прогнозира минимално увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 0,14%.

4.3.3. В и К операторът следва да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка №13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за периода 2009 -2015 г.

4.3.4. Дружеството следва да посочи разходите за текущ и аварийен ремонт в справка № 6 „Ремонтна програма“ за периода 2012 -2013 г. За ВС 1 за услугите доставяне на вода на потребителите и услугата отвеждане на отпадъчните води и за ВС 2 За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор.

4.4. Нетекущи (дълготрайни) активи и амортизации

Дълготрайните активи на „Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево съгласно годишния финансов отчет към 31.12.2013 г. са посочени в следната таблица:

(хил. лв.)

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2013 г.	Балансова стойност към 31.12.2013 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване, в т.ч.:	10 201	4 441
1.1.	Земя и сгради	541	208
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	1 147	43
1.3.	Съоръжения	7 158	3 431
1.4.	Транспортни средства	549	34
1.5.	Други	95	14
1.6.	Активи в процес на изграждане	711	711
2.	Нетекущи нематериални активи, в т.ч.:	281	202
2.1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи, в т.ч.	95	16
2.2	Активи в процес на изграждане	186	186

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. Активите в процес на изграждане не се амортизират.

Дълготрайни активи в бизнес плана

В и К операторът е представил амортизационен план за придобитите дълготрайни активи преди 01.01.2006 г. и амортизационен план за придобитите дълготрайни активи след 31.12.2005 г.

Амортизационните планове представени в бизнес плана обхващат съществуващите активи за периода 2009-2012 г. и прогнозните активи за периода 2013-2015 г., съгласно инвестиционната програма, с въвеждането им в експлоатация през съответната година.

Дълготрайните активи на „Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево са разпределени само за регулираната дейност. За нерегулирана дейност дълготрайни активи не са посочени.

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 2009-2012 г. и прогнозни данни за 2013-2015 г. за периода на бизнес плана.

(хил. лв.)

№	Описание	Доставяне вода на потребителите ВС 1						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		270	282	308	189	255	274
	Отчетна стойност	6 551	6 821	7 103	7 411	7 600	7 855	8 129
	Годишна амортизационна квота	227	238	246	261	266	272	280
	Начислена до момента амортизация	3 209	3 446	3 692	3 961	4 217	4 475	4 741
	Балансова стойност	3 309	3 344	3 380	3 437	3 362	3 359	3 367
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		4	30	0	63	0	0
	Отчетна стойност	801	805	835	835	898	898	898

	Годишна амортизационна квота	34	34	37	37	37	37	37
	Начислена до момента амортизация	472	507	544	582	619	657	693
	Балансова стойност	329	298	291	253	279	241	205
№	Описание	Пречистване на отпадъчни води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		21	7	0	3	12	48
	Отчетна стойност	5	26	33	33	36	48	96
	Годишна амортизационна квота	0	1	2	2	2	2	3
	Начислена до момента амортизация	0	6	12	14	17	20	22
	Балансова стойност	5	20	21	19	19	28	74
№	Описание	Доставяне на вода на друг В и К оператор ВС 2						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени/изведени собствени ДА		6	0	0	0	0	0
	Отчетна стойност	109	115	115	115	115	115	115
	Годишна амортизационна квота	3	4	4	4	4	4	4
	Начислена до момента амортизация	9	12	16	20	24	28	32
	Балансова стойност	100	103	99	95	91	87	83
№	Описание	Общо за "Бяла" ЕООД, гр. Севлиево						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	Въведени/изведени собствени ДА		301	319	308	255	267	322
	Отчетна стойност	7 466	7 767	8 086	8 394	8 649	8 916	9 238
	Годишна амортизационна квота	264	277	289	304	309	315	324
	Начислена до момента амортизация	3 690	3 971	4 264	4 577	4 877	5 180	5 488
	Балансова стойност	3 743	3 765	3 791	3 804	3 751	3 715	3 729

В представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г. в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ са посочени „полезния живот“ и съответната амортизационна норма на групите нетекущи активи за регулаторни цели.

Заклучения и указания

4.4.1. *Отчетните стойности на нетекущите активи посочени в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ не съответстват на отчетните стойности на нетекущите активи в годишните финансови отчети за периода 2009-2012 г.;*

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

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево към 31.12.2013 г.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2013 г. на „Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево текущият финансов резултат след данъци е загуба в размер на **3 хил. лв.**, при отчетена печалба в размер на 24 хил. лв. за 2012 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. в размер на 3 613 хил. лв. са увеличени с **2,8%** от 3 515 хил. лв. през 2012 г., в резултат на увеличени разходи за придобиване на активи по стопански начин, а общите разходи са увеличени с **3,5%** на 3 609 хил. лв. от 3 487 хил. лв. за 2012 г., в резултат на увеличени разходи за суровини, материали, разходи за външни услуги и разходи за възнаграждения и осигуровки.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са увеличени с 2,6% на 3 605 хил. лв. от 3 514 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги, продажба на стоки, разходи за придобиване на активи по стопански начин и други приходи.

- приходите от регулирани услуги са в размер на 2 881 хил. лв., в т.ч. от услугата доставяне на вода на потребителите – 2 284 хил. лв.; от услугата отвеждане на отпадъчните води – 180 хил. лв.; от услугата пречистване на отпадъчните води – 406 хил. лв. и от лихви от регулирани услуги 11 хил. лв.

- приходи от нерегулирана дейност в размер на 724 хил. лв., в т.ч. приходи от продажба на стоки 9 хил. лв., приходи от строителни услуги 336 хил. лв., приходи от наеми 4 хил. лв., други приходи 32 хил. лв. и разходи за придобиване на активи по стопански начин в размер на 343 хил. лв.

В и К операторът отчита финансови приходи от лихви в размер на 8 хил.лв.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са увеличени с 3,5 % - от 3 484 хил. лв., отчетени през 2012 г. на 3 605 хил. лв. за 2013 г., основно от увеличение на всички разходи 2012 г. с изключение на разходите за амортизации и др. разходи. 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.	1 032	1 050	1,7%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	397	454	14,4%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	402	371	-7,7%
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	1 551	1 675	8,0%
5.	Други разходи	хил.лв.	102	55	-46,1%
	Общо	хил.лв.	3 484	3 605	3,5%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са увеличени с 18 хил. лв., в резултат на увеличени разходи за електрическа енергия.

2. Разходите за външни услуги за годината са увеличени с 57 хил. лв.

3. Разходите за персонал (възнаграждения и осигуровки) за 2013 г. са увеличени със 124 хил. лв. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е намален през 2013 г. спрямо предходната година с една бройка и към края на годината е 164.

4. Другите разходи са намалени с 47 хил. лв. спрямо предходната година.

5. Разходите за амортизации са намалени с 31 хил. лв.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. са намалени спрямо предходната година на 4 643 хил. лв. от 4 654 хил. лв. за 2012 г.

Активите в процес на изграждане са в размер на 186 хил. лв. при 107 хил. лв. за 2012 г.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 1 459 хил. лв. от 1 446 хил. лв. за 2012 г., дължащо се на увеличение на други вземани.

Общите текущи пасиви (задължения) са увеличени към 31.12.2013 г. на 235 хил. лв. от 225 хил. лв. за 2012 г.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткотрайни пасиви* за 2013 г. е 6,21 спрямо 6,43 за 2012 г. и показва, че дружеството има свободен оборотен капитал да обслужва текущите си задължения.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е 1,24 за 2013 г. и за 2012 г. и показва, че дружеството разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между дългосрочни и краткосрочни задължения/собствен капитал* е 0,04 за 2013 г. и е без изменение спрямо 2012 г., показва, че В и К операторът има възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби* показва ниска рентабилност от 0,12% за 2013 г. и 0,86% за 2012 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е ниска - 0,05% за 2013 г. и 0,39% за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* се подобрява за 2013 г. 87,9% спрямо 2012 г. – 87,0%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е 60 дни за 2013 г. спрямо 63 дни за 2012 г.

Показател	Изчисление	2013 г.	2012 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	6,21	6,43	Отбелязва се намаление, но В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	1,24	1,24	Дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,04	0,04	Дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0,12%	0,86%	Отбелязва се намаление, рентабилност на продажбите е ниска
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	-0,05%	0,39%	Отбелязва се влошаване до отрицателна стойност поради отчетена счетоводна загуба.
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	87,90%	87,00%	Отбелязва се подобрение, нивото на събираемост на вземанията се увеличава.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	60	63	Отбелязва се подобрени, като периодът на събираемост е дълъг.

Заклучения и указания

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

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

Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят ниска степен на задлъжнялост, и се отчита наличие на свободен капитал за инвестиции. Показателите за рентабилност на приходите от продажби и на възвръщаемостта на активите са ниски до отрицателни поради отчетена счетоводна загуба през 2013 г. Събираемостта на вземанията минимално се подобрява и е малко над средното ниво за сектора. Периодът на събираемост намалява спрямо предходната година.

Събираемост

Особено внимание следва да се обърне на събираемостта на вземанията, отчитана от „Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево. За целите на анализа на финансовите показатели е приложен следния подход за изчисляване на събираемостта, а именно:

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

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

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

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

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

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

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

Отчетните и прогнозни данни, посочени в Справка № 17 на „Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево са, както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	А	В	С	$((1,2 \cdot A - (B - C)) / (1,2 \cdot A + C))$
2009 г.	5 190	663	362	0,899
2010 г.	3 239	504	663	0,889
2011 г.	3 185	491	504	0,887
2012 г.	3 288	577	491	0,870
2013 г.	3 256	541	577	0,879
2014 г.	3 256	541	541	0,878
2015 г.	3 256	541	541	0,878

Направените изчисления в таблицата показват, че нивата на събираемост посочени за периода 2009 -2013 г. са близки до средните за сектора, а за 2014 -2015 г. се предвижда запазване на събираемостта спрямо 2013 г.

Заклучения и изводи

4.5.2. „Бяла“ ЕООД, гр. Севлиево отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, малко над средните за сектора, като до края на регулаторния период се предвижда запазване на събираемост спрямо нивото от 2013 г.

4.6. Индикативни цени и приходи

Необходимите годишни приходи за регулираните услуги са прогнозирани до края на регулаторния период на базата на цените на В и К услуги и количествата, както следва:

В и К услуги	Групи потребители	Цени на В и К услуги, лв./куб.м. (без ДДС)			Количества		
		2013	2014	2015	2013	2014	2015
	Влиза в сила от:	Решение № Ц-44/22.10.2012 г. в сила от 01.11.2012 г.					
Доставяне на вода на потребителите ВС 1	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	1,39	1,39	1,39	1 628	1 620	1 620
	Изменение		0,00%	0,00%		-0,49%	0,00%

Доставяне на вода на друг В и К оператор ВС 2	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,31	0,31	0,31	328	330	327
	Изменение			0,00%	0,00%		0,61%	-0,91%
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители		0,13	0,13	0,13	1 350	1 377	1 385
	Изменение			0,00%	0,00%		2,00%	0,58%
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,33	0,33	0,33	783	800	805
	Изменение			0,00%	0,00%		2,17%	0,63%
	Промислени и други стопански потребители:	степен на замърсяване 1	0,49	0,49	0,49	11	12	12
		степен на замърсяване 2	0,59	0,59	0,59	197	220	222
		степен на замърсяване 3	0,66	0,66	0,66	41	27	28
		Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)	1,85	1,85	1,85			

За услугата доставяне на вода на потребителите ВС 1 за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители не се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г. и 2015 г. За 2014 г. се прогнозира намаление на фактурираните водни количества с 0,49% спрямо 2013 г., а за 2015 г. се запазват фактурираните водни количества на нивото на 2014 г.

За услугата доставяне на вода на друг В и К оператор ВС 2 не се прогнозира повишаване на действащата цена през 2014 г. и 2015 г., но е прогнозирано увеличение на фактурираните водни количества през 2014 г. с 0,61% спрямо 2013 г. и намаление с 0,91% за 2015 г. спрямо 2014 г.

За услугата отвеждане на отпадъчни води за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. и 2015 г. не се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата, а само увеличение на количествата фактурираната вода за 2014 г. с 2% спрямо 2013 г. и за 2015 г. с 0,58% на спрямо 2014 г.

За услугата пречистване на отпадъчните води за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители за 2014 г. и 2015 г. не се прогнозира повишаване на действащата цена за услугата, като фактурираните количества пречистени отпадъчни води за 2014 г. са прогнозирани с увеличение от 2,17% спрямо 2013 г. и за 2015 г. е предвидено увеличение с 0,58% на фактурираните количества пречистени отпадъчни води спрямо 2014 г.

Заключения и указания

4.6.1. В и К операторът прогнозира в бизнес плана запазване на ценовите нива на В и К услугите за 2014 г. и 2015 г., като фактурираните количества са прогнозирани с минимално увеличение.

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

V. Констатации и заключения

Във връзка изложеното в предходните раздели на настоящия доклад считаме, че В и К операторът следва да бъде задължен в срок от 1 (един) месец от датата на уведомяване за решението, с което се одобрява преработеният бизнес план, да представи информация и обосновка както следва:

А) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. Да се представи обосновка относно отчетните и прогнозни данните за показатели № 2 „Качество на питейната вода“ за периода 2012-2015 г., които не са консистентни с данните за останалите години.

2. Да се представи коригирана Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за ВС 1.

2.1. Да се коригират данните за ВС 1 в Справка №7 за показатели Подадени водни количества на вход ВС, Фактурирана вода и Неносеща приходи вода, спрямо данните в Справки № 4 и № 5 на бизнес плана и представените баланси, изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 от Методиката.

2.2. Да се коригира балансът за ВС 1, съгласно Методиката, като сборът от компоненти: Подадена нефактурирана вода (Технологични нужди Q3A), Търговски загуби (Q8) и Реални загуби (Q7) да е равен на Неносеща приходи вода (неотчетена вода Q9).

3. Да се прецизират разходите за текущ и аварийен ремонт в Справки № 6 „Ремонтна програма“ за 2014-2015 г. като се отчитат само ремонтни дейности, а дейностите имащи характер на инвестиционни проекти (подмяна водопроводи и елементи на водопроводната мрежа) следва да бъдат включени в Инвестиционната програма.

4. Да се представи обосновка относно отчетеното и прогнозно намаление на *ВС с изградени АСУВ* за периода 2012-2015 г. спрямо отчетните данни за 2009-2011 г.

5. Да се представи обосновка относно данните за дължина на канализационната мрежа, който не са консистентни помежду си, както следва: за 2009-2011 г. – 72 км, за 2012-2013 г. – 47 км, за 2014-2015 г. – 63 км.

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

7. Да се представи обосновка за предвиденото увеличение на потреблението на електрическа енергия за услугите „Доставяне на питейна вода“ за ВС 1 за периода 2014-2015 г.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

8. В и К операторът следва да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка №13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за периода 2009 -2015 г.

9. Дружеството следва да посочи разходите за текущ и аварийен ремонт в справка № 6 „Ремонтна програма“ за периода 2012 -2013 г. за ВС 1 за услугите доставяне на вода на потребителите и услугата отвеждане на отпадъчните води и за ВС 2 за услугата доставяне на вода на друг В и К оператор.

10. В и К операторът да приведе в съответствие разходите за амортизации в справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ за регулираните услуги с годишните амортизационни квоти от амортизационния план за регулаторни цели в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“.

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

КОМИСИЯТА ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ
Р Е Ш И:

ОДОБРЯВА внесеното в КЕВР със заявление вх. № В-17-09-4/28.02.2014 г. допълнение за периода 2014 г. – 2015 г. към бизнес плана за развитие на дейността на В и К оператора „Бяла“ ЕООД – гр. Севлиево за периода 2009 г. – 2013 г.

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

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ДОЦ. Д-Р ИВАН Н. ИВАНОВ

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ