

РЕШЕНИЕ

№ БП – 9

от 23.02.2015 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 23.02.2015 г., след като разгледа внесения от „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр. Русе с вх. № В-17-29-3/04.03.2014 г., бизнес план за развитие на дейността на дружеството за периода до 31.12.2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-15/02.02.2015 г., установи следното:

Съгласно разпоредбите на § 14, ал.1 и ал.3 от преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закон за водите (ЗИДЗВ) – обн. ДВ бр. 103 от 29.11.2013 г. срокът на настоящия регулаторен период е удължен до 31 декември 2015 г., като на В и К операторите е предоставен срок от 3 месеца (до 04.03.2014 г. включително) да допълнят текущите си бизнес планове в съответствие с удължения срок на регулаторния период и да ги внесат в ДКЕВР за одобрение по реда на чл. 11 от ЗРВКУ.

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

В изпълнение на цитираните разпоредби в ДКЕВР е внесен, с вх. № В-17-29-3/04.03.2014 г, бизнес план за развитие на дейността на „В и К” ООД - гр.Русе до 31.12.2015 година

I. Съответствие на бизнес плана с нормативните изисквания

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

Работната група, сформирана със заповед № 3-В-49/11.03.2014 г., изменена и допълнена със Заповед № 3-В-86/07.05.2014 г. и 3-В-103/01.12.2014 г. на председателя на ДКЕВР, прегледа съдържанието на бизнес плана.

С писма с вх.№ В-17-29-3/16.01.2015 г. и № В-17-29-3/22.01.2015 г., В и К операторът е внесъл коригирани справки, допълнителна информация и обосновки към

внесения бизнес план.

II. Общи данни за В и К оператора

„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Русе със седалище и адрес на управление - гр. Русе, ул. „Добруджа“ № 6 е капиталово търговско дружество със смесена (51 % държавна и 49% общинска) собственост, с регистриран уставен капитал в размер на 402 023 лв. (четиристотин и две хиляди двадесет и три лв.), разпределен в 402 023 дяла както следва:

Държавно участие (с принципал МРРБ)- 205 032 броя дялове на стойност 205 032 лв.
= 51,0%

Община Борово с	4 020 броя дялове на стойност	4 020 лв. = 1,0%
Община Бяла с	12 061 броя дялове на стойност	12 061 лв. = 3,0%
Община Ветово с	16 081 броя дялове на стойност	16 081 лв. = 4,0%
Община Две могили	8 040 броя дялове на стойност	8 040 лв. = 2,0%
Община Иваново с	8 040 броя дялове на стойност	8 040 лв. = 2,0%
Община Русе с	128 648 броя дялове на стойност	128 648 лв. = 32,0%
Община Сливо поле	12 061 броя дялове на стойност	12 061 лв. = 3,0%
Община Ценово с	8 040 броя дялове на стойност	8 040 лв. = 2,0%

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 827184123 и предмет на дейност: проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топло-енергийни системи (включително и пречиствателни станции), както и всички други дейности и услуги в страната и чужбина

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от Сава Иванов Савов – Управител.

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройство е определена обособена територия на „В и К“ ООД гр. Русе под номер 33, включваща 8 общини Русе, Борово, Бяла, Ветово, Две Могили, Иваново, Сливо поле и Ценово.

Дружеството обслужва региона на Русенска област с 86 населени места, всичко осем общини, вкл. девет града, с общо население 230 046 души към 2012 г.

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

Показател	Мярка	„В и К“ ООД, гр. Русе
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	230 046
Водоизточници	бр.	218
Резервоари и водоеми	бр.	187
ПСПВ	бр.	-
ВПС	бр.	110
Довеждащи водопроводи	км	649
Разпределителни водопроводи	км	1 969
СВО	бр.	63 027
Население, ползващо канализационни услуги	бр.	141 968
ПСОВ	бр.	1
КПС	бр.	4

Канализационна мрежа	км	312
СКО	бр.	12 214

III. Технически данни

3.1. Показатели за качество на В и К услуги

Сравнение на отчетни данни за периода 2009-2012 г.

При съпоставянето на отчетните данни в БП спрямо годишните отчети се констатираат разлики в данните за следните показатели:

- Брой население, ползващо водоснабдителни услуги – показатели **1.1**, **3.2** и **7.2** – данни за 2012 г.;
- Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора – показател **1.2** – данни за 2012 г.;
- Дължина на довеждащите водопроводи – показател **5.2** – данни за 2012 г.;
- Дължина на разпределителните водопроводи – показател **5.4** – данни за 2012 г.;
- Общ брой аварии на канализационната мрежа – показател **9.3** - данни за 2009 г.;
- Служители, осигуряващи предоставянето на водоснабдителни услуги – показатели **11.1** и **15.1** – данни за 2012 г.;
- Служители, осигуряващи предоставянето на канализационни услуги – показатели **11.3** и **15.3** – данни за 2012 г.;
- Обща численост на персонала, осигуряващ В и К услуги – показатели **11.6** и **11.16** – данни за 2012 г.;
- Разходи за дейността – показатели **12.1**, **12.4**, **12.5**, **12.7**, **12.9** и **12.14** – данни за 2009-2012 г.;
- Приходи от дейността – показатели **12.2** и **12.6** – данни за 2009-2012 г.;
- Разходи за възнаграждения и осигуровки – показател **12.3** – данни за 2009-2012 г.

Заключения и указания:

3.1.1. Констатира се разлики в докладваните отчетни данни за нива на показатели за качество на В и К услугите за периода 2009-2012 г. и тези, посочени в бизнес плана.

Сравнение на отчетните данни за 2012 г. спрямо прогнозните данни в бизнес план 2009-2013 г.

Констатира се сериозно неизпълнение по следните показатели:

- Показател 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“: постигнато ниво от **0,502** спрямо **0,257**;
- Показател 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“: постигнато ниво от **0,681** спрямо **0,363**;
- Показател 9б „Аварии на канализационната мрежа“: постигнато ниво от **0,160** спрямо **0,116**.

Заклучения и указания

3.1.2. През 2012 г. В и К операторът отчита неизпълнение спрямо прогнозните нива на бизнес плана на основни показатели за качество на В и К услугите, включително Аварии по водопроводната и канализационната мрежа.

Съответствие на показателите за качество на В и К услугите за 2015 г. спрямо

дългосрочни нива на показателите.

През 2014 г. Комисията планира да измени разпоредбите на действащата НГЦНПКВКУ (Наредба), като бъдат променени както показателите за качество на В и К услугите, така и дългосрочните им нива, поради направените констатации, че част от поставените дългосрочни нива не могат практически да бъдат постигнати.

При все това е извършен анализ и сравнение на разликите между отчетните стойности за 2012 г. и прогнозните нива за 2015 г. спрямо дългосрочните нива в нормативната уредба. Най-голямо неизпълнение е отчетно и заложено за показатели:

- Показател 4 „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“;
- Показател 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“;
- Показател 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“;
- Показател 9б „Аварии на канализационната мрежа“;
- Показател 11г „Брой инсталирани водомери на водоизточниците“.

3.2. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

В и К операторът докладва 100% покритие с водоснабдителни услуги.

№	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.	249 643	247 644	234 538	230 046	227 515	225 013	222 538
1.2.	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	бр.	249 643	247 644	234 538	230 046	227 515	225 013	222 538
	Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживее и пол (файл рор 6.1.1) за населените места, попадащи в обособената територия на „В и К“ ООД, гр. Русе – общини: 8 бр. (Борово, Бяла, Ветово, Две могили, Иваново, Русе, Сливо поле, Ценово), се установява следната разлика:

Данни от:	2009	2010	2011	2012
Показател 1.2	249 643	247 644	234 538	230 046
Данни НСИ – общини: Борово, Бяла, Ветово, Две могили, Иваново, Русе, Сливо поле, Ценово	249 144	246 670	233 767	231 580
Разлика	499	974	771	-1 534

Следва да се отбележи, че към текстовата част на бизнес плана е приложена таблица за брой на населението по водоснабдителни системи към 2012 г., която включва всички населени места на територията, обслужвана от В и К оператора. Отбелязано е, че така посочените данни са от НСИ. Същевременно от таблицата по – горе е видно, че има несъответствие на данните, представени в тестовата, част и тези от НСИ – файл рор 6.1.1.

Заклучения и указания

3.2.1. Констатира се разлика между представените от В и К оператора данни за население и официални данни от НСИ.

3.3. Водоизточници

„В и К“ ООД, гр. Русе докладва 218 бр. водоизточници в Справка № 4

„Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за 2012 г.

Общият брой на основните водоизточници, спрямо текстовата част на бизнес т. 9.2 „Опис на водоизточниците“ и Приложение Б „Справка на водоизточници и разрешителни за водовземане от подземни води“, е 218 бр., от които 104 бр. тръбни кладенци, 35 бр. шахтови кладенци, 11 бр. кладенци тип „Раней“, 53 бр. дренажи и 15 бр. каптажи.

В Приложение Б, към бизнес плана, са представени данни за разрешителни за водовземане на 156 бр. водоизточници, а за останалите 53 бр. не са посочени данни.

Според данните от Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ общият брой на водоизточниците е 204 бр., както следва: 102 бр. тръбни кладенци; 37 бр. шахтови кладенци; 11 бр. кладенци тип „Раней“; 39 бр. дренажи и 15 бр. каптажи.

В тази връзка в писмо, вх. № В-17-29-3/16.01.2015 г., данните в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ са коригирани, като след извършената корекция е налице съответствие между данните относно брой водоизточници, експлоатирани от дружеството, в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ и Приложение Б от текстовата част на бизнес.

В текстовата част на бизнес плана, т. 9.2 „Опис на водоизточниците“, е посочено, че около всички водоизточници има обособени санитарно – охранителни зони (СОЗ), като на вътрешен пояс I те са трайно оградени и сигнализирани с предупредителни табели съгласно Наредба 3/16.10.2000 на МОСВ, МРР и МЗ.

3.4. Качество на водата

Отчетените и прогнозни данни в бизнес плана в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ са, както следва:

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
2.1	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	1 322	784	640	578	552	592	600
2.2	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	1 424	838	683	625	598	629	625
	Годишно постигнато ниво	0,928	0,936	0,937	0,925	0,923	0,941	0,960
2.3	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	1 408	809	625	608	583	611	609
2.4	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	1 411	813	625	608	583	617	615
	Годишно постигнато ниво	0,998	0,995	1,000	1,000	1,000	0,990	0,990

Данните показват неизпълнение на изискванията през периода 2009-2013 г. по **физико – химични и радиологични показатели**, като прогнозираното ниво за показателя от **0,960** остава по - ниско от дългосрочното ниво от **0,98**, 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).

За показател 2б „Качество на питейната вода“ – **по микробиологични показатели**, е постигнато и прогнозирано високо ниво и изпълнение на изискванията относно дългосрочното ниво за показателя от **0,99**, заложено в Наредбата. При все това за 2014-2015 г., се прогнозира по – ниско ниво от постигнатото през 2012-2013 г. ниво от **1,000**.

В тестовата част на бизнес плана е посочено, че основните отклонения са по **физико – химични показатели** – нитрати и фосфати, като с трайни отклонения е

подаваната вода в 8 водоснабдителни зони, населените места, включени в зоните са: с. Хотанца, с. Юделник, с. Г. Враново, с. Бръшлен, с. Божичен, с. Иваново, с. Кошов, гр.Сеново, с. Пейчиново, с. Босилковци, с. Дряновец, с. Топчии, с. Просторно, с. Каменово, с. Равно.

Предвидените мерки са, както следва: учредяване на СОЗ на водоизточниците с наднормено съдържание на нитрати по реда на Наредба № 3/16.10.2000 г.; контрол по спазване на ограниченията и забраните в СОЗ; съвместни действия с МОСВ за ограничаване и ликвидиране на замърсяването с нитрати от земеделски източници по Наредба 2/16.10.2000 г.; проучвателни сондирания за изграждане на нови водоизточници; предприемане на действия за изграждане на връзки с подходящи обекти за смесване на водата до достигане на нормата за нитрати и фосфати.

Заклучения и указания

3.4.1. В и К операторът следва да посочи предприетите действия за отстраняване на констатираните отклонения за показател „нитрати“ и „фосфати“, включително изготвена програма съвместно с представители на местните общини, Министерство на околната среда и водите, Басейнова дирекция, МЗ и други заинтересовани страни за ограничаване на използването на синтетични торове при селскостопанска дейност в трите санитарно-охранителни пояси на съответните водоизточници

3.5. Измерване на вода

Измерване на водата при водоизточниците

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

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	104	104	104	104	104	104	104
11.8	Общ брой на водоизточниците	217	217	217	218	218	218	218
	Годишно постигнато ниво	0,479	0,479	0,479	0,477	0,477	0,477	0,477

Отчитат се и се планират **104** бр. водоизточници, обхванати с измерване от общо **218** бр. От Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ е видно, че всички водоизточници, които се експлоатират, или на групи кладенци, разположени в една зона, са монтирани измервателни устройства. При все това броят на измервателните уреди в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ е **102**, от които 88 бр. водомери и 14 бр. разходомери.

В тази връзка с писмо, вх. № В-17-29-3/16.01.2015 г., В и К операторът е извършил корекция на данните относно броят на измервателните уреди, монтирани при водоизточниците, като след извършената корекция данните съответстват на посочените в Справка № 4 – 104 бр., от които 90 бр. водомери и 14 бр. разходомери.

Измерване на водата на вход населено място

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

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	86	86	86	86	86	86	86
11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	86	86	86	86	86	86	86
	Годишно постигнато ниво	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000

В и К операторът отчита, че всички **86** населени места на територията, обслужвана от оператора, са с измерване на вход, с което се покриват изискванията за показател 11д „Брой населени места с измерване на вход“, и постигане на дългосрочното ниво за показателя от **1,000**, утвърдено в Наредбата. В Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ се докладва за 105 водомера на вход населени места.

3.6. Загуби на вода

В Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

Компонент		Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
4.1.	Подадена вода във водоснабдителната система (Q4)	м ³	22 862 592	21 165 547	20 355 530	21 174 260	19 133 311	19 403 000	18 626 000
4.2.	Фактурирана вода (Q3)	м ³	13 198 678	12 221 605	11 768 560	12 599 818	11 327 274	11 641 800	11 361 860
4.3.	Неинкасирана вода (Неносеща приходи вода Q9)	м ³	9 663 914	8 943 942	8 586 970	8 574 442	7 806 037	7 761 200	7 264 140
		%	42,3	42,3	42,2	40,5	40,8	40,0	39,0
		м ³ /км/д	10,12	9,37	8,99	8,97	8,17	8,12	7,57
		м ³ /СВО/ден	0,422	0,390	0,374	0,373	0,339	0,336	0,314

Данните представени в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за показатели **Подадени водни количества на вход ВС и Неотчетени водни количества** за 2009-2015 г., не съответстват на данните в Справки: № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

Следва да се отбележи също, че Справка № 7 е некоректно попълнена, като така посочените данни в справката относно **Подадени водни количества на вход ВС** отговарят на „Количества пречистена вода“ в Справка № 5, а за **Неотчетени водни количества** на „Общи загуби на вода по разпределителната мрежа“, по този начин при изготвянето на баланса на водните количества за системата в Справка № 7 не са отчетени общите загуби за водоснабдителната система, в количествено и процентно изражение, а само загубите по разпределителната мрежа, което възпрепятства извършването на анализ.

В тази връзка с писмо, вх. № В-17-29-3/16.01.2015 г., В и К операторът е представил коректно попълнена Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“, като след извършената корекция данните за водни количества съответстват на горепосочените в Справка № 4, както следва да се отбележи, че така изготвения баланс съответства на изискванията на Методика за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи (Методиката).

Подадените данни в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ са, както следва:

Водни количества		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	22 863	21 166	20 356	21 174	19 133	19 403	18 626	
Фактурирани водни количества	<i>битови</i>	хил. м ³	9 780	9 031	8 742	9 536	8 634	8 874	8 661
	<i>обществени и търговски</i>	хил. м ³	717	670	1 742	1 783	660	679	662
	<i>стопански</i>	хил. м ³	2 701	2 520	1 285	1 280	2 033	2 089	2 039

	<i>Общо Q3</i>	хил. м ³	13 199	12 222	11 769	12 600	11 327	11 642	11 362
Подадена нефактурирана вода (технологични нужди) Q3A	хил. м ³		0	127	97	99	56	91	87
	%		0,00	0,60	0,48	0,47	0,29	0,47	0,47
Търговски загуби Q8	хил. м ³		1 701	1 567	1 506	1 330	1 191	1 202	1 146
	%		7,44	7,40	7,40	6,28	6,23	6,19	6,15
Реални загуби Q7	хил. м ³		7 963	7 250	6 984	7 146	6 558	6 469	6 032
	%		34,83	34,25	34,31	33,75	34,28	33,34	32,38
Неносеща приходи вода Q9	хил. м ³		9 664	8 944	8 587	8 574	7 806	7 761	7 264
	%		42,27	42,26	42,18	40,49	40,80	40,00	39,00
Общи загуби Q6	хил. м ³		9 664	8 817	8 490	8 475	7 750	7 671	7 177
	%		42,27	41,66	41,71	40,03	40,50%	39,53	38,53
Разлика Q9 - (Q3A+Q7+Q8)	хил. м ³		0	0	0	0	0	0	0

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

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Ефекта върху водните количества е както следва:

Ефект		Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
4.1.	Подадена вода във водоснабдителната система (Q4)	м3		-1 697 045	-810 017	818 730	-2 040 949	269 689	-777 000
4.2.	Фактурирана вода (Q3)	м3		-977 073	-453 045	831 258	-1 272 544	314 526	-279 940
4.3.	Неинкасирана вода (Неносеща приходи вода Q9)	м3		-719 972	-356 972	-12 528	-768 405	-44 837	-497 060
		%		-0,01	-0,07	-1,69	0,30	-0,80	-1,00
		м3/км/д		-0,8	-0,4	0,0	-0,8	0,0	-0,5

През 2010 и 2011 г. е постигнато намаление както на подадената вода на вход ВС, така и на фактурираната вода. През 2012 г. се отчита повишение на фактурираната вода и задържане нивата на неносеща приходи вода, което довежда до намаление в процентно изражение на Q9. През 2013 г. е отчетено много сериозно намаление на фактурирана вода и на Q9. През 2014 г. се планира повишение на фактурираната вода и минимално намаление на Q9, докато за 2015 г. се планира намаление и на двете категории. В и К операторът планира да достигне през 2015 г. нива на неносеща приходи вода равни на 39%.

Мерки за оптимизиране на реалните загуби на вода:

В и К операторът посочил редица мерки, предприети с цел оптимизиране на реалните загуби на вода, както следва :

- Монтирани са измервателни устройства при водоизточниците, на ПС, пред населени места и характерни точки от водоснабдителната мрежа, като данните, от извършените замервания, се предават ежемесечно в ПТО;
- Провеждат се планирани и при необходимост „нощни“ снимки за локализиране на скрити течове по водопроводните мрежи.;
- Изградени са и действащи към момента 7 броя зони за управление на потреблението и контрол на загубите на вода в гр. Русе, като се развитие на

зонирането чрез дистанционно пренасяне на информацията от измервателните устройства чрез логери и обработването ѝ чрез специализиран софтуер, инсталиран на централизиран сървър, от който по съществуващата корпоративна мрежа да се ползва от специалистите.;

- Инсталирани са регулатори за редуциране на налягането на места, където е необходимо.;
- Въведени са дневници за аварии, съдържащи подробни данни. Всяка една авария се отчита с доклад за отстранена авария, които са така обработени, че да има възможност за анализ на водопроводи с повишена честота/гъстота на аварията над средното за мрежата.;
- Следва да се въведе в експлоатация специализирана подсистема за управление на аварията към изградената ГИС система на "В и К" ООД, гр. Русе, която обхваща получаване на сигнала, регистриране на аварията, проследяване на процеса по отстраняването на аварията, изолиране на район и потребители, останали без вода и др.;
- Всеки експлоатационен район е оборудван с електронна апаратура за прослушване и установяване местата на скрити течове с обучени специалисти за целта.

В Справка №6 Ремонтна програма, В и К операторът е посочил данни за прослушване на водопроводната мрежа за откриване на скрити течове както следва:

Компонент	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Прослушване на водопроводната мрежа за откриване на скрити течове	км	73	77	79	77		75	14

От данните е видно, че за периода 2009-2012 г. В и К операторът прослушва по над 70км, или около 3% от водопроводната мрежа годишно за откриване на скрити течове.

Мерките за оптимизиране на търговски загуби на вода са разгледани в раздел 4.1.

Заклучения и указания

3.6.1. В и К операторът е предприел редица мерки, с цел оптимизиране на реалните и търговските загуби на вода, съгласно т. 36.1 и т. 36.2 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. Спрямо отчетеното намаление на общите загуби на вода за ВС и предприетите мерки от страна на дружеството, може да се отбележи, че е на лице добре функционираща стратегия за намаляване на загубите на вода.

3.7. Аварии на водоснабдителната система

Данни за аварии по довеждащите водопроводи

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

Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
5.1. Брой аварии по довеждащите водопроводи	298	296	291	326	243	238	233
5.2. Дължина на довеждащите водопроводи	649	649	649	649	649	649	658
Годишно постигнато ниво	0,459	0,456	0,448	0,502	0,374	0,367	0,355

В и К операторът отчита намаление на броя аварии по довеждащите водопроводи за 2009-2011 г., през 2012 г. са отчетени най – много аварии (326 бр.), а за 2013 г. най – малко (243 бр.). Прогнозира се тенденцията на намаление да продължи за периода 2014-2015 г., като прогнозното ниво за показателя от **0,355** остава високо спрямо дългосрочното целево ниво на от **0,100**, утвърдено с *Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги* (Наредбата).

В Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. данните за аварии по довеждащите водопроводи са посочени общо за цялото дружество, а не за отделните населени места, което затруднява извършването на анализ и извеждане на населените места с най – висок дяла аварии и съотношение на брой аварии/дължина на мрежа над общото.

В Инвестиционната програма са предвидени средства за подмяна на напорни водопроводи за с. Брестовица и с. Обретеник, община Борово.

Необходимо е да се направи анализ на критичните участъци от довеждащите водопроводи, за които: (1) се отчита повишено ниво на аварийност; (2) съществуващите условия затрудняват своевременното откриване и отстраняване на аварии (трудно достъпни участъци, голяма дълбочина, други); (3) липсва алтернатива, и в случай на тежка авария се генерира риск от невъзможност за нормално водоснабдяване на съответното населено място.

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

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

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	1 244	1 221	1 138	1 340	1 445	1 287	1 261
5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	1 966	1 967	1 968	1 969	1 969	1 969	1 969
Годишно постигнато ниво		0,633	0,621	0,578	0,681	0,734	0,654	0,640

В и К операторът отчита намаление на броя аварии по разпределителните водопроводи за 2009-2011 г., последвано от увеличение за 2012 -2013г., като най- много аварии са отчетени през 2013 г. – **1 445** бр. Прогнозира се намаление на аварийността по разпределителната мрежа за 2014-2015 г., при все това прогнозните нива за показателя остават по – високи от дългосрочното целево ниво, утвърдено в Наредбата.

В Годишните отчетни доклади за 2012 г. и 2013 г. данните за аварии по разпределителните водопроводи са посочени общо за цялото дружество, а не за отделните населени места което затруднява извършването на анализ и извеждане на населените места с най – висок дяла аварии и съотношение на брой аварии/дължина на мрежа над общото.

Необходимо е да се направи анализ на критичните участъци от разпределителните водопроводи, за които: (1) се отчита повишено ниво на аварийност; (2) съществуващите условия затрудняват своевременното откриване и отстраняване на аварии (трудно достъпни участъци, голяма дълбочина, други); (3) липсва алтернатива, и в случай на тежка авария се генерира риск от невъзможност за нормално водоснабдяване на съответното населено място.

В Инвестиционната програма на дружеството са предвидени средства за подмяна на участъков водопровод, с. Брестовица, община Борово Следва да се отбележи, че Справки № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“ и № 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на

отпадъчните води“ не са попълнени по обекти за 2009-2012 г.

Данни за аварии на СВО

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

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
5.5	Брой аварии на СВО	634	712	679	945	956	936	931
5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	62 728	62 864	62 932	63 027	63 122	63 215	63 310
Годишно постигнато ниво		0,010	0,011	0,011	0,015	0,015	0,015	0,015

Постигнатото и прогнозирано ниво за брой аварии на сградни водопроводни отклонения е значително по-ниско от дългосрочното ниво за показател 5в „Съотношение на годишния брой аварии по СВО спрямо общия брой СВО“. При все това се отбелязва увеличение на нивото за 2012-2013 г. спрямо 2009-2011 г. Прогнозира се намаление на аварията на СВО за 2014-2015 г.

Данни за аварии на ПС

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

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
5.7	Брой аварии на ПС	46	38	36	36	38	40	40
5.8	Общ брой помпени станции	110	110	110	110	110	110	110
Годишно постигнато ниво		0,418	0,345	0,327	0,327	0,345	0,364	0,364

Докладваното и прогнозирано ниво на аварии на ПС е по – ниско от дългосрочното ниво за показател Показател 5г „Съотношение на годишния брой в помпени станции спрямо общия брой помпени станции“ от 1,00.

Данни в Ремонтна програма

Данните посочени в Ремонтна програма в Справка № 6 „Ремонтна програма“ по отношение на броя на аварийни ремонти по довеждащи водопроводи, вътрешна водопроводна мрежа и на СВО на 2009 г. не съвпадат с данните по показатели № 5 „Аварии на водоснабдителната мрежа“ в Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“.

Същевременно данните за извършените ремонтни дейности за 2009 г., 2010 г. и 2011 г. не са посочени отделно за текущ и аварийен ремонт, както за 2012-2015 г.

Заклучения и указания

3.7.1. В и К операторът отчита за 2012 г. за Показател 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“ ниво от 0,502, спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,100, заложено в Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата). За 2015 г. за показателя е заложено ниво от 0,355, което остава по-високо от дългосрочното ниво на показателя, утвърдено с Наредбата.

3.7.3. В и К операторът отчита за 2012 г. за Показател 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“ ниво от 0,681, спрямо дългосрочното ниво на показателя от 0,200, заложено в Наредбата. За 2015 г. за показателя е заложено ниво от 0,640, което остава по-високо от дългосрочното ниво на показателя, утвърдено с Наредбата.

3.8. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Докладваните параметри за обектите по водоснабдителната мрежа в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са, както следва:

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
11.17	ВПС с местна автоматика	110	110	110	110	110	110	110
11.18	Общ брой ВПС	110	110	110	110	110	110	110
Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.19	ВС с изградени АСУВ	10	10	10	10	10	10	10
11.20	Общ брой ВС	10	10	10	10	10	10	10
Годишно постигнато ниво		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.21	Брой елементи на ВС с АСУВ	310	310	310	310	310	310	310
11.22	Общ брой елементи на ВС	344	344	344	344	344	344	344
Годишно постигнато ниво		0,901	0,901	0,901	0,901	0,901	0,901	0,901

От таблицата се констатира, че В и К операторът отчита изпълнение на изискванията и дългосрочните нива за показатели : 11и „Съотношение на ВПС с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС”, 11к „Съотношение на броя ВС с изградени АСУВ спрямо общия брой ВС” и 11л „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС”. Според така представените данни всички водоснабдителни помпени станции (ВПС) – 110 бр., експлоатирани от оператора, са с местна автоматика, както и всички ВС – 10 бр. са с изградени АСУВ.

Заклучения и указания

3.8.1. В и К операторът отчита за показатели: 11и „Съотношение на ВПС с изградена местна автоматика спрямо общия брой ВПС”, 11к „Съотношение на броя ВС с изградени АСУВ спрямо общия брой ВС” и 11л „Съотношение на брой елементи на ВС с АСУВ спрямо общия брой елементи на ВС” изпълнение на изискванията и дългосрочните нива, утвърдени с Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата).

3.9. Ниво на покритие с канализационни услуги

Докладваните данни за ниво на покритие с канализационни услуги в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са:

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
7.1	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	146 337	146 337	143 400	141 968	142 071	142 152	149 304
7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	249 643	247 644	234 538	230 046	227 515	225 013	222 538
Годишно постигнато ниво		0,586	0,591	0,611	0,617	0,624	0,632	0,671
15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	25	25	25	66	66	65	76
15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	146 337	111 266	76 292	76 513	76 515	74 839	74 016
Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,001	0,001	0,001	0,001

Данните показват отчетено намаление на населението, ползващо канализационни услуги за периода 2010-2012 г., след което е отбелязано увеличение за 2013 г., и се прогнозира тенденцията на увеличение да продължи за 2014-2015 г.

Прогнозираното увеличение за 2014-2015 г. е в съответствие с предвидените

проекти в Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства от държавата, общините и по програми на ЕС“ за изграждане на ГПСОВ и доизграждане на канализационната мрежа гр. Бяла, изграждане на довеждащи колектори и КПС.

Докладваните данни за общ брой потребители и население, ползващи канализационни услуги за 2009 г. са еднакви. В и К операторът следва да коригира данните, докладвани в Справка № 4, относно показател 15.4 „Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги“.

Заклучения и указания

3.9.1. Констатирано се несъответствия между данните за 2009 и 2010 г. за показател 7.1 „Общ брой потребители и население, ползващи канализационни услуги и показател 15.4 „Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги“.

3.10. Качество на отпадъчни води

На територията, обслужвана от оператора, има изградена канализационна мрежа само в градовете Русе и Бяла, има изградена една ГПСОВ в град Русе, въведена в експлоатация от месец август 2012 г., и функционират четири броя КПС: „Ялта”, КПС1, КПС 2 и КПС „Кея“. През 2014 г. се предвижда изграждане на ПСОВ за 14 000 ЕЖ на територията на гр. Бяла.

Посочени са данни за разрешителни за заустване на пречистените отпадъчни води от ГПСОВ гр. Русе, както и за директно заустване на отпадъчните води от канализационната мрежа на гр. Баня без пречистване.

В Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са посочени следните данни за проби за качество на отпадъчните води:

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
8.2.	Брой проби, отговарящи на условията включени в разрешителното за заустване	30	43	20	34	32	32	25
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	44	52	36	39	35	34	26
Годишно постигнато ниво		0,682	0,827	0,556	0,872	0,914	0,941	0,962

От таблицата се вижда, че за 2011 г. е отчетено рязко понижение на показателя спрямо 2010 г., след което за 2012-2013 г. се отчита подобрение и се прогнозира то да продължи за периода 2014-2015 г., като се прогнозира ниво за показател 8а „Брой проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“ от 0,962 за 2015 г.

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че констатираното увеличение на нестандартните проби и отчетеното ниво от 0,872 за 2012 г. се дължат на замърсявания, причинени от промишлени предприятия, които нямат свои пречиствателни съоръжения, като най – често срещаните замърсители са нефтопродукти и желязо.

Отбелязано е, че всички предприятия, които формират производствени отпадъчни води и заустват в градската канализация – фирми, автомивки, цистерни и химически тоалетни общо 60 на брой (приложен е поименен списък), имат сключени договори съгласно Наредба 7/2000 за условията и реда за заустване на производствени отпадъчни води в канализационните системи на населените места.

Данните за количества пречистена вода в ПСОВ са, както следва:

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
8.3	Годишното количество отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³	-	-	-	3 336 036	8 311 870	8 220 439	11 824 303
8.4	Проектен капацитет на ПСОВ, м ³	-	-	-	19 162 500	19 162 500	19 162 500	19 477 827
	Годишно постигнато ниво				0,174	0,434	0,429	0,607

Следва да се отбележи, че прогнозираното увеличение за показател 8б „Съотношение на годишното количество отпадъчни води, пречистени от пречистителни станции за отпадъчни води (ПСОВ), спрямо общия проектен капацитет на ПСОВ“ за 2015 г. спрямо 2014 г. е в съответствие с предстоящото въвеждане в експлоатация на ГПСОВ, гр. Бяла.

Заклучения и указания

3.10.1. В и К операторът отчита ниво за показател 8а „Брой проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“ от 0,872 за 2012 г. и прогнозира подобрене за показателя, като предвижда ниво от 0,962 за 2015 г.

3.10.2. Изготвените прогнози за показател 8б „Съотношение на годишното количество отпадъчни води, пречистени от пречистителни станции за отпадъчни води (ПСОВ), спрямо общия проектен капацитет на ПСОВ“ за 2015 г. са съобразени с предстоящото въвеждане в експлоатация на ГПСОВ, гр. Бяла.

3.11. Аварии по канализационната мрежа

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

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
9.1.	Брой аварии на СКО	21	8	22	16	18	18	17
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	12 128	12 128	12 176	12 214	12 252	12 290	14 939
	Годишно постигнато ниво	0,002	0,001	0,002	0,001	0,001	0,001	0,001
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	43	22	47	50	54	53	52
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	309	309	310	312	312	358	379
	Годишно постигнато ниво	0,139	0,071	0,152	0,160	0,173	0,148	0,137

От представените данни е видно следното:

- В и К операторът отчита много ниско ниво на аварии на СКО. Следва да се уточни дали това се дължи на липса на подадени сигнали от граждани, или е защото В и К операторът не изпълнява дейностите по поддръжка на СКО, които са част от публичните В и К мрежи, и следва да се поддържат от В и К операторите;
- Отчетеното ниво за аварии по канализационната мрежа е високо, като за периода 2010-2013 г. се наблюдава увеличение на броя аварии. Прогнозира се намаление за 2014-2015 г., но прогнозното ниво за 2015 г. на показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“, от **0,137**, остава високо спрямо дългосрочното целево ниво от **0,01**, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги.

В Справка № 6 „Ремонтна програма“ са предвидени средства за саниране и почистване на канализационни колектори; ремонт на СКО, улична канализационната мрежа; възстановяване на брегови зауствания на канализационни колектори и отпушване на задръстени тръби.

В Справка № 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“ са предвидени инвестиции за подмяна на площадкови канали гр. Русе и канализационен колектор за 2014 г., както и за каналопочистваща машина за 2015 г.

Заклучения и указания

3.11.1. Отчетеното ниво на аварии на СКО е много ниско, което поставя въпроса дали В и К операторът изпълнява реално своите задължения за поддръжка на СКО, които са част от публичната В и К мрежа.

3.11.2. В и К операторът отчита и прогнозира високо ниво за показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии спрямо дължината на канализационната мрежа“, като прогнозното ниво от 0,137 за 2015 г. остава по – високо спрямо дългосрочното целево ниво, заложено в Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви ниво на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги.

3.12. Управление на утайките от ПСОВ

Съгласно чл. 121, т. 4 от Закона за опазване на околната среда (ЗООС), задължаваща оператора в процеса на експлоатация на инсталациите и съоръженията 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.

ПСОВ гр. Русе осигурява механично, физикомеханично и биологично пречистване на отпадъчни води с последващо стабилизиране на утайките и производство на биогаз с оползотворяване за производство на ел.енергия и топлинна енергия.

В и К операторът е посочил, стр. 35, че конкретните мерки за оползотворяване на утайките са дадени в разработка, която обаче не е представена към бизнес плана.

В тази връзка с писмо, вх. № В-17-29-3/16.01.2015 г., дружеството е представило *Актуализация на Програма за управление на дейностите по отпадъците на Община Русе за периода 2011-2015 г.* от м. септември 2011 г., респективно същата е изготвена преди пускане в експлоатация на ПСОВ за гр. Русе. В раздел 4.10.5. *Утайки от градски пречиствателни станции за отпадъчни води* е посочено следното:

„В случай, че утайките отговарят на изискванията на Наредбата за реда и начина за оползотворяване на утайките от пречистването на отпадъчни води чрез употребата им в земеделието те ще се оползотворяват в земеделието след получаване на разрешително за дейности с отпадъци по реда на чл.37 ЗУО.

В случай, че утайките не отговарят на условията на Наредбата за реда и начина за оползотворяване на утайките от пречистването на отпадъчни води чрез употребата им в земеделието и при отсъствието на опасни свойства те ще се транспортират до «Регионално депо-Русе», където ще се подложат на оползотворяване в клетки за неопасни отпадъци.

При доказани опасни свойства на утайките същите ще се депонират в клетки за опасни отпадъци, изградени на територията на депото.

Съгласно Условие 11.5.2.2. от КР № 181-Н1/2010 се разрешава оползотворяване

на отпадъци с код и наименование 19 08 05 «Утайки от пречистване на отпадъчни води от населени места», чрез използването им при рекултивацията на Регионално депо за неопасни, инертни и опасни отпадъци за общините Русе, Ветово, Иваново, Сливо поле и Тутракан, в случай че използването на цитираните отпадъци е предвидено в проекта за рекултивация на регионалното депо и същите отговарят на определени изисквания.“

В и К операторът е представил и копие от договор от 12.08.2013 г. за предаване формираната утайката от пречистване на отпадъчни води, с цел оползотворяване на утайката за торене в земеделието, след направени химични и микробиологични анализи на утайката от В и К оператора, съгласно изискванията. Договорът е сключен за срок от 2 години.

3.13. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

„В и К“ ООД, гр. Русе се нарежда на десето място по потребление на електроенергия, с годишно потребление от **22,37 ГВтч** за 2012 г. Съгласно извършеният сравнителен анализ на В и К операторите през 2014 г., потреблението на този В и К оператор заема около 3,67%.

Дружеството използва електроенергия за услугите „Доставяне на питейна вода“, „Отвеждане на отпадъчни води“ и „Пречистване на отпадъчни води“.

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:

Услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	14 181 000	11 192 000	12 388 000	13 821 000	14 172 891	14 305 000	14 250 000
	Ниско	9 827 237	10 538 000	8 252 000	6 457 200	5 921 000	5 552 200	5 235 970
Отвеждане на отпадъчни води, кВтч	Средно	0	0	0	835 000	841 040	876 000	888 000
	Ниско	27 400	28 000	24 000	11 100	0	0	0
Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	0	0	0	1 248 000	2 082 139	2 080 000	2 190 000
	Ниско	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩО кВтч		24 035 637	21 758 000	20 664 000	22 372 300	23 017 070	22 813 200	22 563 970
<i>ОБЩО кВтч, разлика по години</i>			-2 277 637	-1 094 000	1 708 300	644 770	-203 870	-249 230

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

Услуга	Напрежение	2009-2012: средно-годишно		2013-2015: средно-годишно	
		кВтч	Дял	кВтч	Дял
Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	12 895 500	58,07%	14 242 630	62,47%
	Ниско	8 768 609	39,48%	5 569 723	24,43%
Отвеждане на отпадъчни води, кВтч	Средно	208 750	0,94%	868 347	3,81%
	Ниско	22 625	0,10%	0	0,00%
Пречистване на отпадъчни води, кВтч	Средно	312 000	1,40%	2 117 380	9,29%
	Ниско	0	0,00%	0	0,00%
ОБЩО кВтч		22 207 484	100,00%	22 798 080	100,00%

Вижда се, че за осигуряването на услугата по доставка на питейна вода дружеството използва най – голям дял от електроенергия, като средно за периода 2009-2012 г., се използват 97,6% от общото потребление, а за периода 2013-2015 г. се прогнозира намаление и дял от 86,9%. Същевременно делът на ел. енергията за нуждите на ПСОВ нараства от 1,4% до 9,3% за прогнозния период. За услугата отвеждане на отпадъчни води средно за периода 2009-2012 г., се използва минимален дял от 1,0%, като се прогнозира, че за периода 2013-2015 г. ще нарасне на 3,8%.

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

В Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“ и Справка 9.1.2 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода – средно напрежение“ (попълнена в свободен текст) са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	2 350 000	2 328 000	1 429 000	4 094 000	14 172 891	14 305 000	14 250 000
	Дневна	4 689 000	4 045 000	5 081 000	4 710 000			
	Нощна	7 142 000	4 819 000	5 878 000	5 017 000			
	ОБЩО	14 181 000	11 192 000	12 388 000	13 821 000	14 172 891	14 305 000	14 250 000
Ниско	Върхова	1 918 500	2 333 000	1 297 000	546 000	695 000	359 000	712 234
	Дневна	4 356 000	4 296 000	2 726 000	2 330 000	2 206 000	1 973 000	2 025 549
	Нощна	3 552 737	3 898 000	4 217 000	3 577 000	3 018 000	3 220 200	2 498 187
	Една скала	0	11 000	12 000	4 200	2 000	0	0
	ОБЩО	9 827 237	10 538 000	8 252 000	6 457 200	5 921 000	5 552 200	5 235 970
ОБЩО кВтч	24 008 237	21 730 000	20 640 000	20 278 200	20 093 891	19 857 200	19 485 970	
Подадена вода на вход ВС, м ³		22 862 592	21 165 547	20 355 530	21 174 260	19 133 311	19 403 000	18 626 000
Фактурирана вода, м ³		13 198 678	12 221 605	11 768 560	12 599 818	11 327 274	11 641 800	11 361 860
Специфичен разход кВтч/м ³ - вода на вход ВС		1,0501	1,0267	1,0140	0,9577	1,0502	1,0234	1,0462
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		1,8190	1,7780	1,7538	1,6094	1,7739	1,7057	1,7150
Общ разход, хил.лв.		2 797,29	2 769,79	2 473,66	2 840,30	2 875,59	2 937,46	3 018,08

Данните показват, че за периода 2009 – 2013 г. се реализира трайна тенденция на намаление на общото потребление на електроенергия. За периода 2010-2013 г. се наблюдава тенденция на увеличение на потреблението на електроенергия средно напрежение и намаление на ниско напрежение. *Въпреки отчетеното намаление на подадена и фактурирана вода за периода 2009-2011 г., специфичният разход на електроенергия кВтч/м³ към подадена вода на вход ВС през 2013 г. е на нивото от 2009 г.*

За 2014 – 2015 г. се прогнозира тенденцията на намаление на потреблението на ел. енергия да продължи.

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

В Справка № 9.2 „Разход на електрическа енергия за услугата отвеждане на отпадъчни води“ и Справка 9.2.2 „Разход на електрическа енергия за услугата

отвеждане на отпадъчни води“ (попълнена в свободен текст) са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

Отвеждане на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова				262 000	841 040	876 000	888 000
	Дневна				305 000			
	Нощна				268 000			
	ОБЩО				835 000	841 040	876 000	888 000
Ниско	Върхова	6 200	7 000	7 000	3 800	0	0	0
	Дневна	14 000	12 000	10 000	4 000	0	0	0
	Нощна	7 200	9 000	7 000	3 300	0	0	0
	Една скала	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО	27 400	28 000	24 000	11 100	0	0	0
ОБЩО кВтч		27 400	28 000	24 000	846 100	841 040	876 000	888 000
Фактурирана вода, м ³		10 490 000	10 184 000	10 374 853	9 508 000	8 890 094	9 131 483	9 452 179
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода		0,0026	0,0027	0,0023	0,0890	0,0946	0,0959	0,0939
Общ разход, хил.лв.		4,10	4,27	3,90	128,83	121,00	132,58	137,00

В и К операторът отчита въвеждане на потребление средно напрежение и рязко увеличени в потреблението на ел. енергия за 2012 г. спрямо 2009-2011 г., което следва да се обясни от оператора. За периода 2013-2015 г. се прогнозира увеличение в потреблението спрямо 2012 г., като при това се планира изцяло преминаване на средно напрежение.

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

Както вече беше отбелязано на територията на град Русе е изградена през месец декември 2011 г. ГПСОВ. От месец август 2012 г. ГПСОВ се поддържа и експлоатира от „В и К“ ООД, гр. Русе. Предстои изграждане и въвеждане в експлоатация на ГПСОВ, гр. Бяла през 2015 г.

В Справка № 9.3 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“ и Справка 9.3.2 „Разход на електрическа енергия за услугата пречистване на отпадъчни води“ (попълнена в свободен текст) са посочени следните отчетни и прогнозни данни:

Пречистване на отпадъчни води, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	0	0	0	345 000	2 082 139	2 080 000	2 190 000
	Дневна	0	0	0	501 000			
	Нощна	0	0	0	402 000			
	ОБЩО	0	0	0	1 248 000	2 082 139	2 080 000	2 190 000
ОБЩО кВтч		0	0	0	1 248 000	2 082 139	2 080 000	2 190 000
Фактурирана вода, м ³		0	0	0	3 336 036	8 311 870	8 220 439	11 824 303
Отпадъчни води, пречистени от ПСОВ, м ³		0	0	0	1 744 000	5 920 031	5 844 914	8 421 720

Специфичен разход кВтч/м ³ - пречистена вода	0	0	0	0,3741	0,2505	0,2530	0,1852
Специфичен разход кВтч/м ³ - фактурирана вода	0	0	0	0,7156	0,3517	0,3559	0,2600
Общ разход, хил.лв.	0	0	0	186,28	307,94	314,89	338,00

Прогнозира се намаление на потреблението на електроенергия за 2014 г. спрямо 2013 г. и увеличение за 2015 г. Прогнозира се намаление на специфичният разход на електроенергия кВтч/м³ пречистена и фактурирана вода спрямо 2013 г., поради увеличението на фактурираната вода и отпадъчните води, пречистени от ПСОВ.

Съгласно посочена информация в бизнес плана, технологичната схема на ПСОВ Русе включва *механично, физикомеханично и биологично пречистване на отпадъчни води с последващо стабилизиране на утайките и производство на биогаз с оползотворяване за производство на ел.енергия и топлинна енергия.* Същевременно в бизнес плана не е посочена информация за произведени количества електроенергия от ко-генерация и начина на тяхното използване.

В тази връзка с писмо, вх. № В-17-29-3/16.01.2015 г., са представени данни относно произведеното и изразходвано количество ел. енергия от ко-генерация за нуждите в ПСОВ, гр. Русе, както следва:

Година	2012г.	2013г.	2014г.
Изразходвано количество ел. енергия от ко-генерация в ПСОВ Русе в кВтч	158 890	778 735	785 252

През 2015 г. Дружеството очаква количество ел. енергия, която да произведе от ко-генерация да бъде между 35% - 40% от общия дял на консумираната ел. енергия от мрежата на електроразпределителното дружество.

В и К операторът посочва, че произведената ел. енергия от ко-генерация се използва на 100% за задоволяване на собствените нужди на пречиствателната станция.

Мерки за оптимизация

В Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“, В и К операторът е предприел мерки за подобряване на енергийната ефективността чрез по - точен подбор на ПА и монтаж на ПА с по-висок КПД за редица помпени станции за периода 2009-2013 г. Същевременно е предвидена подмяна на стари помпени агрегати, правилно подбрани и високоефективни за периода 2014-2015 г., както и основен ремонт на въздуходувките – ПСОВ, гр. Русе.

От представените отчетни данни за 2013 г. е видно, че производствено експлоатационните райони (ПЕР) с най-висок разход на електроенергия в обособената територия, обслужвана от В и К оператора, са: ПЕР Сливо поле – 22,73%; ПЕР Русе – 8,75%; ПЕР Две Могили – 7,39%; ПЕР Вятово – 6,9%; ПЕР Бяла – 6,07%.

Спрямо данните в Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“ е извършена подмяна на помпени агрегати за две помпени станции от горепосочените райони, а именно за ПС Извор дере (ПЕР Русе – с разход на ел. енергия 0,29% от общия) и ПС Батишница (ПЕР Две Могили – с разход 0,23% от общия).

Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

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

В текстовата част на бизнес плана не е разяснено дали след 01.08.2013 г. „В и К“ ООД, гр. Русе е излязло на свободния пазар за закупуване на ел. енергия средно напрежение. Същевременно в годишния отчетен доклад за 2013 г. е представен договор за доставка на електроенергия средно напрежение от 01.12.2013 г. със срок за една календарна година, като цената е в размер на 76,70 лв/МВтч (0,07670 лв./кВтч) за дневна енергия и 57,70 лв/МВтч (0,05770 лв./кВтч) за нощна енергия.

С писмо, вх. № В-17-29-3/16.01.2015 г., В и К операторът допълва, че е проведена процедура по избор на доставчик на ел. енергия средно напрежение, офертите са отворени на 09.12.2014 г. В проектодоговора са заложили следните цени за електроенергия: 80,70 лв/МВтч (0,08070 лв./кВтч) за дневна енергия и 66,00 лв/МВтч (0,06600 лв./кВтч) за нощна енергия. Следва да се отбележи, че към момента договорът не е подписан, но дружеството очаква да влезе в сила от 01.02.2015 г.

Заклучения и указания

3.13.1. В и К операторът отчита и прогнозира изразена тенденция на намаление на потреблението на електроенергия в количествено изражение за услугата „Доставяне на питейна вода“. За услугите „Отвеждане на отпадъчни води“ и „Пречистване на отпадъчни води“ е прогнозирано увеличение на потреблението за периода 2014-2015 г. спрямо 2013 г.

3.14. Персонал

Представената информация в бизнес плана за броя служители е обобщена в следната таблица:

Водоснабителна система	Ед. мярка	Справка 4, показател 12.6 Обща численост на персонала							Средно списъчен брой лица по трудов договор по Приложение 3, Справка № 18, приложена към БП						
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Общо дружеството	за бр.	504	505	502	514	524	523	534	503	504	501	513	523	522	533
Разлика	бр.	1	1	1	1	1	1	1							

От таблицата са констатира разлика в броя служители, представен в двете справки за периода 2009-2015 г. В тази връзка за меродавни се приемат данните от Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

Към бизнес плана е посочено, че заложеното увеличение на персонала зает с услугата „Пречистване на отпадъчните води“ през 2015 г. е във връзка с предстоящото въвеждане в експлоатация на ПСОВ, гр. Бяла, а за услугата „Отвеждане на отпадъчни води“ с двама човека, поради изграждането на канализационна мрежа на кварталите Средна Кула и Долапите и 14 броя КПС.

В и К операторът докладва за показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабителни услуги спрямо общия брой потребители,

ползващи водоснабдителни услуги“ за 2012 г. ниво от 0,003 и се прогнозира за 2014-2015 г. ниво от 0,004, спрямо дългосрочно ниво за показателя от 0,002.

Докладва се за показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги, спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“ за 2012 г. и се прогнозира за 2014-2015 г. ниво от 0,001 спрямо дългосрочно ниво 0,005.

Заклучения и указания

3.14.1. Констатира се несъответствие между данните за брой персонал в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните цели нива на показателите за качество“ и Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

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 на потребителите, на отведените и пречистените отпадъчни води за отчетния и прогнозния период:

Компонент	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители	хил. м ³	13 199	12 222	11 769	12 600	11 327	11 642	11 362
Отведени количества отпадъчни води	хил. м ³	10 490	10 184	10 375	9 508	8 890	9 131	9 452
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м ³				1 744	5 920	5 845	8 422

Отчетеният ефект при ежегодното изменение на количествата доставена вода на потребителите, отведените и пречистени отпадъчни води е както следва:

ЕФЕКТ	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Количества вода за доставяне на потребители	хил. м ³		-977	-453	832	-1 273	315	-280
Отведени количества отпадъчни води	хил. м ³		-306	191	-867	-618	241	321
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м ³					4 176	-75	2 577

Видно от данните, през периода 2009-2013 г. се отчита намаление на фактурираната питейна вода, с изключение на 2012 г. За 2014-2015 г. се планират стойности близки до отчетените през 2013 г. Разпределението по групи потребители в както следва:

Компонент	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
битови	хил. м ³	9 780	9 031	8 742	9 536	8 634	8 874	8 661
обществени и търговски	хил. м ³	717	670	1 742	1 783	660	679	662
стопански	хил. м ³	2 701	2 520	1 285	1 280	2 033	2 090	2 039
ОБЩО Доставена вода на потребителите	хил. м³	13 199	12 222	11 769	12 600	11 327	11 642	11 362

Годишния ефект за групите потребители е както следва:

ЕФЕКТ	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
битови	хил. м ³		-749	-289	794	-902	240	-213
обществени и търговски	хил. м ³		-47	1 071	42	-1 123	18	-16

стопански	хил. м ³		-181	-1 235	-5	753	57	-51
ОБЩО Доставена вода на потребителите	хил. м³		-977	-453	831	-1 273	315	-281

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

Данни за населението на обособената територия на „В и К“ ООД, гр. Русе

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройство е определена обособена територия на „В и К“ ООД гр. Русе под номер 33, включваща 8 общини Русе, Борово, Бяла, Ветово, Две Могили, Иваново, Сливо поле и Ценово.

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

Обособена територия на "В и К" ООД, гр. Русе	2008	2009	2010	2011	2012	2012 спрямо 2008 г.	
Борово	6 793	6 699	6 511	6 030	5 936	-857	-12,62%
Бяла	15 213	14 962	14 661	13 263	13 066	-2 147	-14,11%
Ветово	15 153	13 738	13 564	12 382	12 210	-2 943	-19,42%
Две могили	10 574	10 341	10 089	9 259	9 053	-1 521	-14,38%
Иваново	10 633	10 339	10 001	9 417	9 211	-1 422	-13,37%
Русе	174 648	175 210	174 378	166 881	165 884	-8 764	-5,02%
Сливо поле	11 832	11 635	11 471	10 752	10 554	-1 278	-10,80%
Ценово	6 390	6 220	5 995	5 783	5 666	-724	-11,33%
ОБЩО	251 236	249 144	246 670	233 767	231 580	-19 656	-7,82%

За разглеждания период се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в обслужваните общини, като общото намаление през 2012 спрямо 2008 г. е в размер на 7,82%. Най-голямо намаление е отчетено в община Ветово (19,4%), а най-малко – в община Русе (5%), чието население е около 70% от общото.

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

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

Данни за търговски загуби – посочени дейности в бизнес плана

По отношение на намаляването на търговските загуби, В и К операторът посочва следните мерки:

- *Планирани са мерки за преоразмеряване на водомерите, където е необходимо.;*
- *Планирани са мерки за контрол на вътрешните процеси при пренос на данните за отчети от инкасатори към система за фактуриране.;*
- *„В и К“ ООД, гр. Русе е въвело Софтуер „Инкасо“ (фактуриране и плащания), който осигурява автоматизирано фактуриране и обработка на плащанията на клиентите за съответния отдел на В и К дружеството.;*

- Използват се външни фирми за събиране на просрочени задължения за потребители със задължения над 300лв.;
- Сформиран е екип от специалисти, които извършват планирани проверки на точността на отчитане на водомерите от инкасаторите по населени места. За установяване на нерегламентирани връзки се използват специалисти с електронна апаратура за трасиране на водопроводи.

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 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са, както следва:

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
11.11	Брой водомери, монтирани на СВО	62 728	62 864	62 932	63 027	63 122	63 215	63 310
11.12	Брой на СВО	62 728	62 864	62 932	63 027	63 122	63 215	63 310
	Годишно постигнато ниво	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	13 397	11 889	11 613	11 769	11 773	12 643	12 662
11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	62 728	62 864	62 932	63 027	63 122	63 215	63 310
	Годишно постигнато ниво	0,214	0,189	0,185	0,187	0,187	0,200	0,200

От таблицата се констатира, че на всички СВО има монтирани водомери.

Прогнозира се изпълнение на дългосрочното целево ниво на показателя (0,2), утвърдено с Наредба за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (Наредбата) за периода 2014-2015 г., като така направената прогноза е в съответствие с постигнатите резултати до момента.

В и К операторът е представил и изготвен график за извършване на последваща проверка на водомерите на СВО, на водоизточници и вход населени места в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“

Данни за търговски загуби – изчисление на потенциалния размер

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

Доставяне на вода на потребителите	Мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	21 808	20 137	19 359	20 175	18 188	18 491	17 760
Търговски загуби Q8: 10% от Q4	хил. м ³	2 181	2 014	1 936	2 017	1 819	1 849	1 776
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	13 199	12 222	11 769	12 600	11 327	11 642	11 362
Дял на потенциалните търговски загуби	%	16,5	16,5	16,4	16	16,1	15,9	15,6

Видно от представените данни, търговските загуби изчислени като 10% от вода на вход ВС (Q4), представляват малко около 16% от фактурираните от В и К оператора количества. Това показва, че дружеството има сравнително малки резерви по отношение на потенциал за увеличаване на фактурираните количества.

Фактурирана вода л/ж/д

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

Водоснабдителна система	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	249 643	247 644	234 538	230 046	227 515	225 013	222 538
Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	13 198 609	12 221 676	11 768 570	12 600 459	11 327 233	11 642 156	11 362 423
Фактурирана вода към брой население	л/ж/д	144,85	135,21	137,47	150,06	136,40	141,75	139,89

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 оператора брой население по водоснабдителна система, и общия брой население в общините според данните от НСИ. От друга страна данните за фактурирана вода не отразяват реалното потребление към даден момент, а на практика са данни за усреднено минало потребление, респективно съпоставянето на тези данни дава само първоначален поглед върху нивото на потребление, като се налага извършването на редица допълнителни проучвания.

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

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

Видно от анализа на представената информация, фактурираната вода в л/ж/д за „В и К“ ООД, гр. Русе за всяка една година от регулаторния период е над средното ниво за сектора за 2012 г., като максимално достигната стойност през 2012 г. е 150 л/ж/д, което е значително повече от стойностите за много други оператори.

Референтна стойност – потребление л/ж/д

Съгласно Наредба № 4/14.09.2004 г. за условията и реда за присъединяване на потребителите и за ползване на водоснабдителните и канализационните системи, чл.39 ал. 5: по изключение се допуска за потребители, които нямат монтирани водомери на водопроводните отклонения и индивидуални водомери, месечното количество изразходвана, отведена и пречистена вода да се заплаща по 6 куб. м при топлофицирано жилище и по 5 куб. м при нетоплофицирано жилище за всеки обитател.

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

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

От извършения анализ на информацията относно потреблението може да се направи извода, че при така определените количества и норма на потребление, В и К операторът доставя средногодишно за регулаторния период 141 л/ж/д, т.е. малко по-ниски от нормативно приетите за нетоплофицирано жилище.

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:

Компонент	Ед. мярка	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Отведени количества отпадъчни води	хил. м ³	10 490	10 184	10 375	9 508	8 890	9 131	9 452
Пречистени количества отпадъчни води	хил. м ³				1 744	5 920	5 845	8 422

Както бе посочено по-горе, единствено в гр. Русе и гр. Бяла има изградена канализационна мрежа. На обслужваната територия понастоящем има изградена една ГПСОВ в град Русе, изградена и въведена в експлоатация през м. декември 2011 г. ГПСОВ, а от м. август 2012 г. същата се поддържа и експлоатира от „В и К“ ООД - гр. Русе. През 2014 г. се предвижда изграждане на ПСОВ за 14 000 ЕЖ на територията на гр. Бяла.

Заклучения и указания

4.2.1. Анализите показват, че „В и К“ ООД, гр. Русе извършва редица дейности за оптимизиране на търговските загуби на вода, респективно има сравнително малък потенциал за повишаване на фактурираните количества. Фактурираната питейна вода, изразена като л/ж/д, е значително по-висока от средните стойности за ВиК сектора.

При все това дружеството следва допълнително да подобри и оптимизира тези дейности с оглед неутрализирането на негативните тенденции за намаляване на населението.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

В Справка №10 от представения бизнес план от В и К оператора са посочени реализираните инвестиции от собствени средства за отчетния период 2009 - 2012 г. и за 2013 г., както следва:

Дейности	Отчет				Разчет	2009-2013 г.	%
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.			
хил. лв.					2013 г.		
Доставяне вода на потребителите	1 773	2 073	2 073	2 223	2 223	10 365	85,0
Отвеждане на отпадъчни води	27	427	427	477	477	1 835	15,0
Пречистяване на отпадъчни води	0	0	0	0	0	0	0,0
Общо:	1 800	2 500	2 500	2 700	2 700	12 200	100,0

С писмо вх. № В-17-29-3/16.01.2015 г. „В и К“ ООД, гр. Русе е представило коригирана справка № 10 със следните данни:

Дейности	Отчет				Разчет	2009-2013 г.	%
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.			
хил. лв.					2013 г.		
Доставяне вода на потребителите	17 228	2 079	2 664	1 962	1 032	24 965	98,6
Отвеждане на отпадъчни води	166	42	86	4	0	298	1,2
Пречистяване на отпадъчни води	0	0	0	42	17	59	0,2
Общо:	17 394	2 085	2 666	1 966	1 049	25 322	100,0

След корекцията на данните в Справка №10 на лице е съответствие на посочените данни със Справки №10.1, №10.2 и №10.3.

В коригираните справки № 10.1, 10.2 и 10.3 с писмо с вх. № В-17-29-3/16.01.2015 г. отчетните данни, представяни от В и К оператора по общини за периода 2009-2013 г. са както следва:

Доставяне вода на потребителите	Отчет	2009-2013 г.
---------------------------------	-------	--------------

Общини	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	
I.ОБЩИНА Борово	19	49	94	55	120	337
II.ОБЩИНА Бяла	141	274	283	71	31	801
III.ОБЩИНА Ветово	28	26	143	106	28	331
IV.ОБЩИНА Две Могили	84	212	224	119	15	654
V.ОБЩИНА Иваново	105	135	172	96	264	773
VI.ОБЩИНА Русе	16 749	1 225	1 314	1 320	332	20 941
VII.ОБЩИНА Сливо поле	79	102	186	122	114	604
VIII.ОБЩИНА Ценово	22	55	247	72	127	524
Общо:	17 228	2 079	2 664	1 962	1 032	24 965

Отвеждане на отпадъчни води	Отчет					2009-2013 г.
Общини	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	
I.ОБЩИНА Русе	166	42	86	4	0	298
II.ОБЩИНА Бяла	0	0	0	0	0	0
Общо:	166	42	86	4	0	298

Пречистване на отпадъчни води	Отчет					2009-2013 г.
Общини	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	
I.ОБЩИНА Русе	-	-	-	42	17	59

ИСПА	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.
Доставяне вода на потребителите	10 853					10 853
Отвеждане на отпадъчните води		757				757
Общо:	10 853	757	0	0	0	11 610

Обобщение на отчетните данни за инвестиции:

Инвестиции - отчетни данни (хил.лв.)	Отчет					2009-2013 г.
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	
Доставяне вода на потребителите	17 228	2 079	2 664	1 962	1 032	24 965
Отвеждане на отпадъчните води	166	42	86	4	0	298
Пречистване на отпадъчните води	-	-	-	42	17	59
Общо - собствени средства:	17 394	2 121	2 750	2 008	1 049	25 322
<i>ИСПА</i>	<i>10 853</i>	<i>757</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11 610</i>
Общо (собствени средства + ИСПА)	28 247	2 878	2 750	2 008	1 049	36 843

Заклучения и указания

4.2.1. Констатирант се съответствия между представените данни в Справки №10, Справки №10.1, 10.2 и 10.3, информация в текстова част.

Изпълнението на инвестиционната програма е както следва:

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.	18 249	2 073	2 073	2 223	2 223	26 841	5 368
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	1 763	2 073	2 073	2 223	2 223	10 355	2 071
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	16 486	0	0	0	0	16 486	3 297
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	2 073	2 223	2 223	6 519	1 304
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	17 228	2 079	2 664	1 962	1 032	24 965	4 993
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. -собствени средства	1 581	2 079	2 664	1 962	1 032	9 318	1 864

Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	15 647	0	0	0	0	15 647	3 129
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	-	-	128,5	88,2	46,4	383	
Изпълнение (%) - общо спрямо одобрен бизнес план	94,4	100,3	128,5	88,2	46,4	93,0	
Изпълнение (%) - собствени средства спрямо одобрен бизнес план	89,7	100,3	128,5	88,2	46,4	90	
Изпълнение (%) - външно финансиране спрямо одобрен бизнес план	94,9	-	-	-	-	94,9	
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.	11 477	427	427	477	477	13 285	2 657
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	27	427	427	477	477	1 835	367
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	11 450	0	0	0	0	11 450	2 290
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	427	477	477	1 381	276
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	166	42	86	4	0	298	60
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	166	42	86	4	0	298	60
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	=	=	20,1	0,8	0,0	21,6	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	1,5	9,8	20,1	0,8	0,0	2,2	
Изпълнение (%) - собствени средства спрямо одобрен бизнес план	614,8	9,8	20,1	0,8	0,0	16,2	
Изпълнение (%) - външно финансиране спрямо одобрен бизнес план	0,0	-	-	-	-	0,0	
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.	24 000	0	0	100	100	24 200	4 840
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	0	0	0	100	100	200	40
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	24 000	0	0	0	0	24 000	4 800
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	42	17	59	12
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - собствени средства	0	0	0	42	17	59	12
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	0	0	0	0	0	0	0
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	-	-	-	-	-	-	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	0,0	-	-	42,0	17,0	0,2	
Изпълнение (%) - собствени средства спрямо одобрен бизнес план	-	-	-	42,0	17,0	29,5	

Изпълнение (%) - външно финансиране спрямо одобрен бизнес план	0,0	-	-	-	-	0,0	
ОБЩО	2009	2010	2011	2012	2013	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	53 726	2 500	2 500	2 800	2 800	64 326	12 865
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - собствени средства	1 790	2 500	2 500	2 800	2 800	12 390	2 478
Одобрен бизнес план 2009-2013 г. - външно финансиране	51 936	0	0	0	0	51 936	10 387
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	2 500	2 700	2 700	7 900	1 580
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	17 394	2 121	2 750	2 008	1 049	25 322	5 064
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. -собствени средства	1 747	2 121	2 750	2 008	1 049	9 675	1 935
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г. - външно финансиране	15 647	0	0	0	0	15 647	3 129
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	-	-	110,0	74,4	38,7	320,5	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	32,4	84,8	110,0	71,7	37,5	39,7	
Изпълнение (%) - собствени средства спрямо одобрен бизнес план	97,6	84,8	110,0	71,7	37,5	78,1	
Изпълнение (%) - външно финансиране спрямо одобрен бизнес план	30,1	-	-	-	-	30,1	

Заклучения и указания

4.2.2. Съгласно представяните отчетни данни, В и К операторът е изпълнил 78,1% от инвестициите от собствени средства, включени в одобрения бизнес план 2009-2013 г., и 73,5% от инвестициите включени в ценовия модел на дружеството.

Предвидени инвестиции за удължения регулаторен период до 2015 г.

Инвестиционната програма за регулаторния период 2009-2015 г. в представения за одобряване бизнес план и коригирана с писмо вх. № В-17-29-3/16.01.2015 г. е отразена в таблицата:

Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил. лв.)				Разчет (хил.лв.)			2009-2015 г. (хил. лв.)	Дял (%)
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
Доставяне на вода на потребителите (Справка №10.1)	17 228	2 079	2 664	1 962	1 032	1 726	7 061	33 752	97,5
Отвеждане на отпадъчните води (Справка №10.1)	166	42	86	4	0	80	340	718	2,1
Пречистване на отпадъчните води (Справка №10.1)	0	0	0	42	17	55	32	146	0,4
ОБЩО:	17 394	2 121	2 750	2 008	1 049	1 861	7 433	34 616	100,0

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

ОБЩО (хил.лв.)	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Общо 2009-	Среден размер	2014 г.	2015 г.	Общо 2014-	Среден размер
----------------	---------	---------	---------	---------	---------	------------	---------------	---------	---------	------------	---------------

						2013				2015	
Одобрен бизнес план 2009-2013 - собствени средства	1 790	2 500	2 500	2 800	2 800	12 390	<i>2 478</i>				
Одобрен бизнес план 2009-2013 - общо	53 726	2 500	2 500	2 800	2 800	64 326	<i>12 865</i>				
Ценови модел	0	0	2 500	2 700	2 700	7 900	<i>1 580</i>				
Годишни отчетни данни - собствени средства	17 394	2 121	2 750	2 008	1 049	25 322	<i>5 064</i>				
БП 2014-2015 (Справки №10.1, №10.2 и №10.3)	17 394	2 121	2 750	2 008	1 049	25 322	<i>5 064</i>	1 861	7 433	9 294	<i>4 647</i>

В одобрения БП 2009-2013 г. са включени 12 390 хил.лв. инвестиции от собствени средства, или среден размер от 2 478 хил.лв. В ценовия модел на В и К оператора са включени 7 900 хил.лв. инвестиции, или среден размер от 1 580 хил.лв./год.

Същевременно в предложената инвестиционна програма в Справки №10.1, 10.2 и 10.3 за периода 2014-2015 г. са предложени инвестиции в общ размер от 9 294 хил.лв., или среден размер от 4 647 хил.лв. От тях със собствени средства ще се финансират 4 065 хил.лв. (останалите 5 229 хил.лв. се осигуряват под формата на кредит през 2015 г.), или среден размер от собствени средства 2 033 хил.лв.

Заклучения и указания

4.2.3. Така предложения размер на инвестиционната програма за удължения период 2014-2015 е по-висок от средния размер на инвестициите включени в ценовия модел.

Структура на инвестициите

Структурата на инвестициите за удължения регулаторен период 2014-2015 г. е както следва:

За услугата доставяне вода на потребителите:

Водоснабдяване (хил.лв.)	Разчет			
	2014 г.	2015 г.	2014-2015	Дял (%)
Нови обекти	570	5 484	6 054	68,9
Съоръжения	0	120	120	1,4
<i>Основен ремонт сгради</i>	0	0	0	0,0
<i>Водопроводни мрежи</i>	797	1 085	1 882	21,4
<i>Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)</i>	359	372	731	8,3
ОБЩО	1 726	7 061	8 787	100,0

Основните инвестиции за водоснабдяване са предвидени за изграждане на нови обекти, които ще се финансират с външен заем на обща стойност 5 229 хил.лв. както следва:

- *Община Бяла: Водоснабдяване на гр. Бяла от ВГ Батин, от РШ Ценово до НР Росна китка, Ф 400, L=7166м, I-ви етап с L=3846м, стойност 1 000 хил.лв.;*
- *Община Русе: Водоснабдяване на гр. Русе. Изграждане на тласкателен водопровод от ПС Втори подеи до ПС Трети подеи, L = 4600м, стойност 3 029 хил.лв.;*
- *Община Сливо поле: Подмяна на водопровод Ф400 от ПС Първи подеи към ПС Борисово, дължина 5558м, обща стойност 1 200 хил.лв.*

За услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води:

Отвеждане на отпадъчни води	Разчет			2014-2015	Дял (%)
	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
<i>Канализационни мрежи</i>	0	80	0	80	19,0
<i>Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)</i>	0	0	340	340	81,0
ОБЩО	0	80	340	420	100,0
Пречистване на отпадъчни води	Разчет			2014-2015	Дял (%)
	2013 г.	2014 г.	2015 г.		
<i>Енергомеханично оборудване (транспорт и механизация)</i>	17	55	32	87	100,0
ОБЩО	17	55	32	87	100,0

Основните инвестиции за отвеждане и пречистване на отпадъчни води са насочени към доставяне на енергомеханично оборудване:

- *За канализация: Доставка на каналочистачни машини за общини Русе и Бяла;*
- *За ПСОВ: Доставка на товарен автомобил, ПА, прекъсвачи и честотен преобразувател.*

Заклучения и указания

4.2.4. В Справки №10.1, 10.2 и 10.3 не е посочена информация за очаквания ефект от реализирането на предложените инвестиции. В и К операторът следва да представи допълнителна обосновка за очаквания ефект от предвидените инвестиции.

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

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

2013 (хил.лв.)			Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи (Справка №16)	1		16 211	1 334	1 677	19 222
Разходи (Справка №13)	2		15 536	1 258	2 732	19 526
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	675	76	-1 055	-304
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	607	68		
Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2)	5		1 580	206	8	1 794
Общо източници на финансиране	6	4+5	2 187	275	8	2 470
Предложени инвестиции	7		1 032	0	17	1 049
Остатък	8	(6-7)	1 155	275	-9	1 421
2014 (хил.лв.)			Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи (Справка №16)	1		16 647	1 370	1 657	19 673
Разходи (Справка №13)	2		16 156	1 414	3 019	20 589
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	491	-44	-1 363	-916
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	442			
Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2)	5		1 479	127	13	1 619
Общо източници на финансиране	6	4+5	1 921	127	13	2 061

Предложени инвестиции	7		1 726	80	55	1 861
Остатък	8	(6-7)	195	47	-43	200
2015 (хил.лв.)			Доставяне на вода на потребителите	Отвеждане на отпадъчните води	Пречистване на отпадъчните води	Регулирани дейности
Приходи (Справка №16)	1		17 157	1 512	3 303	21 973
Разходи (Справка №13)	2		17 048	1 530	3 696	22 274
Финансов резултат от рег. услуги	3	(1-2)	109	-18	-393	-302
Нетен фин. резултат от рег. услуги	4	3*0.9	98			
Разходи за амортизации (спр.№ 12,1 и 12,2)	5		1 615	127	17	1 759
Общо източници на финансиране	6.1	4+5	1 713	127	17	1 857
Предложени инвестиции	7		7 061	340	32	7 433
Външен заем	6.2		5 229			
Остатък	8	(6.1+6.2-7)	-119	-213	-16	-347

Резултатите от анализа показват, че източниците на финансиране от собствени средства не обезпечават изцяло изпълнението на планираната инвестиционна програма за периода 2014 - 2015 г. В и К операторът е предвидил осигуряването на външен заем за финансиране на инвестициите за водоснабдяване през 2015 г. в размер на 5 229 хил.лв., но въпреки това е видно, че В и К оператора не разполага с необходимите средства за изпълнение на прогнозните инвестиции в пълен размер.

За периода 2014-2015 г. В и К операторът прогнозира по-голям размер на оперативните разходи спрямо прогнозните приходи от регулирани услуги за отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

Заклучения и изводи:

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

4.2.6. В и К операторът следва да представи коригирани Справки №10 „Финансиране на инвестиционна програма“, 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“, 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“ и 10.3 „Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчни води“:

4.2.6.1. Данните в Справки №10.1, 10.2 и 10.3 за периода 2009-2013 г. следва да съответстват на представяните годишни отчетни данни за периода, ако има разлики същите следва да бъдат детайлно обяснени.

4.2.6.2. Да се посочат само обекти, финансирани със собствени и/или заемни средства на „В и К“ ООД, гр. Русе, като се изключат обекти с безвъзмездно финансиране по ИСПА, ОП „Околна среда“ и други източници.

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 в таблиците, както следва:

Доставяне на вода на потребителите

№	Разходи по икономически елементи (хил.лв.)	Отчет				Разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст % (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст % (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст % (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	3 220	3 265	2 985	3 455	3 488	1,0	3 680	5,5	3 742	1,7
2	Разходи за външни услуги	831	1 017	1 077	1 226	1 184	-3,5	1 269	7,2	1 308	3,1
3	Разходи за амортизации, в т.ч.	1 295	1 799	1 794	1 809	1 944	7,5	1 842	-5,2	1 978	7,4
4	Разходи за възнаграждения, в т.ч.	4 283	4 531	4 363	4 401	4 779	8,6	5 084	6,4	5 488	7,9
5	Разходи за осигуровки в т.ч.	1 605	1 603	1 890	1 956	1 506	-23,0	1 729	14,8	1 867	8,0
6	Други разходи	52	81	102	495	119	-76,0	121	1,6	124	2,8
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	2 378	2 719	3 252	2 911	2 517	-13,5	2 431	-3,4	2 541	4,5
ОБЩО РАЗХОДИ		13 663	15 015	15 463	16 253	15 536	-4,4	16 156	4,0	17 048	5,5
в т.ч. променливи разходи		3 189	3 171	2 858	3 395	3 410	0,4	3 594	5,4	3 643	1,4

При прегледа на представената информация се констатира, че отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 6% средногодишно, като през 2010 г. е отчетен ръст от 9,9%.

Условно-постоянните разходи нарастват през целия период 2009-2012 г., а *променливите* разходи, като цяло ежегодно нарастват през отчетния период с изключение на 2011 г., когато намаляват основно заради по-ниски разходи за ползване на водни обекти и електроенергия.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с намаление от 4,4% за 2013 г. и увеличение с 4,0% за 2014 г. и 5,5% за 2015 г.

Намалението за 2013 г. се дължи основно на понижени разходи за осигуровки, за текущ и аварийен ремонт и други разходи.

За периода 2014-2015 г. се установява следното: От *условно-постоянните разходи*, значително са повишени разходите за възнаграждения и осигуровки. Разходите за амортизации съответстват на амортизационните планове от Справки №12.1 и 12.2, и в посочените стойности са включени и разходи за амортизации за активи придобити от финансираня. *Разходите за текущ и аварийен ремонт* не съответстват на ремонтната програма за 2015 г.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. с ръст от 0,4%, за 2014 г. с ръст от 5,4% и за 2015 г. с ръст от 1,4%, като за целия период се предвижда нарастване на разходите за опазване на околната среда.

Отвеждане на отпадъчните води

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст % (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст % (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст % (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	33	35	35	183	174	-5,0	206	18,4	212	2,8
2	Разходи за външни услуги	82	78	89	110	173	57,0	198	14,8	221	11,5
3	Разходи за амортизации	216	219	216	218	211	-3,3	130	-38,2	130	0,0
4	Разходи за възнаграждения	242	248	248	357	370	3,8	412	11,3	471	14,2
5	Разходи за осигуровки	91	90	114	166	120	-28,0	141	18,0	161	14,2
6	Други разходи	5	8	10	13	13	3,5	15	11,2	15	2,8
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	283	267	321	301	197	-34,7	311	58,3	320	2,8
ОБЩО РАЗХОДИ		951	945	1 033	1 348	1 258	-6,7	1 414	12,4	1 530	8,2
в т.ч. променливи разходи		38	39	38	173	211	21,7	246	16,7	270	9,8

Отчетените разходи за услугата отвеждане на отпадъчни води за периода 2009-2012 г. нарастват средногодишно с 13%, като през 2010 г. се отчита лек спад спрямо

2009 г., а през 2012 г. е отчетено повишение с 30,5% спрямо 2011 г. вследствие на увеличаване на разходите за материали, възнаграждения и осигуровки. Увеличението е свързано с изграждането на канализационна мрежа и пускането на нови канализационни помпени станции (КПС).

Условно-постоянните разходи нарастват през целия период 2009-2012 г. с изключение на 2010 г., а *променливите* разходи се задържат равни за периода 2009-2011 г., и значително нарастват през 2012 г. поради увеличение на разход за електрическа енергия.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с намаление от 6,7% за 2013 г. и увеличение с 12,4% за 2014 г. и 8,2% за 2015 г.

Намалението за 2013 г. се дължи основно на понижени разходи за материали, осигуровки и за текущ и аварийен ремонт.

За периода 2014-2015 г. се установява следното: От *условно-постоянните разходи* се повишават разходите за възнаграждения и осигуровки, и разходи за текущ и аварийен ремонт. *Разходите за амортизации* съответстват на амортизационните планове от Справки №12.1 и 12.2, и в посочените стойност са включени и разходи за амортизации за активи придобити от финансираня. *Разходите за текущ и аварийен ремонт* съответстват на ремонтната програма за периода на бизнес плана, с изключение на разходите за 2014 г., когато има несъответствие.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. с ръст от 21,7%, за 2014 г. с ръст от 16,7% и за 2015 г. с ръст от 9,8%, като за целия период се предвижда нарастване на разходите за електроенергия, както и увеличение на разходите за опазване на околна среда.

Прогнозираното увеличение на разходите се обосновава с изграждането през 2014 г. на канализационна мрежа на кварталите Средна Кула и Долапите с 14 броя КПС.

Пречистване на отпадъчните води

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст % (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст % (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст % (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	0	0	0	255	628	146,3	806	28,3	1 135	40,9
2	Разходи за външни услуги	0	0	0	45	221	392,2	309	39,4	476	54,0
3	Разходи за амортизации	0	0	0	687	1 425	107,4	1 430	0,3	1 434	0,3
4	Разходи за възнаграждения	0	0	0	97	284	192,6	287	1,1	415	44,6
5	Разходи за осигуровки	0	0	0	47	93	98,1	98	5,4	142	44,6
6	Други разходи	0	0	0	4	12	189,5	19	67,1	22	11,1
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт					69		71	2,5	73	2,7
	ОБЩО РАЗХОДИ	0	0	0	1 135	2 732	140,7	3 019	10,5	3 696	22,4
	в т.ч. променливи разходи	0	0	0	247	612	148,0	772	26,0	1 099	42,5

В и К операторът започва да отчита разходи за услугата пречистване на отпадъчни води през 2012 г., след предаването за експлоатация на ПСОВ за гр. Русе.

За прогнозния период (2013 – 2015 г.), общите разходи са планирани с увеличение от 140,7% за 2013 г. с 10,5% за 2014 г. и 22,4% за 2015 г.

Увеличението през 2013 г. се дължи на нарастването на разходите по всички икономически елементи.

За периода 2014-2015 г. се установява следното: От *условно-постоянните разходи* се повишават разходите за възнаграждения и осигуровки.

Разходите за амортизации съответстват на амортизационните планове от Справки №12.1 и 12.2, и в посочените стойност са включени и разходи за амортизации за активи придобити от финансираня. *Разходите за текущ и аварийен ремонт* съответстват на ремонтната програма за периода на бизнес плана.

Променливите разходи са прогнозирани за 2013 г. с ръст от 148%, за 2014 г. с ръст от 26% и за 2015 г. с ръст от 42,5%, като за целия период се предвижда нарастване на разходите за коагуланти, флокуланти, електроенергия, както и увеличение на разходите за опазване на околна среда.

В БП е посочено, че през 2015 г. се предвижда изграждане на ПСОВ по ОПОС 2007-2013 за 14 000 ЕЖ на територията на гр. Бяла.

Общо за регулирана дейност

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет					
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	Ръст % (2013г. спрямо 2012г.)	2014 г.	Ръст % (2014г. спрямо 2013г.)	2015 г.	Ръст % (2015г. спрямо 2014г.)
1	Разходи за материали	3 253	3 300	3 020	3 893	4 290	10,2	4 691	9,3	5 089	8,5
2	Разходи за външни услуги	912	1 095	1 166	1 381	1 578	14,3	1 776	12,6	2 005	12,9
3	Разходи за амортизации	1 511	2 018	2 010	2 714	3 580	31,9	3 402	-5,0	3 542	4,1
4	Разходи за възнаграждения	4 525	4 779	4 611	4 855	5 433	11,9	5 783	6,4	6 374	10,2
5	Разходи за осигуровки	1 696	1 693	2 004	2 169	1 718	-20,8	1 968	14,5	2 170	10,2
6	Други разходи	56	89	112	512	144	-71,9	155	7,8	161	3,8
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	2 661	2 986	3 573	3 212	2 783	-13,4	2 813	1,1	2 934	4,3
ОБЩО РАЗХОДИ		14 614	15 960	16 496	18 736	19 526	4,2	20 589	5,4	22 274	8,2
в т.ч. променливи разходи		3 227	3 210	2 896	3 815	4 233	11,0	4 612	8,9	5 012	8,7

При прегледа на представената информация във внесения за одобряване бизнес план се констатираха несъответствия между отчетните стойности в ЕССО и в внесения за одобряване бизнес план за 2012 г., отразено в таблицата.

№	Разходи по икономически елементи	Утвърдени в действащите цени	Отчет 2012 г. по ЕССО	Ръст % (отчет 2012 спрямо утвърдени в цените)	Отчет 2012 г. по Бизнес план	Разлика 2012 бизнес план - ЕССО	ГФО 2012 г.
1	Разходи за материали	5 043	3 893	-22,8	3 893	0,0	5 822
2	Разходи за външни услуги	1 217	1 381	13,5	1 381	0,0	2 563
3	Разходи за амортизации	2 439	2 714	11,3	2 714	0,0	3 466
4	Разходи за възнаграждения	5 016	4 855	-3,2	4 855	0,0	4 855
5	Разходи за осигуровки	1 924	2 169	12,7	2 169	0,0	1 062
6	Други разходи	343	595	73,8	512	-83,0	904
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	3 510	3 212	-8,5	3 212	0,0	
Общо:		19 492	18 819	-3,4	18 736	-83,0	18 672
в т.ч. променливи разходи		5 031	3 815	-24,2	3 815	0,0	

От представените данни в таблицата е видно, че отчетените разходи за 2012 г. в представения бизнес план са с 83 хил. лв. по-ниски от данните по ЕССО по отношение на *други разходи*. Отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са с 672 хил. лв., или

с 3,4% по-ниски от утвърдените в действащите цени на В и К услуги.

Заклучения и указания

4.3.1. В и К операторът е прогнозировал разходите си на база отчетни данни за 2012 г., като разходите за амортизации като цяло са в съответствие с амортизационните квоти за регулаторни цели, а разходите за текущ и аварийен ремонт съответстват на ремонтната програма. Налице е съответствие на всички разходи по икономически елементи, като отчетни данни в бизнес плана и ЕССО.

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

Година	Водоснабдяване				Канализация			ПСОВ			ОБЩО разходи за текущ и аварийен ремонт за Ви К оператора
	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	Проверка на водомери	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	Текущ ремонт	Аварийен ремонт	ОБЩО	
2009	2 168		210	2 378	283		283			0	2 661
2010	2 599		120	2 719	267		267			0	2 986
2011	3 131		121	3 252	321		321			0	3 573
2012	602	2 124	186	2 911	49	252	301			0	3 212
2013	1 138	1 210	169	2 517	99	98	197	10	59	69	2 783
2014	1 100	1 146	186	2 431	201	101	302	38	33	71	2 804
2015	1 122	1 160	191	2 473	216	104	320	39	34	73	2 866

4.4. Дълготрайни активи и амортизация

Дълготрайните активи на „В и К“ ООД, гр. Русе съгласно годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2012 г. са посочени в таблицата.

№	Нетекущи активи	Отчетна стойност към 31.12.2012 г.	Балансова стойност към 31.12.2012 г.
1.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване, в т.ч.:	61 661	38 324
1.1.	Земя и сгради	1 437	843
1.2.	Машини, производствено оборудване и апаратура, и др.	4 975	1 074
1.3.	Съоръжения	51 638	35 829
1.4.	Транспортни средства	3 611	578
1.5.	Други	0	0
2.	Нетекущи нематериални активи	28 869	27 702

Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линеен метод. Полезният живот на групите активи съгласно счетоводната политика на дружеството е, както следва:

Групи дълготрайни активи	2012 г. (%)
Сгради	1,5 - 7

Съоръжения	2,5 - 50
Машины, оборудване	10 - 50
Транспортни средства	14 - 18
Стопански инвентар	10 - 20
Трайни насаждения	

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. Представените амортизационни планове обхващат съществуващите активи за периода 2009 -2012 г. и прогнозните активи за периода 2013 – 2015 г., съгласно инвестиционната програма, които се въвеждат в експлоатация през съответната година. Дълготрайните активи на дружеството са разпределени за регулирана и нерегулирана дейност.

С писмо вх. № В-17-29-3/16.01.2015 г., В и К операторът е внесъл коригирана справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и новъведени активи“ и с писмо № В-17-29-3/22.01.2015 г. е внесъл коригирана 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“. Дружеството е представило и допълнително разяснение относно разпределението между регулираните услуги на въведените и изведени от експлоатация активи.

В таблицата по-долу са показани отчетните стойности, начислената до момента амортизация, годишните амортизационни квоти и балансовата стойност на дълготрайните активи по В и К услуги, с отчетни данни за 2009 – 2012 г. и прогнозни данни за 2013 - 2015 г., с включени данни за активи изградени от оператора и от външни финансираия:

№	Описание	Доставяне вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА	0	633	-111	1 918	769	1 426	29 158
2	Отчетна стойност	56 591	57 224	57 113	59 031	59 800	61 226	90 384
3	Годишна амортизационна квота	1 295	1 799	1 794	1 809	1 944	1 842	1 978
4	Начислена до момента амортизация	12 180	13 959	15 451	17 158	19 102	20 943	22 921
5	Балансова стойност	44 411	43 036	41 662	41 872	40 698	40 283	67 463
№	Описание	Отвеждане на отпадъчни води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА	166	6	-16	72	30	80	33 123
2	Отчетна стойност	4 016	4 022	4 006	4 078	4 108	4 188	37 311
3	Годишна амортизационна квота	216	219	216	218	211	130	130
4	Начислена до момента амортизация	2 243	2 471	2 666	2 937	3 148	3 278	3 882
5	Балансова стойност	1 773	1 546	1 340	1 141	960	910	33 429
№	Описание	Пречистване на отпадъчни води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА	0	0	0	86,8	17	55	9 599
2	Отчетна стойност	0	0	0	27 321	27 338	27 393	36 992
3	Годишна амортизационна квота	0	0	0	687	1 425	1 430	1 434
4	Начислена до момента амортизация	0	0	0	711	2 137	3 567	5 001
5	Балансова стойност	0	0	0	26 610	25 200	23 826	31 991
№	Описание	ДА ползвани за нерегулирана дейност						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА	0	0	0	0	0	0	0
2	Отчетна стойност	106	106	106	106	106	106	106
3	Годишна амортизационна квота	10	10	10	10	10	10	10
4	Начислена до момента амортизация	35	35	55	64	74	84	94
5	Балансова стойност	71	61	51	42	32	22	12

№	Описание	Общо за В и К оператора						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	Въведени/изведени собствени ДА	166	639	-127	2 077	816	1 561	71 880
2	Отчетна стойност	60 713	61 352	61 225	90 536	91 352	92 913	164 793
3	Годишна амортизационна квота	1 521	2 028	2 020	2 724	3 590	3 412	3 552
4	Начислена до момента амортизация	14 458	16 465	18 172	20 870	24 461	27 873	31 898
5	Балансова стойност	46 255	44 643	43 052	69 665	66 890	65 040	132 895

За 2010 г. за услугите доставяне на вода на потребителите и за услугата отвеждане на отпадъчни води в посочената балансова стойност се констатира разлика съответно от 229 хил.лв. и 5 хил.лв. спрямо стойността получена като отчетната стойност се извади натрупаната до момента амортизация. В обяснителна записка представена с писмо вх. № В-17-29-3/22.01.2015 г., В и К операторът пояснява, че разликите се дължат на отписана балансова стойност на изведените от употреба активи, които са показани като разлика на отчетната стойност през 2011 г. спрямо 2010 г. Дружеството е пояснило и че получените разлики от 1 хил.лв. за 2012 г. за услугата доставяне на вода на потребителите и за 2103 г. за услугата пречистване на отпадъчните води, са в резултат от закръгления.

Видно от представената информация за регулаторния период с най-висока отчетна стойност са въведените нетекущи активи през 2012 г. придобити от финансирането основно за услугата пречистване на отпадъчни води, като се прогнозира въвеждане на нови активи от финансиране през 2015 г. и за трите услуги. Прогнозираните данни за активи изградени от оператора за 2014 и 2015 г. са в съответствие с планираните инвестиционни разходи.

Представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г. 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“ по В и К услуги са изготвени на базата на полезния живот и съответните амортизационни норми на групите нетекущи активи за регулаторни цели съгл. т. 53 от Указанията.

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „ВиК” ООД, гр. Русе, към 31.12.2013 г.

Текущият финансов резултат след данъци на „Водоснабдяване и канализация” ООД, гр. Русе съгласно представения одитиран годишен финансов отчет за 2013 г. е печалба в размер на 546 хил. лв., при отчетената печалба за 2012 г. в размер на 570 хил. лв., което се дължи на увеличение на общите разходи.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2013 г. са в размер на 23210 хил. лв. и са увеличени с 6,3 % спрямо отчетените 21836 хил. лв. за 2012 г., в резултат на увеличени приходи от финансирането. Общите разходи за 2013 г. са в размер на 22 601 хил.лв. и са увеличени с 6,8% спрямо отчетените за 21836 хил. лв. за 2012 г., преди всичко в резултат на увеличени разходи за амортизации.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2013 г. са в размер на 23 180 хил.лв. и са увеличени с 6,4 % спрямо отчетените 21 795 хил. лв. за 2012 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчни води, пречистване на отпадъчни води и други приходи.

Към края на 2013 г. приходите от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите, отвеждане и пречистване на отпадъчни води са в размер на 19 440 хил. лв., и са с 3,6% по – ниски от приходи през предходната 2012 г. в размер на 20 163 хил.лв.

Стойността на другите приходи за 2013 г. е 3 740 хил. лв., в т.ч. приходи от финансираня в размер на 3 386 хил.лв., при отчетени за 2012 г. – 1 341 хил. лв.

Общите оперативни разходи към 31.12.2013 г. са в размер на 22 202 хил.лв. увеличени с 8% при отчетени 20 558 хил. лв. за 2012 г. Разходите по икономически елементи за 2013 г. съпоставени с предходната 2012 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2012	2013	Изменение 2013/2012 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	5 822	6 408	10,1
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	2 563	2 295	-10,5
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	3 466	5 681	63,9
3.1.	Обезценка на на текущи активи	хил.лв.	644	347	-46,1
4.	Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лв.	4 855	5 433	11,9
5.	Други разходи	хил.лв.	904	317	-64,9
	Общо	хил.лв.	18 254	20 481	12,2

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. *Разходите за материали*, спрямо предходната година са увеличени на 6 408 хил. лв. от 5 822 хил. лв., вследствие на ръст на разходите за електрическа енергия и други разходи.

2. *Разходите за външни услуги* за годината са намалени на 2 295 хил. лв., спрямо предходната година, когато те са 2563 хил. лв., което е в следствие на по-ниски други разходи.

3. *Разходите за персонал* (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2013 г. са завишени 578 хил.лв. спрямо 2012 г., като средносписъчният брой на персонала на дружеството е увеличен през 2013 г. спрямо предходната година със 10 бройки и към края на годината е 524 човека.

4. *Другите разходи* са намалени на 317 хил. лв. за 2013 г. от 904 хил. лв. за 2012 г., което е в следствие на по-ниски други разходи.

5. *Разходите за амортизации* са увеличени на 5 681 хил. лв. за 2013 г. от 3 446 хил. лв. за 2012 г., в резултат на новопридобити нематериални активи в края на 2012 г.

Нетната балансова стойност на нетекущите активи към 31.12.2013 г. са намалени спрямо предходната година на 61 683 хил. лв. от 66 491 хил. лв. за 2012 г., в резултат на по-големи годишни разходи за амортизация от придобитите нетекущи активи.

Активите в процес на изграждане са в размер на 291 хил. лв. без промяна спрямо 2012 г.

Към 31.12.2013 г. текущите активи на дружеството са намалени на 4 428 хил. лв. от 4 765 хил. лв. за 2012 г., дължащо се предимно на намаление на търговските и други вземания и паричните средства.

Общите нетекущи пасиви (задължения) са намалени към 31.12.2013 г. на 8 677 хил. лв. от 10 012 хил. лв. за 2012 г., докато текущите пасиви (задължения) са намалени спрямо предходната година на 3 064 хил. лв. от 3 497 хил. лв.

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

Показателят обща ликвидност, изчислен като съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви за 2013 г. е 1,45 спрямо 1,36 за 2012 г. и

показва, че дружеството разполага с оборотен капитал да обслужва текущите си задължения.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е повишен на 0,26 за 2013 г. спрямо 0,24 за 2012 г.

Показателят за финансова автономност, изчислен като *съотношение между собствен капитал/пасиви* намалява до 0,73 за 2013 г. при 0,84 за 2012 г. и показва, че дружеството има възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между нетна печалба/нетни приходи от продажби* е 3,13% за 2013 г. и леко се влошава спрямо 3,37% за 2012 г., но рентабилността на приходите е висока

Рентабилността на активите, изчислена като *съотношение между нетна печалба/обща активи* е 0,83% за 2013 г. и 0,80% за 2012 г.

Събираемостта на вземанията, изчислена на база *нетни приходи от продажби* и вземания от клиенти и доставчици за текуща и предходна година се подобрява от 94,02% за 2012 г. до 94,55% за 2013 г., като е близка до максималните за сектора.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е оптимален - 22 дни за 2013 г. спрямо 24 дни за 2012 г.

В таблицата по-долу са посочени стойностите на анализирания показател за 2012 и 2013 г.:

Показател	Изчисление	2013	2012	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	1,45	1,36	Отбелязва се увеличение и В и К операторът не е затруднен да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	0,26	0,24	Отбелязва се увеличение, дружеството разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / СК	0,73	0,84	Отбелязва се намаление, дружеството има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	3,13%	3,37%	Отбелязва се леко влошаване, рентабилност на продажбите е висока
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Обща активи	0,83%	0,80%	Отбелязва се нарастване рентабилността на активите е ниска
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	94,55%	94,02%	Отбелязва се леко подобряване, нивото на събираемост на вземанията е високо.
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	22	24	Отбелязва се леко подобряване, периодът на събираемост е оптимален.

Заклучения и изводи

4.5.1. От извършената оценка на информацията за отчетените резултати и анализ

на основата на общата балансова структура към 31.12.2013 г. е видно, че дружеството е в добро финансово състояние.

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

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.

Наблюдава се подобрене за периода по отношение на събираемостта на вземанията и приближаването на максималните нива за сектора, като тя е по скоро висока, а периодът на събираемост е малък. Същевременно, показателят за рентабилност на приходите от продажби е висок, въпреки че леко се влошава спрямо предходната година, а рентабилността на активите се увеличава спрямо стойността за предходната година, но си остава ниска.

Събираемост

За целите на анализа на финансовите показатели са приложени два подхода за изчисляване на събираемостта, а именно:

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

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

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

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

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

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

Референтна стойност	Ниво на събираемост
Минимални	0.678
Средни	0.842
Максимални	0.964

Отчетните и прогнозни данни на базата на които е изчислена събираемостта от дружеството посочени в справка №17 на „ВиК“ ООД, гр. Русе са, както следва:

Година	Нетен размер на приходите от продажби за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за текущата година (хил. лв.)	Вземания от клиенти и доставчици за предходната година (хил. лв.)	Коефициент
	A	B	C	$\frac{((1,2 * A - (B - C))}{1,2 * A + C}$
2009 г.	18 112	1 072	740	0,952
2010 г.	19 432	1 074	1 072	0,956
2011 г.	18 944	1 239	1 074	0,948
2012 г.	20 454	1 167	1 239	0,955
2013 г.	19 792	1 014	1 167	0,959
2014 г.	20 286	1 215	1 014	0,952
2015 г.	22 594	1 470	1 215	0,948

Резултатите от направените изчисления в таблицата показват, че нивата на събираемост както за отчетния период 2009 - 2012 г., така и за прогнозния 2013 – 2015 г. са близки до максималните за сектора.

Заклучения и изводи

4.5.2. „В и К“ ООД, гр. Русе отчита и прогнозира нива на събираемост на приходите и вземанията близки до максималните стойности за сектора. В раздел 4.1 беше констатирано, че дружеството извършва и редица дейности за оптимизиране на търговските загуби на вода, респективно има сравнително малък потенциал за повишаване на фактурираните количества.

4.6. Индикативни цени и приходи

Действащите цени на „В и К“ ООД, гр. Русе са утвърдени с решение Ц-14 /29.05.2012 г. на ДКЕВР.

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

В и К услуги	Групи потребители		2013	2014	2015	2013	2014	2015
		Влиза в сила от:	01.01.	01.01.	01.01.	Количества, хил. м3		
Доставяне на вода	Битови; приравн. към тях общ., търг. и др., промишлени и др. стопански		1,43	1,43	1,51	11 327	11 642	11 362
	Изменение (%)			0,00	5,59		2,78	-2,40
Отвеждане на отпадъчни води	Битови; приравн. към тях общ., търг. и др., промишлени и др. стопански		0,15	0,15	0,16	8 890	9 131	9 452
	Изменение			0,00	6,67		2,72	3,51
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.		0,28	0,28	0,38	4 838	4 741	5 757
	Изменение			0,00	35,71		-2,00	21,43
	Промислени и други стопански потребители:	1-ва степен на замърсяване	0,28	0,28	0,38	1 058	1 079	2 604
		2-ва степен на замърсяване	0,42	0,42	1,15	8	8	19
		3-ва степен на замърсяване	1,40	1,40	2,54	17	17	41
Цена на В и К услугите за бита (лв./к.м, без ДДС)			1,86	1,86	2,05			

В представения за одобряване бизнес план, необходимите годишни приходи в справка № 16 „Цени, количества и необходими приходи от В и К услуги“ за периода 2013 – 2015 г. са образувани с действащите и индикативни цени на В и К услуги за 2015 г. и количества съответстващи на посочените в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

Заклучения и указания

4.6.1. „В и К“ ООД, гр. Русе прогнозира необходимите годишни приходи за периода 2013 – 2015 г. на база действащи и индикативни цени на В и К услуги за 2015 г. и количества съответстващи на посочената информация за ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана.

4.6.2. При все това за 2014-2015 г. за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води се прогнозира приходи, които са по-ниски от прогнозните разходи, респективно се отчита недостиг на средства от регулирани дейности, и невъзможност да се финансира предвидената инвестиционна програма. За двете услуги са прогнозирани по-високи разходи свързани с изграждането на нови мрежи и съоръжения (вкл. нова канализационна мрежа, 14 КПС, ПСОВ Бяла).

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

V. Констатации и заключения

Във връзка изложеното в раздел I – раздел IV от мотивите на настоящото решение указва на „Водоснабдяване и канализация” ООД – гр. Русе в срок до 3 (три) месеца от датата на уведомяването за настоящото решение да представи информация и обосновка за следното:

1. ВиК операторът е отчетел добри резултати в намаляването на неносещата приходи вода, като са демонстрирани добри практики както за намаляване на реалните (физически), така и на търговските загуби на вода, като към 2013 г. е отчетено ниво от 40,8%, или 8,12 м3/км/д, което е значително по-ниско от средното за ВиК сектора за същата година.

Налице е трайна тенденция за намаляване потреблението на електрическа енергия за услугата доставяне вода на потребителите, отчита се оптимизация и за отвеждане и пречистване на отпадъчните води след въвеждането на ПСОВ гр. Русе през 2012 г.

В и К операторът е изпълнил 78,1% от инвестициите от собствени средства, включени в одобрения бизнес план 2009-2013 г., и 73,5% от инвестициите включени в ценовия модел на дружеството.

2. Да се посочат предприетите действия за отстраняване на констатираните отклонения за показател „нитрати“ и „фосфати“, включително изготвена програма съвместно с представители на местните общини, Министерство на околната среда и водите, Басейнова дирекция, МЗ и други заинтересовани страни за ограничаване на използването на синтетични торове при селскостопанска дейност в трите санитарно-охранителни пояси на съответните водоизточници

3. Да се представят коригирани Справки №10 „Финансиране на инвестиционна програма“, 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“, 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“ и 10.3 „Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчни води“.

2.1. Данните в Справки №10.1, 10.2 и 10.3 за периода 2012-2013 г. следва да съответстват на представяните годишни отчетни данни за периода, ако има разлики същите следва да бъдат детайлно обяснени.

2.2. Да се посочат само обекти, финансирани със собствени и/или заемни средства на „В и К“ ООД, гр. Русе, като се изключат обекти с безвъзмездно финансиране по ИСПА, ОП „Околна среда“ и други източници.

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

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ

Р Е Ш И:

ОДОБРЯВА внесените в ДКЕВР със заявление вх. В-17-29-3/04.03.2014 г. и допълнен с вх. № № В-17-29-3/16.01.2015 г. и № В-17-29-3/22.01.2015 г. бизнес план

за развитие на дейността на „Водоснабдяване и канализация” ООД - гр.Русе до 31.12.2015 година.

Решението може да бъде обжалвано в 14 (четирнадесет) дневен срок пред Върховния административен съд.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

СВЕТЛА ТОДОРОВА

ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ