

РЕШЕНИЕ

№ БП – 10

от 07.07.2014 г.

Държавната комисия за енергийно и водно регулиране на закрито заседание, проведено на 07.07.2014 г., след като разгледа внесения с вх. № В-17-38-4/04.03.2014 г. бизнес план за развитие на дейността на „В и К ” ООД – гр. Кърджали за периода 2014 г. – 2015 г. и Доклад вх. № В-Дк-93/02.07.2014 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 бе удължен до 31 декември 2015 г., като на В и К операторите бе 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.

В изпълнение на цитираните разпоредби, в ДКЕВР е внесен с вх. № В-17-38-4/04.03.2014 г., бизнес план за развитие на дейността на „В и К ” ООД – гр. Кърджали за периода 2014 г. – 2015г.

I. Факти и обстоятелства

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 оператора са подписани от изпълнителен директор и главен счетоводител.

След преглед на съдържанието на бизнес плана, сформираният със заповед на председателя на ДКЕВР № 3-В-35/10.03.2014 г., изменена и допълнена със Заповед № 3-В-86/07.05.2014 г. работна група е изисквала от В и К оператора с писмо, изх.№ В-17-38-4/19.03.2014 г. следната допълнителна информация:

1. Справка № 3.1 Брой потребители по В и К услуги и населени места за отчетната 2012 г. ВС „Помпена“ – заверена с печат;
2. Справка № 10.5 Средни цени за инвестиционни обекти ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ – попълнена;
3. Справка № 7 Програма за намаляване на загубите на вода ВС „Гравитачна“ - на хартиен носител;
4. Справка № 8 Подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения ВС „Гравитачна“ - на хартиен носител;
5. Справка № 11 Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи – попълнена;
6. Справка № 18 Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала;
7. Справка № 19 Социални дейности за всички водоснабдителни системи, съгласно изискванията на т. 9 от Указания за формата и съдържанието на информацията, необходима за удължаване на настоящия регулаторен период на одобрените бизнес планове за развитието на дейността на В и К операторите до 31.12.2015 г. (Указанията).

Изисканата информация е представена от „В и К ” ООД, гр. Кърджали в надлежно попълнени справки от бизнес плана на дружеството, подписани и подпечатани по надлежния ред в съответствие с т.5 на Указанията и на електронен носител с придружително писмо вх.№ В-17-38-4/19.03.2014 г. (изх.№ 182/24.03.2014 г. на В и К оператора).

При разглеждането и анализа на така внесен бизнес план са използвани данни от одобрения бизнес план на „В и К ” ООД, гр. Кърджали за периода 2009-2013 г., от регулярните ежегодни отчетни данни, извършвани проверки на дружеството и друга налична информация.

II. Общи данни за В и К оператора

„В и К ” ООД; гр. Кърджали със седалище и адрес на управление: бул. „България" № 88 е капиталово търговско дружество със смесена (51 % държавна и 49% общинска) собственост с уставен капитал в размер на 316 090 (триста и шестнадесет хиляди и деветдесет) лева, разпределен в 31 609 (тридесет и една хиляди шестстотин и девет) дяла с номинална стойност от 10 (десет) лева всеки, притежавани от държавата и седемте общини в границите на обособената територия на В и К оператора както следва:

Държавата представлявана от МРР – дялове на стойност 209 100 лв. (51 %);

- Община Кърджали - дялове на стойност 56 900 лв. (18%);
- Община Кирково - дялове на стойност 25 290 лв. (8%);
- Община Крумовград - дялове на стойност 25 290 лв. (8%);
- Община Момчилград - дялове на стойност 15800 лв. (5%);
- Община Ардино - дялове на стойност 12 640 лв. (4%);
- Община Джебел - дялове на стойност 9 480 лв. (3%);
- Община Черноочене - дялове на стойност 9480 лв. (3%).

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 000225011 и предмет на дейност: водоснабдяване, канализация, пречистване на водите и инженерингови услуги в страната, и в чужбина, експлоатация на водоснабдителни язовири, проучване, проектиране, изграждане, поддържане и управление на водоснабдителни, канализационни, електро и топло-енергийни системи /включително и пречиствателни станции/, както и извършване на всякакви услуги и сделки в страната и чужбина.

Дружеството се управлява и представлява в отношенията с трети лица от управителя инж. Кера Стоянова Василева.

С Решение № РД-02-14-2234 от 22 декември 2009 г., на основание на § 34, ал.2 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за водите (ДВ, бр. 47 от 2009 г.; изм., бр. 95 от 2009 г.), във връзка с чл.198а от Закона за водите, министърът на Регионалното развитие и благоустройството, под т. 20 е обявил обхвата на обособената територия на действие на „В и К ” ООД , гр. Кърджали : Община Кърджали, Община Кирково, Община Крумовград, Община Момчилград, Община Ардино, Община Джебел и Община Черноочене.

Дружеството обслужва територията на област Кърджали със седем общини с общ брой население от 152 808 д., които обитават общо 471 населени места и осъществява дейността си чрез експлоатационни райони – три за община Кърджали и по един във всяка от останалите шест общини.

Според данните от Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, и данните от Справка № 3 „Експлоатационни данни за представяните В и К услуги“ за ВС „Непитейна“, за 2012 г. се извеждат следните основни данни за В и К оператора:

Показател	Мярка	ВС "Помпена"	ВС "Гравитачна"	ВС "Непитейна"	ОБЩО
Население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	124 720	10 413	44 189	179 322
Водоизточници	бр.	74	35	1	110
ПСРВ	бр.	1	0	0	1
ВПС	бр.	88	0	1	89
Довеждащи водопроводи	км	696	99	4	799
Разпределителни водопроводи	км	424	103	2	529
СВО	бр.	37 550	3 314	456	41 320

Население, ползващо канализационни услуги	бр.	63 822	0	0	63 822
ПСОВ	бр.	0	0	0	0
КПС	бр.	0	0	0	0
Канализационна мрежа	км	118	0	0	118
СКО	бр.	13 098	0	0	13 098

III. Технически данни

„Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Кърджали, експлоатира три обособени водоснабдителни системи (ВС), както следва:

1. ВС „Помпена“ – по която се предоставят услугите: „Доставяне на питейна вода“ и „Отвеждане на отпадъчна вода“ на битовите и промишлени потребители на територията, обслужвана от В и К оператора;
2. ВС „Гравитачна“ – по която се предоставя услугата „Доставяне на питейна вода“;
3. ВС „Непитейна“ – по която се предоставя услугата „Доставяне на непитейна вода“ на предприятията, изградени в „Складово-промишлена зона ЮГ КЪРДЖАЛИ“.

В и К операторът е представил пълен комплект приложения с попълнени справки за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, като за ВС „Непитейна“, от **Приложение 2 Техническа част на бизнес плана**, са попълнени само следните справки:

- Справка № 3 „Експлоатационни данни за предоставяни В и К услуги“;
- Справка № 3.1 „Брой потребители по В и К услуги и населени места за базовата година“;
- Справка № 3.2 „Фактурирани водни количества по В и К услуги, групи потребители и населени места за базовата година“;
- Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода“

Следва да се отбележи, че В и К операторът е представил необходимата информация по т.9 от „Указания на ДКЕВР, 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). В тази връзка в техническата част на доклада е извършен анализ на ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“.

3.1. Данни за В и К активи

Данните за общ брой сградни водопроводни отклонения (СВО) в Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Помпена“ не съвпадат с данните в текстовата част, където са посочени общ брой СВО 37 555 спрямо 37 550 в Справка № 4.

Данните за разпределителни водопроводи в Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Гравитачна“ не съвпадат с данните в текстовата част, където е посочена обща дължина 102 км спрямо 103 км в Справки № 4.

Заклучения и указания

3.1.1. В и К операторът следва да коригира данните за В и К активи в текстовата част и съответните справки, така че да има пълно съответствие.

3.2. 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 констатира разлики в данните за следните показатели:

ВС „Помпена“:

- Показател **1.1** – данни за 2012 г., показател **1.2** – данни за 2010 г.;
- Показатели **2.3** и **2.4** – данни за 2012 г.;
- Показател **3.2** – данни за 2012 г., показател **3.3** – данни за 2009 г.;
- Показател **5.1** – данни за 2009 г., показател **5.2** – данни за 2010 г. и 2012 г.;
- Показател **5.3** – данни за 2009 г., показател **5.6** – данни за 2012 г.;
- Показател **6.1** – данни за 2012 г.;
- Показател **7.1** – данни за 2009 г., показател **7.2** – данни за 2010 г. и 2012 г.;
- Показатели **8.1** и **8.2** – данни за 2009 г.;
- Показател **9.1** – данни за 2009 г., показател **9.2** – данни за 2009 г. и 2012 г.;
- Показатели **9.3** и **9.4** – данни за 2009 г.;
- Показател **11.2** – данни за 2012 г., показател **11.4** – данни за 2009 г. и 2012 г.;
- Показатели **11.11**, **11.12** – данни за 2012 г.;
- Показатели **11.13**, **11.14** и **11.20** – данни за 2009 г. и 2012 г.;
- Показател **11.22** – данни за 2012 г.; показател **11.30** – данни за 2009 г. и 2010 г.;
- Показатели група **12** : показатели „Разходи от дейността“ – данни за 2009 г., показатели **12.3** и **12.11** – данни за 2009 г., показател **12.15** – данни за 2009 г. и 2012 г.;
- Показател **15.2** – данни за 2010 г. и 2012 г., показател **15.4** – данни за 2009 г., 2010 г. и 2012 г.

ВС „Гравитачна“:

- Показател **3.2** – данни за 2012 г.;
- Показатели **5.1**, **5.3**, **5.5** – данни за 2009 г.;
- Показател **5.6** – данни за 2012 г.;
- Показател **6.1** – данни за 2009 – 2012 г.;
- Показател **7.2** – данни за 2009 – 2011 г.;
- Показател **11.2** – данни за 2012 г.;
- Показател **11.8** и **11.10** – данни за 2009 г.;
- Показатели **11.11**, **11.12** и **11.14** – данни за 2012 г.;
- Показател **11.22** – данни за 2009 – 2012 г.;
- Показател **12.15** – данни за 2012 г.;
- Показател **15.2** – данни за 2010 г. и 2012 г.

Заклучения и указания:

3.2.1. Да се обосноват констатираните 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:

ВС „Помпена“:

- Показател 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“: постигнато ниво от **0,895** спрямо **0,090**;
- Показател 8а „Брой проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия“: постигнато ниво **0,000** спрямо **0,333**;
- Показател 11д „Брой населени места с измерване на вход“: постигнато ниво **0,000** спрямо **0,698**;
- Показател 11ж „Брой водомери преминали последваща проверка“: постигнато ниво от **0,043** спрямо **0,306**;
- Показател 11к „Брой водоснабдителните системи (ВС) с изградени автоматизирани системи за управление на водоснабдяването (АСУВ), спрямо общия брой ВС“: постигнато ниво от **0,594** спрямо **0,917**;

- Показател 12з „Несъбрани приходи спрямо приходи от дейността“: постигнато ниво **0,206** спрямо **0,104**.

ВС „Гравитачна“:

- Показател 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“: постигнато ниво от **0,727** спрямо **0,091**;
- Показател 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“: постигнато ниво от **0,990** спрямо **0,388**;
- Показател 12з „Несъбрани приходи спрямо приходи от дейността“: постигнато ниво **0,074** спрямо **0,016**.

Заключения и указания

3.2.2. 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 довеждащите водопроводи, Измерване на вход населени места, Водоснабдителни системи с изградени автоматизирани системи за управление на водоснабдяването, Несъбрани приходи от дейността. Прогнозираните нива през 2015 г. не водят до постигане на значителен прогрес, като продължават да бъдат много по-високи от прогнозните нива за 2012 г.

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:

ВС „Помпена“:

- Показател 3а „Брой на населението, засегнато от прекъсвания на водоподаването, спрямо общия брой на обслужваното население“;
- Показател 4а „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“;
- Показател 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“;
- Показател 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“;
- Показател 7 „Ниво на покритие с канализационни услуги“;
- Показател 9 „Аварии на канализационната мрежа“;
- Показател 11д „Брой населени места с измерване на вход“;
- Показател 11л „Брой на елементите на ВС с АСУВ“;
- Показател 12з „Несъбрани приходи спрямо приходи от дейността“.

ВС „Гравитачна“

- Показател 3а „Брой на населението, засегнато от прекъсвания на водоподаването, спрямо общия брой на обслужваното население“;
- Показател 4а „Общи загуби на вода във водоснабдителните системи“;
- Показател 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“;
- Показател 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“;
- Показател 11г „Брой инсталирани водомери на водоизточниците“;
- Показател 11д „Брой населени места с измерване на вход“;

Заклучения и указания

3.2.3. В и К операторът следва да предвиди по-амбициозни цели и да планира постигането на по-добри резултати за тези показатели, чиито планирани стойности за 2015 г. са в голямо неизпълнение на дългосрочните нива.

3.3. Ниво на покритие с водоснабдителни услуги

Спрямо данните за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, подадени в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ В и К операторът докладва 88,4% покритие с водоснабдителни услуги за 2012 г., като посочва общ брой население в обслужваните общини – 152 808 бр. жители и доставя вода за питейно-битови нужди за 135 133 бр. жители. В текстовата част на бизнес плана се посочва, че на територията на дружеството водоснабдени с питейна вода са общо 238 селища, с непитейна 5 селища, от общо 471 селища. Оставащия брой неводоснабдено население – 17 675 души живее в 228 селища.

Сравнявайки данните от Националния статистически институт (НСИ) за население по области, общини, местоживеене и пол (файл рор 6.1.1) за общините, попадащи в обособената територия на „Водоснабдяване и канализация“ ООД – гр. Кърджали – общини: 7 бр. (Ардино, Джебел, Кирково, Крумовград, Кърджали, Момчилград, Черноочене) се констатира следната разлика:

Данни от:	2009	2010	2011	2012
Показател 1.2 за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“	164 019	164 019	164 019	152 808
Данни НСИ	154 719	153 571	152 009	151 340
Разлика	9 300	10 448	12 010	1 468

Заклучения и указания

3.3.1. В и К операторът следва да изясни различията между подадените данни и официални данни от НСИ за брой обслужвано население.

3.4. Водоизточници

В Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ са посочени 73 бр. водоизточници за ВС „Помпена“, докато в текстовата част на бизнес плана са дадени 74 бр. Същевременно за ВС „Гравитачна“ не са посочени отделните водоизточници, а са дадени общо по водоснабдителни системи, не е представена и информация по отношение на разрешителни за водоползване за ВС „Гравитачна“ и учредени санитарно – охранителни зони (СОЗ) около водоизточниците общо за дружеството.

В текстовата част на бизнес плана са посочени 1 бр. водоизточник за ВС „Непитейна“ и общо 109 бр. водоизточници за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, както следва: 1 бр. язовир – „Боровица“, 62 бр. каптажи, 8 бр. дренажи, 30 бр. шахтови кладенци, 7 бр. тръбни кладенци и 1 планинско водохващане. Така представените данни съответстват на данните от Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“. В текстовата част на бизнес плана е посочено, че има учредени СОЗ около 108 водоизточника. Същевременно „В и К“ ООД, гр. Кърджали предвижда средства в Ремонтната програма за проектиране и извършване на мероприятия по привеждане на учредените, по Наредба № 2 от 1989 г. за СОЗ около водоизточниците и съоръженията за питейно – битово водоснабдяване (ДВ бр. 68 от 1989 г.), СОЗ около водоизточниците в съответствие с изискванията на Наредба № 3 от 16 октомври 2000 год. за условията и реда за проучване, проектиране, утвърждаване и експлоатация на СОЗ около водоизточниците и съоръженията за питейно-битово водоснабдяване и водоизточниците на минерални води (ДВ бр. 88 / 2000 год.) по отношение на границите и охранителните режими в пояса II и III, в рамките на 2014 г. и 2015 г. За същия период са предвидени и средства за подновяване на разрешителните за водоползване и заустване.

Във връзка с гореизложеното следва да се отбележи, че предвидените дейности в Справка № 6 „Ремонтна програма“ за ВС „Помпена“ по отношение на границите и охранителните режими в пояси II и III на СОЗ около водоизточниците, и подновяване на разрешителните за водоползване за 2014 г. – 2015 г., нямат характер на аварийен или текущ ремонт и в тази връзка следва да бъдат предвидени в Инвестиционната програма на дружеството.

Заклучения и указания

3.4.1. В и К операторът следва да посочи в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ поотделно водоизточниците за ВС „Гравитачна“, като в справката следва да се представи информация за всички водоизточници относно разрешителни за водоползване, учредени СОЗ и др. Данните в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ следва да съответстват на докладваните данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и текстовата част на бизнес плана.

3.4.2. В и К операторът следва да изключи предвидените разходи по отношение на учредените СОЗ около водоизточниците и подновяване на разрешителните за водоползване за 2014 г. – 2015 г. от Ремонтната програма, и същите да бъдат включени в Инвестиционната програма на дружеството.

3.5. Качество на водата

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

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС „Помпена“	2.1	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	5 289	6 890	6 423	4 735	5 218	4 800	4 900
	2.2	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	5 302	6 911	6 430	4 736	5 218	4 880	4 980
		Годишно постигнато ниво	0,998	0,997	0,999	1,000	1,000	0,984	0,984
	2.3	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	1 813	1 804	1 577	957	736	1 000	1 100
	2.4	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	1 837	1 842	1 589	969	745	1 010	1 111
		Годишно постигнато ниво	0,987	0,979	0,992	0,988	0,988	0,990	0,990
ВС „Гравитачна“	2.1	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.2.	105	2 016	1 746	1 470	1 638	1 450	1 450
	2.2	Общ брой взети проби по физико-химични и радиологични показатели	105	2 023	1 748	1 470	1 640	1 470	1 470
		Годишно постигнато ниво	1,000	0,997	0,999	1,000	0,999	0,986	0,986
	2.3	Брой проби отговарящи на нормативните изисквания по т.2.4.	44	231	347	158	117	159	160
	2.4	Общ брой взети проби по микробиологични показатели	45	239	352	162	119	162	162
		Годишно постигнато ниво	0,978	0,967	0,986	0,975	0,983	0,981	0,988

Данните показват много високо ниво на изпълнение и постигане на дългосрочното ниво от **0,98** за периода 2009 – 2013 г. по **физико – химични и радиологични показатели** за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“. При все това се прогнозира понижение на показателя за периода 2014-2015 г., както следва: за ВС „Помпена“ – ниво от **0,984**, за ВС „Гравитачна“ – ниво от **0,986**, спрямо постигнатото ниво от **1,00** за 2012 г.

Отчита се високо ниво за показател 2б „Качество на питейната вода“ – по **микробиологични показатели**, при все това няма ясно изразена тенденция за периода 2009-2012 г., като и за двете ВС се отчита най – ниско постигнато ниво за 2013 г. Прогнозира се за ВС „Помпена“ за периода 2014-2015 г. постигане на дългосрочното целево ниво от **0,99** за показателя.

Следва да се отбележи, че докладваните данни за ВС „Гравитачна“ относно брой проби, отговарящи на нормативните изисквания и общ брой взети проби за показател 2 „Качество на питейната вода“ за 2009 г. не са консистентни с данните за останалите години.

В тестовата част на бизнес плана е посочено, че на територията на дружеството има изградено много добро хлораторно стопанство, като в големите водоснабдителни групи се хлорира с хлор – газ апарати, а в останалите помпени станции са монтирани дозаторни помпи за натриев хипохлорид.

Единственият проблем, посочен в бизнес плана, е свързан с включване на нови водопроводи от стоманени тръби, които не са обработени вътрешно и в резултат дълго време оцветяват водата.

Следва да се отбележи, че в Справка № 6 „Ремонтна програма“ за ВС „Помпена“ са заложили средства за извършване на контрол и качество на водата за целия регулаторен период, които нямат характер на аварийен и текущ ремонт.

Заклучения и указания

3.5.1. В и К операторът следва да обясни докладваните данни за ВС „Гравитачна“, показател 2 „Качество на питейната вода“ за 2009 г., които не са консистентни с данните за останалите години.

3.5.2. В и К операторът следва да изключи предвидените дейности, свързани с контрол и качество на водата за ВС „Помпена“ от ремонтната програма, поради причината, че същите нямат характер на текущ и аварийен ремонт.

3.6. 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“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ са, както следва:

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците	87	87	87	88	108	88	88
	11.8	Общ брой на водоизточниците	72	72	72	74	72	74	74
		Годишно постигнато ниво	1,208	1,208	1,208	1,189	1,500	1,189	1,189
ВС "Гравитачна"	11.7	Брой инсталирани водомери при водоизточниците				0		0	0
	11.8	Общ брой на водоизточниците	38	36	38	35	35	35	35
		Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

От таблицата се вижда, че за ВС „Гравитачна“ не се отчитат и предвиждат водоизточници, обхванати с измерване. За ВС „Помпена“ се отчита и прогнозира по – голям брой водомери, монтирани на водоизточниците, спрямо общият брой на водоизточниците. В текстовата част на бизнес плана е отбелязано, че до 2012 г. са монтирани водомери на 88 бр. от общо 109 бр. водоизточници. В тази връзка В и К операторът следва да разясни докладваните данни в Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ относно показател 11.7 „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“ за ВС „Помпена“

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“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ са, както следва:

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа	0	0	0	0	238	13	27
	11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	202	202	202	203	207	203	203
		Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	1,150	0,064	0,133
ВС "Гравитачна"	11.9	Брой на населените места с измерване на водата на входа				0		0	0
	11.10	Общ брой на населените места, обслужвани от оператора	38	36	38	35	35	35	35
		Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Данните, представени в таблицата показват следното:

- Отчита се много сериозно неизпълнение на показател 11д „Брой населени места с измерване на вход“, като за периода 2009-2012 г. за ВС „Помпена“ не се отчитат данни за измерване водата на вход населени места, а за ВС „Гравитачна“ не е и планирано постигане на каквито и да е резултати по отношение на показателя;
- Данните за 2013 г. относно брой населени места с измерване на водата на вход не са консистентни с данните за 2014 г. и 2015 г. за ВС „Помпена“;
- Данните за 2013 г. относно общ брой на населените места, обслужвани от оператора не са консистентни с данните за останалите години за ВС „Помпена“;
- Прогнозираното ниво за ВС „Помпена“ от **0,133** за 2015 г. остава много ниско спрямо дългосрочното целево ниво от **1,000**, 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 текстовата част на бизнес плана е посочено, че през 2014 г. се предвижда да се инсталират водомери за селищата над 1 000 до 2 000 жители – общо 8 бр., а до края на 2015 г. – половината от населените места с над 500 жители – общо 14 бр.

Във връзка с гореизложеното следва да се отбележи, че предвидените дейности за ВС „Помпена“ в Справка № 6 „Ремонтна програма“, свързани с монтаж на водомери при водоизточниците и вход населени места за 2013 г. – 2015 г., нямат характер на аварийен или текущ ремонт и в тази връзка следва да бъдат предвидени в Инвестиционната програма на дружеството.

Същевременно в Справки № 6 „Ремонтна програма“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ не са представени конкретни данни за извършените текущи и аварийни ремонтни дейности (наименование на обект, вложени материали, количество, използвана технология), а само обща стойност на реализираните разходи за текущ и аварийен ремонт, което затруднява извършването на анализ.

Заклучения и указания

3.6.1. В и К операторът следва да разясни докладваните данни в Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ относно показател 11.7 „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“ за ВС „Помпена“

3.6.2. В и К операторът следва да разясни докладваните данни за ВС „Помпена“ за 2013 г. относно показател 11д „Брой населени места с измерване на вход“, както за брой населени места, с измерване водата на входа, така и за общ брой населени места, обслужвани от оператора, които не са консистентни с данните за останалите години.

3.6.3. В и К операторът следва да представи коректно попълнени Справки № 6 „Ремонтна програма“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, които следва да съдържат конкретни данни за извършените текущи и аварийни ремонтни дейности (наименование на обект, вложени материали, количество, използвана технология).

3.6.4. Предвидените дейности за ВС „Помпена“ в Справка № 6 „Ремонтна програма“, свързани с монтаж на водомери при водоизточниците и вход населени места за 2013 г. – 2015 г., нямат характер на аварийен или текущ ремонт. В тази връзка същите следва да се изключат от Ремонтната програма и да се включат в Инвестиционната програма на дружеството.

3.7. Загуби на вода

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

Водоснабдителна система			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	ВС „Помпена“	хил. м ³	9 630,0	9 478,0	9 840,0	10 083,0	9 437,0	9 163,0	8 847,0
	ВС „Гравитачна“	хил. м ³	305,0	245,1	250,7	288,7	255,9	284,0	278,0
	ОБЩО	хил. м³	9 935,0	9 723,1	10 090,7	10 371,7	9 692,9	9 447,0	9 125,0
Фактурирани	ВС „Помпена“	хил. м ³	4 694,0	4 680,0	4 821,0	4 946,0	4 733,0	4 856,0	4 866,0

водни количества (Q3)	ВС „Гравитачна“	хил. м ³	280,8	230,9	237,1	269,6	239,4	265,0	260,0
	ОБЩО	хил. м³	4 974,8	4 910,9	5 058,1	5 215,6	4 972,4	5 121,0	5 126,0
Неотчетени водни количества (Q9)	ВС „Помпена“	хил. м ³	4 936,0	4 798,0	5 019,0	5 137,0	4 704,0	4 307,0	3 981,0
	ВС „Гравитачна“	хил. м ³	24,2	14,2	13,6	19,1	16,5	19,0	18,0
	ОБЩО	хил. м³	4 960,2	4 812,2	5 032,6	5 156,1	4 720,5	4 326,0	3 999,0

От таблицата се вижда, че основната система е ВС „Помпена“, в която средно се подава **97,2%** от общото водно количество на вход ВС, същевременно се фактурира средно **95%** от общото фактурирано количество и не се отчитат средно **99,6%** от количествата.

Данните представени в Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за показатели **Фактурирани водни количества** и **Неотчетени водни количества** за ВС „Помпена“ за 2011 г. не съответстват на данните в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

В и К операторът следва да коригира данните за показатели **Фактурирани водни количества** и **Неотчетени водни количества** за ВС „Помпена“ за 2011 г. така, че да има съответствие между Справки № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ и 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“.

Данните за неносеща приходи вода за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, са както следва:

Водоснабителна система			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС Помпена	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м³	9 630,0	9 478,0	9 840,0	10 083,0	9 437,0	9 163,0	8 847,0
	Неотчетени водни количества (Q9)	хил. м³	4 936,0	4 798,0	5 019,0	5 137,0	4 704,0	4 307,0	3 981,0
	Дължина на мрежа (довеждащи + разпределителни)	км	1 207	1 207	1 108	1 120	1 207	1 116	1 116
	Брой СВО	бр.	16 409	16 409	16 409	37 550	37 672	37 550	37 550
	Неотчетени водни количества (Q9)	%	51,26%	50,62%	51,01%	50,95%	49,85%	47,00%	45,00%
		м3/км/ден	11,204	10,891	12,410	12,566	10,677	10,573	9,773
		м3/СВО/ден	0,824	0,801	0,838	0,375	0,342	0,314	0,290
Водоснабителна система			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС Гравитачна	Подадени водни кол. на вход ВС (Q4)	хил. м³	305,0	245,1	250,7	288,7	255,9	284,0	278,0
	Неотчетени водни количества (Q9)	хил. м³	24,2	14,2	13,6	19,1	16,5	19,0	18,0
	Дължина на мрежа (довеждащи + разпределителни)	км	202	202	202	202	202	202	202
	Брой СВО	бр.	3 749	3 749	3 749	3 314	3 314	3 314	3 314
	Неотчетени водни количества (Q9)	%	7,93%	5,78%	5,42%	6,61%	6,45%	6,69%	6,47%
		м3/км/ден	0,328	0,192	0,184	0,259	0,224	0,258	0,244
		м3/СВО/ден	0,018	0,010	0,010	0,016	0,014	0,016	0,015

Данните показват, че ВС „Помпена“ е със следните показатели: средно неотчетени водни количества – **49,38%**, **11,156 м³/км/ден** и **0,541 м³/бр. СВО/ден**.

ВС „Гравитачна“ отчита ниски нива на неносеща приходи вода в процент – **6,48%**, в реално изражение – **0,241 м³/км мрежа/ден**, и **0,014 м³/СВО/ден**.

От данните в Справки № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ се констатира няколко неща:

1. Балансът на водните количества не е изготвен в съответствие с Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи. Показател **Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9)** е представен единствено чрез компонента **Реални загуби (Q7)**, за другите компоненти – **Технологични загуби (QA3)** и **Търговски загуби (Q8)** не са посочени данни.

В текстовата част на бизнес плана е посочено, че закъснението в монтирането на измервателни устройства на вход населени места не позволява надеждно наблюдение и анализ на загубите на вода, в следствие не е определен процента на технологичните и търговски загуби на вода.

Така представената обосновка не може да бъде приета. В и К операторът следва да преразпредели **Реалните загуби (Q7)**, като приеме размера на **Търговските загуби (Q8)** не повече от 10% от **подадените водни количества на вход ВС (Q4)**, а размерът на **Технологични загуби (QA3)** не повече от 4 %, и да представи 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.

2. В и К операторът е посочил данни относно фактурирани водни количества по отделните групи потребители – битови, обществени и търговски, стопански потребители само за 2012 г. и 2013 г. В и К операторът следва да посочи данни за целия период 2009-2015 г. относно фактурирани водни количества по отделните групи потребители – битови, обществени и търговски, стопански потребители.

3. Данните относно водните количества за 2014 г. и 2015 г. са дадени общо за оператора, в тази връзка следва да се представят данни за 2014 г. и 2015 г. по аналогичен начин, като за останалите години.

Отчетен и прогнозен ефект върху Неотчетени водни количества за ВС „Помпена“ е, както следва:

ВС „Помпена“		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	9 630	9 478	9 840	10 083	9 437	9 163	8 847
Постигнат ефект	хил. м ³		-152	362	243	-646	-274	-316
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	4 694	4 680	4 821	4 946	4 733	4 856	4 866
Постигнат ефект	хил. м ³		-14	141	125	-213	123	10
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³	4 936	4 798	5 019	5 137	4 704	4 307	3 981
Постигнат ефект	хил. м ³		-138	221	118	-433	-397	-326

През 2010 г. се отчита намаление по отношение на **Неотчетени водни количества (Q9)**. За периода 2011 – 2012 г., обаче, се отчита увеличение спрямо 2010 г.

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за **Q9** е намаление от **232 хил.м³**, или намаление с **4,7%** за целия петгодишен период.

За периода 2014-2015 г., В и К операторът прогнозира намаление на **Q9** в размер на **723 хил.м³**, или **15,4%** за предстоящият двугодишен период.

Отчетен и прогнозен ефект върху Неотчетени водни количества за ВС „Гравитачна“ е, както следва:

ВС "Гравитачна"		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	305,0	245,1	250,7	288,7	255,9	284,0	278,0
Постигнат ефект	хил. м ³		-59,9	5,6	38,0	-32,8	28,1	-6,0
Фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	280,8	230,9	237,1	269,6	239,4	265,0	260,0
Постигнат ефект	хил. м ³		-49,9	6,2	32,5	-30,3	25,6	-5,0
Неотчетени водни количества Q9	хил. м ³	24,2	14,2	13,6	19,1	16,5	19,0	18,0
Постигнат ефект	хил. м ³		-10,0	-0,6	5,5	-2,6	2,5	-1,0

Нетният ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. за **Неотчетени водни количества Q9** е намаление от **7,698 хил.м³**, или намаление с **31,8%** за целия петгодишен период.

Прогнозираният нетен ефект през 2015 г. спрямо 2013 г. за **Неотчетени водни количества Q9** е намаление от **1,507 хил.м³**

Обосновка на постигнати и планирани резултати

Реални и Търговски загуби на вода

В текстовата част на бизнес плана са посочени причини за реализираните загуби на вода, като нарастване на годишния брой аварии по водопроводната мрежа, поради причината, че над 78% от същата е изградена преди 30 години, от етернитови и стоманени тръби. Друга причина са проблемите, които възникват при изпълнение на СМР, обвързани с изграждане на нова техническа инфраструктура.

По отношение на **реалните загуби** е посочено, че в дружеството от 2012 г. е сформирани екип, който разполага с мобилна техника за преносимо измерване на дебити на водата и прослушвателни уреди за откриване на скрити течове.

По отношение на **търговските загуби** в дружеството е сформирани екип, със следните задачи: проверка за манипулиране на водомерите, заобикаляния и незаконни свързвания; ограничаване злоупотреби с пожарни хидранти и инсталации, и други форми на незаконно ползване; проверка и контрол на работата на инкасаторите за предотвратяване на измами от тяхна страна. Също така е структуриран и отдел, който работи в направленията: увеличаване на събираемостта; събиране на данни за водомерите; проверка и поддръжка на водомерното стопанство; анализ на данни от фактури за необичайно или липсващо потребление; проверка на съмнителни сметки; събиране на данни за потребление, анализ и търсене на аномалии.

По отношение на дейностите свързани с проверка на приходни водомери, докладваните данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са, както следва:

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка	2 733	2 386	1 544	1 615	5 105	7 510	7 510
	11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	16 409	16 504	16 504	37 638	37 672	37 638	37 638
		Годишно постигнато ниво	0,167	0,145	0,094	0,043	0,136	0,200	0,200
ВС "Гравитачна"	11.13	Брой водомери, преминали последваща проверка				0	0	662	663
	11.14	Общ брой на водомерите (без индивидуалните)	3 749	3 749	3 749	3 314	3 314	3 314	3 314
		Годишно постигнато ниво	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,200	0,200

Констатира се неизпълнение 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 ВС „Помпена“.

За ВС „Гравитачна“ не са постигнати никакви резултати по отношение на показателя, като за 2014-2015 г. се прогнозира достигане на дългосрочното целево ниво.

Данните за общ брой на водомерите за 2009-2011 г. не са консистентни с данните за останалите години за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“

В и К операторът следва да представи и да изготви план за управление на водомерното стопанство, и въз основа на актуални бази данни за параметрите на приходните водомери и типа потребители (профил на консумация) да планира мерки за проучване и проверка, монтаж на нови, тестване и/или директна подмяна на съществуващи водомери.

ВС „Непитейна“

Както вече беше отбелязано за ВС „Непитейна“ не са представени част от справките от Приложение № 2 Техническа част, което възпрепятства извършването на анализ на реализираните загуби на вода за тази системата.

Заключения и указания

3.7.1. В и К операторът следва да представи и да коригира данните за показатели Фактурирани водни количества и Неотчетени водни количества за ВС „Помпена“ за 2011 г. така, че да има съответствие между Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на вода“ и Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, и Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

3.7.2. Балансът на водните количества не е изготвен в съответствие с Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи. Показател Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9) е представен единствено чрез компонента Реални загуби (Q7), за другите компоненти – Технологични загуби (QA3) и Търговски загуби (Q8) не са посочени данни. В и К операторът следва да преработи баланса на водните количества и за двете ВС, като приеме размера на Търговските загуби (Q8) не повече от 10% от подадените водни количества на вход ВС (Q4), а размерът на Технологични загуби (QA3) не повече от 4 % от подадените водни количества на вход ВС (Q4).

3.7.3. В и К операторът следва да представи баланси на водните количества, поотделно за всяка година за периода 2009-2015 г., изготвени във формата на Приложения № 4 към чл. 28, ал. 2 (Последователност на определяне на баланса на водните количества в м³ годишно) от Методиката.

3.7.4. В и К операторът е посочил данни относно фактурирани водни количества по отделните групи потребители – битови, обществени и търговски, стопански потребители само за 2012 г. и 2013 г. В и К операторът следва да посочи данни за целия период 2009-2015 г. относно фактурирани водни количества по отделните групи потребители – битови, обществени и търговски, стопански потребители.

3.7.5. Данните относно водните количества за 2014 г. и 2015 г. са дадени общо за оператора, в тази връзка следва да се представят данни за 2014 г. и 2015 г. по аналогичен начин, като за останалите години.

3.7.6. Нетния ефект 2013 г. спрямо 2009 г. е както следва: ВС „Помпена“: намаление от 232 хил.м³, или 4,7% за целия петгодишен период; ВС „Гравитачна“: намаление в размер на 7,698 хил.м³, или 31,8% за целия петгодишен период.

3.7.7. В и К операторът е представил конкретни мерки (проекти) за оптимизиране на реалните загуби на вода, които включват наличие на специално оборудване за откриване на скрити течове, както и за търговските загуби – сформирани е екип с цел установяване на нерегламентирано потребление, както и отдел който работи в направленията: увеличаване на събираемостта, събиране на данни за водомерите, проверка и поддръжка на водомерното стопанство и др.

3.7.8. Данните за общ брой водомери за 2009-2011 г. не са консистентни с данните за останалите години, което следва да се обясни от В и К оператора. За ВС „Гравитачна“ не са постигнати никакви резултати по отношение на показател 11ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка, спрямо общия брой водомери“, но за 2014-2015 г. се прогнозира достигане на дългосрочното целево ниво от 0,2. В и К операторът следва да изготви план за управление на водомерното стопанство, и въз основа на актуални бази данни за параметрите на приходните водомери и типа потребители (профил на консумация) да планира мерки за проучване и проверка, монтаж на нови, тестване и/или директна подмяна на съществуващи водомери.

3.8. 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“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ е, както следва:

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	270	470	524	623	713	630	640
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	787	787	688	696	787	696	696
	Годишно постигнато ниво		0,343	0,597	0,762	0,895	0,906	0,905	0,920
ВС "Гравитачна"	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	58	69	36	72	93	75	80
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	99	99	99	99	99	99	99
	Годишно постигнато ниво		0,586	0,697	0,364	0,727	0,944	0,758	0,808
ОБЩО	5.1.	Брой аварии по довеждащите водопроводи	328	539	560	695	806	705	720
	5.2.	Дължина на довеждащите водопроводи	886	886	787	795	886	795	795
	Годишно постигнато ниво		0,370	0,608	0,712	0,874	0,910	0,887	0,906

Наблюдава се тенденция на увеличение на броя аварии за ВС „Помпена“ за периода 2009-2013 г., като най – ниско ниво на аварийност е постигнато през 2009 г. – ниво от **0,343**, и се прогнозира тенденцията на увеличение да продължи, като за 2015 г. се предвижда ниво от **0,920**.

Данните относно дължина на довеждащите водопроводи за 2009 г., 2010 г. и 2013 г. – **787** км, не са консистентни с докладваните данни за останалите години. В тази връзка В и К операторът следва да разясни прогнозираните и отчетни данни относно дължината на довеждащата водопроводна мрежа за ВС „Помпена“.

Данните за ВС „Гравитачна“ показват неравномерност на броя аварии в отделните години, като най – голям брой аварии по довеждащите водопроводи се отчита за 2013 г. – **93** бр., а най- малък за 2011 г. – **36** бр.

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.

В текстовата част на бизнес плана не са посочени районите с увеличен брой аварии по довеждащите водопроводи.

Съгласно посочената информация в отчетни данни за 2013 г. в справка № 8 „Аварии“, населените места/райони с най-висок дял на аварии на довеждащи водопроводи, и съотношение на брой аварии/дължина на мрежа над общото са: **р-н Кърджали (30,1% от всички аварии, съотношение 1,726 – най-високо); р-н Момчилград (20.2% от всички аварии, съотношение 3,982 – най-високо), р-н Джебел (10% от всички аварии, съотношение 2,671). Р-н Кирково също се извежда като приоритетен (22,3% от всички аварии, но съотношение 0,892).**

Данни за аварии по разпределителните водопроводи

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

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	868	813	761	839	1 139	1 000	990
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	420	420	420	424	420	420	420
	Годишно постигнато ниво		2,067	1,936	1,812	1,979	2,712	2,381	2,357
ВС "Гравитачна"	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	112	110	77	102	115	105	110
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	103	103	103	103	103	103	103
	Годишно постигнато ниво		1,087	1,068	0,748	0,990	1,117	1,019	1,068
ОБЩО	5.3	Брой аварии по разпределителните водопроводи	980	923	838	941	1 254	1 105	1 100
	5.4	Дължина на разпределителните водопроводи	523	523	523	527	523	523	523
	Годишно постигнато ниво		1,874	1,765	1,602	1,786	2,398	2,113	2,103

Данните показват много високо ниво на аварийност по разпределителни водопроводи както за ВС „Помпена“, така и за ВС „Гравитачна“. Отчита се тенденция на намаление на аварията и за двете ВС за периода 2009-2011 г. През 2012 г. отново се отбелязва увеличение, като за 2013 г. се отчита пик на броя аварии по разпределителните тръбопроводи, съответно **1 139** бр. за ВС „Помпена“ и **115** бр. за ВС „Гравитачна“.

Прогнозираното намаление на броя аварии по разпределителните водопроводи за 2014-2015 г. спрямо 2013 г. е незначително.

Следва да се отбележи, че така представените данни, за дължина на разпределителните водопроводи за 2012 г. - **424** км за ВС „Помпена“, не са консистентни с данните за останалите години – **420** км.

Необходимо е да се направи анализ на участъците от разпределителните мрежи, в които има повишено ниво на аварийност, и да се предвидят мерки за оптимизиране работата на мрежата, включително: (1) обособяване на малки зони на спиране чрез монтаж/подмяна на СК; (2) монтаж/подмяна на въздушници, там където е необходимо; (3) управление на налягането, където е необходимо, без това да влошава качеството на услугите за клиентите; (4) подмяна на водопроводна мрежа.

Съгласно посочената информация в отчетни данни за 2013 г. в справка № 8 „Аварии“, населените места/райони с най-висок дял на аварии на разпределителни водопроводи, и съотношение на брой аварии/дължина мрежа над общото са: **отново р-н Кърджали (46,9% от всички аварии, съотношение 3,868); р-н Кирково (17,9% от всички аварии, съотношение 2,768); р-н Момчилград (13,8% от всички аварии, съотношение 4,580 – най-голямо)**. С висок дял от аварии, но съотношение по – ниско от общото е **р-н Крумовград (7% от всички аварии, съотношение 0,585)**, **р-н Ардино (6,5% от всички аварии, съотношение 1,765)**.

Данни за аварии на СВО

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

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	5.5	Брой аварии на СВО	102	178	283	433	430	450	460
	5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	16 409	16 409	16 409	37 550	37 672	37 550	37 550
	Годишно постигнато ниво		0,006	0,011	0,017	0,012	0,011	0,012	0,012
ВС "Гравитачна"	5.5	Брой аварии на СВО	7	28	14	15	8	20	25
	5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	3 749	3 749	3 749	3 314	3 314	3 314	3 314
	Годишно постигнато ниво		0,002	0,007	0,004	0,005	0,002	0,006	0,008
ОБЩО	5.5	Брой аварии на СВО	109	206	297	448	438	470	485
	5.6	Общ брой СВО в обслужвания от оператора регион	20 158	20 158	20 158	40 864	40 986	40 864	40 864
	Годишно постигнато ниво		0,005	0,010	0,015	0,011	0,011	0,012	0,012

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 вижда, липсва тенденция за намаление на гъстотата на аварията по СВО, като е заложено увеличени за прогнозния период 2014-2015 г. спрямо 2013 г.

В допълнение, докладваните данни за общ брой СВО за 2009-2011 г. не са консистентни с данните за останалите години и за двете ВС. В и К операторът следва да разясни докладваните несъответствия.

В текстовата част на бизнес плана се посочва, че увеличеният брой на аварията се дължи на остаряването на тръбите и фасонните части (особено гумените уплътнители на връзките), както и поради напредването на корозия при стоманените тръби, от което се получават пробиви.

В Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“ са предвидени инвестиции за подмяна и реконструкция на водопроводи за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, но така представената информация е обобщена за системите, а не е представена по общини (местонахождение, технически параметри на обекта), което затруднява извършването на анализ.

Данни за аварии на ПС

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

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	5.7	Брой аварии на ПС	21	27	21	17	74	50	50
	5.8	Общ брой помпени станции	87	87	87	88	87	88	88
	Годишно постигнато ниво		0,241	0,310	0,241	0,193	0,851	0,568	0,568

Нивото 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.

Заклучения и указания

3.8.1. Докладваните данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за дължина на довеждащите водопроводи за 2009 г., 2010 г. и 2013 г. – 787 км, не са консистентни с докладваните данни за останалите години. В тази връзка В и К операторът следва да разясни прогнозните и отчетни данни относно дължината на довеждащата водопроводна мрежа за ВС „Помпена“.

3.8.2. В и К операторът следва да 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. Необходимо е да се предвидят конкретни мерки за райони Кърджали (30,1% от всички аварии, съотношение 1,726 – най-високо); Момчилград (20,2% от всички аварии, съотношение 3,982 – най-високо), Джебел (10% от всички аварии, съотношение 2,671). Р-н Кирково също се извежда като приоритетен (22,3% от всички аварии, но съотношение 0,892).

3.8.3. Представените данни, за дължина на разпределителните водопроводи за 2012 г. - 424 км за ВС „Помпена“, не са консистентни с данните за останалите години – 420 км. В и К операторът следва да разясни докладваните данни.

3.8.4. В и К операторът следва да направи анализ на участъците от разпределителните мрежи, в които има повишено ниво на аварийност по мрежата, и да се предвидят мерки за оптимизиране работата на мрежата, включително: (1) обособяване на малки зони на спиране чрез монтаж/подмяна на СК; (2) монтаж/подмяна на въздушници, там където е необходимо; (3) управление на налягането, където е необходимо, без това да влошава качеството на услугите за клиентите; (4) подмяна на водопроводна мрежа. Необходимо е да се предвидят конкретни мерки за райони Кърджали (46,9% от всички аварии, съотношение 3,868); Кирково (17,9% от всички аварии, съотношение 2,768); Момчилград (13,8% от всички аварии, съотношение 4,580 – най-голямо); Ардино (6,5% от всички аварии, съотношение 1,765).

3.8.5. Данни, посочени за общ брой СВО за 2009-2011 г. не са консистентни с данните за останалите години и за двете ВС. В и К операторът следва да разясни констатираните несъответствия.

3.8.6. Заложените дейности в Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ и Справка 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“ за ВС „Помпена“ не са посочени по общини, а са представени обобщено за системите, без конкретна допълнителна информация относно местонахождение и технически параметри на обекта. В тази връзка, В и К операторът следва да представи нагледно попълнени Справки 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, и Справка № 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“ за ВС „Помпена“.

3.8.7. В и К операторът следва да планира по-амбициозни резултати на показатели на качество на В и К услугите – 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“ и 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“, като е необходимо да има пълна взаимовръзка между Ремонтна програма и Програма за намаляване загубите на вода, Програма за подобряване на ефективността, Инвестиционна програма и Разходи.

3.9. Автоматизация на водоснабдителни обекти

Съгласно данните в текстовата част на бизнес плана, „В и К“ ООД, гр. Кърджали експлоатира следните водоснабдителни обекти:

- Пречиствателни станции за питейни води (ПСПВ) – 1 бр. за хидрокомплекс Боровица и обслужваща градовете Кърджали и Момчилград, както и още 36 села от двете общини;
- Водоснабдителни помпени станции (ВПС) – 88 бр.

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

ВС	Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС "Помпена"	11.17	ВПС с местна автоматика	47	47	47	47	60	10	10
	11.18	Общ брой ВПС	87	87	87	88	87	88	88
	Годишно постигнато ниво		0,540	0,540	0,540	0,534	0,690	0,114	0,114
	11.19	ВС с изградени АСУВ	41	41	41	41	60	7	7
	11.20	Общ брой ВС	72	60	60	69	60	69	69
	Годишно постигнато ниво		0,569	0,683	0,683	0,594	1,000	0,101	0,101
	11.21	Брой елементи на ВС с АСУВ	483	483	483	483	580	495	507
	11.22	Общ брой елементи на ВС	742	742	742	748	742	748	748
	Годишно постигнато ниво		0,651	0,651	0,651	0,646	0,782	0,662	0,678

От таблицата се констатира следното:

- Докладваните данни за водоснабдителни помпени станции (ВПС) с местна автоматика за 2013 г. – **60** бр., както и за 2014-2015 г. – **10** бр., не са консистентни с данните за периода 2009-2012 г. – **47** бр.;
- Докладваните данни за ВС с изградени АСУВ за 2013 г. – **60** бр., както и за 2014-2015 г. – **7** бр., не съответстват на данните за останалите години – **41** бр.;
- Докладваните и прогнозираните данни относно общ брой на ВС не са консистентни помежду си;
- Докладваните данни за брой елементи на ВС с АСУВ за 2013 г. не са консистентни с данните за останалите години;
- Данните относно общ брой елементи на ВС за 2009-2011 г. и 2013 г. – **742** бр. не съответстват на данните за 2012 г. и 2014-2015 г. – **748** бр.

Така констатираните несъответствия затрудняват извършването на анализ 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”. В и К операторът следва да разясни и коригира посочените несъответствия в докладваните данни, в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, за ВС „Помпена“.

Заклучения и указания

3.9.1. Докладваните данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Помпена“ относно: ВПС с местна автоматика и ВС с изградени АСУВ за 2013 г., 2014 г. и 2015 г., не са консистентни спрямо данните за 2009-2011 г.; общ брой на ВС не са консистентни помежду си; брой елементи на ВС с АСУВ за 2013 г. не са консистентни с данните за останалите години; общ брой елементи на ВС за 2009-2011 г. не съответстват на данните за 2012 г. и 2014-2015 г. В и К операторът следва да разясни и коригира всички посочени несъответствия, които водят до затруднения при извършването на анализ на 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”.

3.10. 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“ за ВС „Помпена“ (за ВС „Гравитачна“ не се докладват канализационни услуги) са, както следва:

Параметър		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
7.1	Брой на населението, ползващо канализационни услуги	65 838	65 405	65 405	63 822	63 822	63 185	62 869
7.2	Общ брой на населението в региона, обслужван от оператора	164 019	143 219	164 019	152 808	152 808	151 284	150 528
Годишно постигнато ниво		0,401	0,457	0,399	0,418	0,418	0,418	0,418
15.3	Брой на персонала, осигуряващ канализационни услуги	10	10	10	10	10	10	10
15.4	Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги	65 838	34 738	65 405	29 596	29 596	29 596	29 596
Годишно постигнато ниво		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Данните показват отчетено и прогнозирано намаление на броя население, ползващо канализационни услуги.

Следва да се отбележи, че данните за общ брой на населението в региона, обслужван от оператора за 2011 г. не са консистентни с данните за останалите години. В допълнение докладваните данни за общ брой потребители и население, ползващи канализационни услуги за 2009 г. и 2011 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” за 2009 г. и 2011 г.

За ВС „Помпена” в Справка № 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчните води“ са предвидени инвестиции за ремонт и реконструкция на канализационната мрежа за 2013 г., също така в Справка № 10.4 „Водоснабдителни и канализационни обекти, които предстои да бъдат изградени със средства от държавата, общините и по програми на ЕС” до края на 2014 г. се предвижда въвеждане в експлоатация на ПСОВ, гр. Кърджали и ГПСОВ, гр. Момчилград.

Заклучения и указания

3.10.1. В и К операторът следва да разясни докладваните данни относно общ брой на населението в региона, обслужван от оператора за 2011 г., които не са консистентни с данните за останалите години.

3.10.2. В и К операторът докладва еднакви данни за общ брой потребители и население, ползващи канализационни услуги за 2009 г. и 2011 г. Следва да се коригират данните, докладвани в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, относно показател 15.4 „Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги“ за 2009 г. и 2011 г.

3.10.3. При изготвянето на прогнози следва да се отразят инвестиционните намерения за изграждане на нови пречиствателни станции за отпадни води.

3.11. Качество на отпадъчни води

На територията, обслужвана от оператора, има изградена канализационна мрежа в следните градове от област Кърджали: Кърджали, Момчилград, Крумовград, Ардино и Джебел, както и само в едно село от община Момчилград – Ново Соколино. Към канализационната система на селото е изградено и съоръжение за пречистване на отпадните води, което е предадено за стопанисване на „В и К“, ООД, гр. Кърджали през 2006 г.

Посочени са данни в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ за разрешителни за заустване на отпадъчните води от всички населени места, с изградена канализационна мрежа.

В текстовата част на бизнес плана е отбелязано, че пречиствателни станции за отпадни води към момента не са изградени. Предвижда се през 2014 г. да завърши строителството и да бъдат въведени в експлоатация две ПСОВ – на гр. Кърджали и гр. Момчилград, средствата са от Оперативна програма „Околна среда“, също така и за двата проекта има избран изпълнител, с който е сключен договор.

В Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Помпена“ 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	12	3	0	0	4	0	0
8.1.	Общ брой проби за качество на отпадъчните води	8	12	0	0	12	8	8
Годишно постигнато ниво		1,500	0,250	0,000	0,000	0,333	0,000	0,000

От таблицата се вижда, че за 2009 г. са посочени по – голям брой проби, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, от общ брой взети проби за качество на отпадъчните води.

В тестовата част на бизнес плана е посочено, че от 2010 г., след изменение на структурата на МОСВ, не са взимани проби за качеството на заустваните отпадъчни води. Същевременно в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са посочени данни относно показател 8а „Брой проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“ за 2013 г., като за 2014-2015 г. се прогнозира понижение на нивото до **0,000** спрямо **0,333** за 2013 г.

В Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ не са посочени данни за: броя, проектния капацитет на новоизградените ПСОВ, както и количеството на пречистените отпадъчни води за прогнозния период 2014-2015 г.

Въпреки предстоящото изграждане и въвеждане в експлоатация на ПСОВ, гр. Кърджали и гр. Момчилград, В и К операторът не планира постигане на каквито и да е положителни резултати по отношение на показател 8 „Качество на отпадъчните води“.

Заклучения и указания

3.11.1. В и К операторът следва да коригира докладваните данни относно показател 8а „Брой проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“ за 2009 г.

3.11.2. В и К операторът следва да представи разяснение, относно докладваните данни за 2013-2015 г. за показател 8а „Брой проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“.

3.11.3. В и К операторът не планира постигане на каквито и да е положителни резултати по отношение на показател 8 „Качество на отпадъчните води“, въпреки предстоящото изграждане и въвеждане в експлоатация на ПСОВ, гр. Кърджали и гр. Момчилград.

3.11.4. При изготвянето на прогнози следва да се отразят инвестиционните намерения за изграждане на нови ПСОВ.

3.12. 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“ за ВС „Помпена“ са, както следва:

№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
9.1.	Брой аварии на СКО	31	302	631	736	682	736	736
9.2.	Общ брой СКО в обслужвания от оператора регион	5 935	5 946	5 946	13 098	5 988	13 098	13 098
	Годишно постигнато ниво	0,005	0,051	0,106	0,056	0,114	0,056	0,056
9.3.	Общ брой аварии на канализационната мрежа	287	278	138	82	94	82	82
9.4.	Дължина на канализационната мрежа	142	118	118	118	118	118	118
	Годишно постигнато ниво	2,021	2,356	1,169	0,695	0,797	0,695	0,695

От представените данни е видно следното:

- Данните за брой аварии на СКО за 2009 г. – **31** бр. аварии не са консистентни с докладваните данни за останалите години;
- Данните за общ брой СКО в обслужвания от оператора регион за 2012 г. и прогнозните данни за 2014-2015 г. не са консистентни с докладваните данни за останалите години;
- Докладваните данни за дължина на канализационната мрежа за 2009 г. – **142** км, не съответстват на данните за периода 2010-2015 г. – **118** км;
- За 2011 г. и 2012 г. се отчита чувствително намаление на броя аварии по канализационната мрежа спрямо предходните години, за 2013 г. е предвидено увеличение спрямо 2012 г.;
- За 2014 г. и 2015 г. се прогнозира намаление на броя аварии по канализационната мрежа спрямо 2013 г. При все това прогнозно ниво за 2014-2015 г. на показател 9б „Съотношение на годишния брой аварии на канализационната мрежа спрямо дължината на канализационната мрежа“, от **0,695**, остава прекалено 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.

Необходимо е В и К операторът да направи анализ на причините за възникване на аварии, респективно да планира мерки за подобряване работата на канализационната мрежа. Подобни мерки са извършването на превантивна профилактика на ключови точки от мрежата, включително прочистване на тръби и шахти, проучване и поддръжка на разпределителни и преливни шахти, отливни канали, и други. Анализът следва да обхване географското разположение на аварията, като се съпоставят данни за мрежата и валежните събития.

Заклучения и указания

3.12.1. В и К операторът следва да обясни всички констатирани несъответствия по отношение на докладваните данни за показател 9 „Аварии на канализационната система“, в това число: брой аварии на СКО за 2009 г., общ брой СКО в обслужвания от оператора регион за 2012 г. и прогнозния период 2014-2015 г., както и по отношение на дължината на канализационната мрежа за 2009 г., които не съответстват на докладваните данни за останалите години.

3.12.2. В и К операторът отчита и прогнозира много високо ниво на аварии по канализационната мрежа, съответно следва да извърши необходимите анализи на възникналите аварии по мрежата, като се отчитат данните за техническите параметри на мрежата и валежните събития; и да планира мерки за проучване и превантивна профилактика.

3.13. Потребление на електрическа енергия

Отчетни и прогнозни данни за потребление

„В и К“ ЕООД, гр. Кърджали се нарежда на двадесет и шесто място по потребление на електроенергия, с годишно потребление от **5,7 ГВтч** за 2011 г. и 2012 г. Съгласно извършения сравнителен анализ на В и К операторите през 2014 г., потреблението на този В и К оператор заема около 0,93%.

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

Система и услуга	Напрежение	кВтч						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС „Помпена“, Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	225 600	200 472	211 012	211 012	214 553	223 000	223 000
	Ниско	5 097 923	4 662 160	5 227 206	5 227 206	4 970 853	5 251 631	5 251 631
ВС „Непитейна“, Доставяне на непитейна вода, кВтч	Средно	290 000	259 454	265 501	248 612	193 691	249 000	249 000
ОБЩО кВтч		5 613 523	5 122 086	5 703 719	5 686 830	5 379 097	5 723 631	5 723 631
<i>ОБЩО кВтч, разлика по години</i>			-491 437	581 633	-16 889	-307 733	344 534	0

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

Система и услуга	Напрежение	2009-2012: средно-годишно		2013-2015: средно-годишно	
		кВтч	Дял	кВтч	Дял
ВС „Помпена“, Доставяне на питейна вода, кВтч	Средно	212 024	3,83%	220 184	3,93%
	Ниско	5 053 624	91,36%	5 158 038	91,96%
ВС „Непитейна“, Доставяне на непитейна вода, кВтч	Средно	265 892	4,81%	230 564	4,11%
ОБЩО кВтч		5 531 540	100,00%	5 608 786	100,00%

Вижда се, че за осигуряването на услугата по доставка на питейна вода, средно за периода 2009-2012 г., се използват близо 95,2% от общото потребление, а за периода 2013-2015 г. се прогнозира дял от 95,9%. Същевременно дялът на ел. енергията за доставка на непитейна вода намалява с 0,7% (от 4,8% до 4,1%).

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

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

ВС "Помпена", Доставяне на питейна вода, кВтч								
Напрежение	Тарифа	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Средно	Върхова	49 600	41 769	44 725	44 725	214 553	223 000	223 000
	Дневна	76 800	67 239	87 255	87 255			
	Нощна	99 200	91 464	79 032	79 032			

	ОБЩО	225 600	200 472	211 012	211 012	214 553	223 000	223 000
Ниско	Върхова	418 212	282 546	378 777	378 777	423 926	385 000	385 000
	Дневна	2 045 173	1 796 142	2 150 314	2 150 314	2 039 901	2 155 000	2 155 000
	Нощна	2 607 746	2 559 423	2 666 808	2 666 808	2 481 389	2 680 631	2 680 631
	Една скала	26 792	24 049	31 307	31 307	25 637	31 000	31 000
	ОБЩО	5 097 923	4 662 160	5 227 206	5 227 206	4 970 853	5 251 631	5 251 631
ОБЩО кВтч		5 323 523	4 862 632	5 438 218	5 438 218	5 185 406	5 474 631	5 474 631
Подадена вода на вход ВС, м ³		9 630 000	9 478 000	9 840 000	10 083 000	9 437 000	9 163 000	8 847 000
Фактурирана вода, м ³		4 694 000	4 680 000	4 823 000	4 946 000	4 733 000	4 856 000	4 866 000
Специфичен разход кВтч/м³ - вода на вход ВС		0,5528	0,5130	0,5527	0,5393	0,5495	0,5975	0,6188
Специфичен разход кВтч/м³ - фактурирана вода		1,1341	1,0390	1,1276	1,0995	1,0956	1,1274	1,1251
Общ разход, хил.лв.		663,697	615,578	820,720	841,084	826,935	883,109	883,109

От данните се вижда, че за 2010 г. е отчетено намаление на потреблението на ел. енергия средно и ниско напрежение спрямо 2009 г., като за 2011 г. е отбелязано увеличение. Същевременно за 2011 г. и 2012 г. дружеството отчита еднакво потребление на електроенергия, изразено в количествено отношение, което следва да се обясни от В и К оператора. За 2009-2010 г. се отчита намаление на върховата за сметка на нощната тарифа, ниско и средно напрежение. Няма ясно изразена тенденция по отношение на специфичния разход на електроенергия кВтч/м³ подадена и фактурирана вода за 2009-2012 г.

За периода 2014-2015 г. се прогнозира увеличение на потреблението на ел. енергия средно и ниско напрежение спрямо 2012 г. Прогнозира се увеличение на специфичния разход ел. енергия кВтч/м³ подадена вода, поради намалението на количеството подадена вода спрямо 2012 г.

Данните за разхода на електрическа енергия в **стойностно изражение** за 2009 г., 2011 г., 2012 г., 2014 г. и 2015 г., докладвани в Справка № 9.1 „Разход на електрическа енергия за услугата доставяне на вода,“ за ВС „Помпена“ не съответстват на данните за разхода на електрическа енергия за технологични нужди, докладвани в Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“. В тази връзка В и К операторът следва да разясни причината, поради която са докладвани различни данни и да посочи кои са достоверните.

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

За ВС „Непитейна“ не са представени част от справките от Приложение № 2 Техническа част, както вече беше отбелязано. Така посочените данни възпрепятстват извършването на анализ.

Мерки за оптимизация

В текстовата част на бизнес плана е отбелязано, че инвестиционната политика на дружеството е насочена преди всичко към повишаване ефективността на експлоатираните водоснабдителни системи, като важен елемент на тази политика е снижението на ел. енергията чрез намаляване обема на консумираната ел. енергия и понижаване средната ѝ цена.

Предприетите дейности до 2012 г. включват внедряването, през 2000 г., на автоматична система за управление на водоснабдителни обекти, както и подмяна на всички работни и резервни помпени агрегати българско производство, до края на 2009 г., с помпи от внос, които имат по – добри технически характеристики.

Следва да се отбележи, че в Справка № 8 „Мерки за подобряване на ефективността на съществуващите мрежи и съоръжения“ В и К операторът е посочил конкретни дейности, които предвижда да извърши за периода 2014-2015 г., свързани с изграждане на нови и разширяване обхвата на съществуващите мрежи и съоръжения, и подмяна на помпени агрегати за редица населени места на територията, обслужвана от В и К оператора.

В Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“ за периода 2014-2015 г. са предвидени инвестиции за поддържане и разширяване на автоматизираната система за управление (АСУ) на водоснабдителните системи, както и за подмяна на помпени агрегати.

От данните за потреблението на електроенергия се вижда, че въпреки предвидените мерки за енергийна ефективност за периода 2014-2015 г., не се планира намаление на потреблението на електроенергия, като дори се предвижда увеличение спрямо 2012 г.

Либерализиране на пазара на електроенергия на средно напрежение

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

В текстовата част на бизнес плана не е разяснено дали след 01.08.2013 г. „В и К“ ООД, гр. Кърджали е излязло на свободния пазар за закупуване на ел. енергия средно напрежение. От официална информация, постъпила в ДКЕВР, за количествата и средните продажни цени на ел. енергия, реализирани от производители на свободния пазар, се установява средна годишна продажна цена за 2013 г. в размер на 69,27 лв/МВтч (0,06927 лв./кВтч).

От представените от В и К оператора справки за разхода и цената на ел. енергия средно напрежение се установява следното:

0,07090 лв./кВтч – средна цена, по която е закупувана ел. енергия средно напрежение, за периода от 01.08.2013 г. до 31.12.2013 г.;

0,07090 лв./кВтч – средна прогнозна цена, по която ще бъде закупувана ел. енергия средно напрежение за периода от 01.01.2014 г. до 31.12.2015 г.

От сравнението на цените се констатира, че средната цена, по която В и К операторът е закупувал ел. енергия средно напрежение за периода 01.08.2013 г.- 31.12.2013 г., както и средната прогнозна цена за периода 01.01.2014 г. – 31.12.2015 г. (**0,07090 лв./кВтч**), е в съответствие със средната годишна продажна цена на електрическа енергия на производителите на свободния пазар за 2013 г.

Изисквания по Закона за енергийна ефективност (ЗЕЕ)

В и К операторът следва да представи информация за изпълнението на изискванията на чл. 33 ал.2 от ЗЕЕ за задължително обследване на промишлени системи, чието годишно потребление на енергия е над 3000 МВтч, и на чл. 36 от ЗЕЕ за планиране на мерки за управление на енергийната ефективност чрез ежегодно изготвяне на планове и програми и представяне на отчети в Агенция за устойчиво енергийно развитие за планираните и изпълнени мерки.

„В и К“ ООД, гр. Кърджали няма определени индивидуални цели съгласно чл.10 от ЗЕЕ, но доколкото има годишно потребление над 3 000 МВтч има ангажименти съгласно чл. 33 ал. 2 и чл. 36 от ЗЕЕ, и следва да представи информация по въпроса.

Заклучения и указания

3.13.1. В и К операторът докладва за ВС „Помпена“ – доставяне на питейна вода едновременно потребление на електроенергия изразено в количествено отношение за 2011 г. и 2012 г., така посочените данни следва да се обяснят.

3.13.2. Въпреки мерките, които дружеството е предприело през годините и предвижда за 2014-2015 г. с цел оптимизиране на потреблението на електроенергия, от така докладваните данни за ВС „Помпена“ – доставяне на питейна вода, се вижда, че за периода 2009-2013 г. няма ясно изразена тенденция по отношение на потребената електроенергия в кВтч. За 2013 г. е отчетено по – ниско потребление спрямо 2012 г., но за периода 2014-2015 г. се предвижда увеличение.

3.13.3. В и К операторът следва да коригира данните за разхода на потребление на

електрическа енергия, така че да има съответствие между: Справка № 9 „Разход на електрическа енергия” и Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ за 2009 г., 2011 г., 2012 г., 2014 г. и 2015 г.

3.13.4. В и К операторът следва да представи информация относно изпълнението на изискванията по чл. 33 ал. 2 и чл. 36 от Закона за енергийна ефективност.

3.14. Персонал

Представената информация в бизнес плана за броя служители за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ е обобщена в следната таблица:

Водоснабдителна 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.	320	325	329	343	349	343	343	323	328	335	350	356	356	383
Разлика	бр.	-3	-3	-6	-7	-7	-13	-40							

От таблицата са констатира разлика в броя служители, представен в двете справки за периода 2009-2015 г.

Във връзка с гореизложеното, В и К операторът следва да разясни констатираните разлики и да представи достоверни данни за броя на служителите във „В и К“ ООД, гр. Кърджали, както за отчетния период 2009-2012 г., така и за прогнозния период 2013-2015 г.

Данните по години за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ са, както следва :

ВС	№	Параметър	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ВС Помпена"	15.1.	Брой на персонала, осигуряващ водоснабдителни услуги	292	297	301	315	321	315	315
	15.2.	Общ брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги	128 576	56 737	128 576	57 545	57 667	57 545	57 545
	Годишно постигнато ниво		0,002	0,005	0,002	0,005	0,006	0,005	0,005
ВС "Гравитачна"	15.1.	Брой на персонала, осигуряващ водоснабдителни услуги	18	18	18	18	18	18	18
	15.2.	Общ брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги	11 823	3 088	11 823	3 459	3 459	3 459	3 459
	Годишно постигнато ниво		0,002	0,006	0,002	0,005	0,005	0,005	0,005

От таблицата се вижда следното:

- Докладваните данни за общ брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ за 2009 г. и 2011 г. не съответстват на докладваните данни за останалите години.;
- За двете ВС се докладва за 2012 г. и прогнозира за 2014-2015 г. ниво от **0,005** за показател 15а „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ водоснабдителни услуги спрямо общия брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги“, спрямо дългосрочно ниво **0,002.**;
- Докладва се в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Помпена“ ниво от **0,000** за показател 15б „Съотношение на общия брой персонал, осигуряващ канализационни услуги, спрямо общия брой потребители, ползващи канализационни услуги“, спрямо дългосрочно ниво **0,005.**

Заклучения и указания

3.14.1. „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да уточни броя на персонала и да представи обосновка и аргументация за констатираните различия в подадените данни за броя на персонала на дружеството в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

3.14.2. Докладваните данни за общ брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ за 2009 г. и 2011 г. не съответстват на докладваните данни за останалите години. В и К операторът следва да разясни и коригира констатираните несъответствия.

3.14.3. В и К операторът следва да представи програма с възможности за оптимизиране броя на служителите за удължения период на бизнес плана.

IV. Икономическа част

4.1. Ниво на потребление на В и К услуги

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Помпена“

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	3 579	3 602	3 778	3 929	3 790	0	0
	обществени и търговски	хил. м ³	1 115	1 078	1 043	358	293	0	0
	стопански	хил. м ³	0	0	0	659	650	0	0
Общо фактурирани водни количества			4 694	4 680	4 821	4 946	4 733	4 856	4 866

От данните в таблицата е видно, че фактурираните количества на битови потребители за периода 2009 – 2013 г. формират средно около **78,24%** от общите фактурирани количества.

За периода 2014 - 2015 г. В и К операторът **не е представил прогнозни данни** за фактурираните водни количества по групи потребители, представил е само общи количества. Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена" - Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		23	176	151	-139	0	0
	обществени и търговски	хил. м ³		-37	-35	-685	-65	0	0
	стопански	хил. м ³		0	0	659	-9	0	0
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-14	141	125	-213	123	10

През периода 2009 - 2013 г. се наблюдават разнопосочни тенденции, като общият ефект през 2013 г. спрямо 2009 г. е увеличение. За 2015 г. се прогнозира минимално увеличение на фактурираната питейна вода спрямо 2013 г.

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³	266	215	225	256	229	0	0
	обществени и търговски	хил. м ³	15	16	12	7	7	0	0
	стопански	хил. м ³	0	0	0	6	3	0	0
Общо фактурирани водни количества			281	231	237	269	239	265	260

От данните в таблицата е видно, че фактурираните количества на битови потребители формират средно около **94,75%** от общите фактурирани количества. За периода 2014 -2015 г. В и К

операторът не е представил прогнозни данни за фактурираните водни количества по групи потребители, представил е само общи количества.
Постигнатият ефект през годините е, както следва:

Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна" - Ефект		Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Фактурирани водни количества	битови	хил. м ³		-51	10	31	-27	0	0
	обществени и търговски	хил. м ³		1	-4	-5	0	0	0
	стопански	хил. м ³		0	0	6	-3	0	0
Общо фактурирани водни количества ЕФЕКТ				-50	6	32	-30	26	-5

В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана питейна вода за 2010 г. спрямо 2009 г. основно на фактуриране на водни количества на битови потребители. През 2011 г. е постигнато повишение, основно на фактурираните водни количества на битови потребители и намаление на стопански потребители. През 2012 г. отново се отчита увеличение на фактурираната питейна вода на битови потребители, докато през 2013 г. е отчетено намаление. За 2014 г. се прогнозира увеличаване на общите фактурираните водни количества спрямо 2013 г., а за 2015 г. намаление спрямо 2014 г.

Общо за „В и К“ ООД, гр. Кърджали

Доставяне на вода: Фактурирани количества	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"	хил.м ³ /г.	4 694	4 680	4 821	4 946	4 733	4 856	4 866
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	хил.м ³ /г.	281	231	237	269	239	265	260
Общо фактурирани водни количества	хил.м ³ /г.	4 975	4 911	5 058	5 215	4 972	5 121	5 126
Общо фактурирани водни количества: Ефект			-64	147	157	-243	149	5

В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана питейна вода и за двете водоснабдителни системи през 2010 г., а през 2011 г. и 2012 г. има леко повишение спрямо 2010 г. и 2011 г. През 2013 г. отново се посочва намаление на фактурираните водни количества спрямо 2012 г. За 2014 и 2015 г. се прогнозира увеличение на фактурираната питейна вода.

В и К операторът не е извършил анализ и не е представил информация какви причини са генерирани отчетеното повишение на фактурираните количества през 2012 г., и последвалото намаление през 2013 г.

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

Данни за Брутен вътрешен продукт (БВП)

Съгласно данни от НСИ, растежа на БВП по години е, както следва:

Година	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Растеж БВП - данни	+6.2	-5.5	+0.4	+1.8	+0.6	+0.9

Съгласно Решение № 119 от 16.01.2014 г. на Министерски съвет за одобряване на промени в актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2014 - 2016 г., одобрена с Решение № 650 на МС от 2013 г., част 2 Макроикономически перспективи за периода 2014-2016 г., са посочени следните прогнози за Хармонизирана инфлация:

Година	2014 г.	2015 г.
Растеж БВП - данни	+1.8	+2.1

Отчетените нива на растеж на БВП не съответстват на данните за фактурирана питейна вода, докладвани от В и К оператора за 2010 и 2013 г. Прогнозните данни за темп на растеж на БВП през 2014 - 2015 г. не са в синхрон с предвижданията на В и К оператора за темп на нарастване на фактурираната питейна вода за този период.

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

Съгласно решение № РД-02-14-2234/22.09.2009 г. на Министъра на регионалното развитие и благоустройството, е определена обособена територия на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Кърджали под номер 20, включваща 7 бр. общини.

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

№ по ред	Обособена територия "В и К" ООД, гр. Кърджали	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2012 г. спрямо 2008 г.	
1	Ардино	12368	12128	12282	11476	11412	-956	-7,73%
2	Джебел	8348	8295	8201	8166	8160	-188	-2,25%
3	Кирково	22131	21926	21626	21701	21582	-549	-2,48%
4	Крумовград	18198	17985	17574	17662	17454	-744	-4,09%
5	Кърджали	68814	68535	68406	67336	67257	-1557	-2,26%
6	Момчилград	16354	16190	15956	16155	16050	-304	-1,86%
7	Черноочене	9795	9660	9526	9513	9425	-370	-3,78%
	Общо "В и К" ООД, гр. Кърджали	156 008	154 719	153 571	152 009	151 340	-4 668	-2,99%

От таблицата е видно, че се наблюдава негативна тенденция към ежегодно намаляване на броя жители в общините, като общото намаление през 2012 г. спрямо 2008 г. е в размер на 2,99%. Най-голямото намаление е отчетено в община Ардино (7,73%), следвано от община Крумовград (4,09%) и община Черноочене (3,78%).

Данните за намаляващия 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 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 среден доход на домакинства

Съгласно данните, посочени в справка № 20 „Анализ на социална поносимост на предлаганите цени“, средномесечния доход на лице от домакинство в региона е, както следва:

Показател	Мярка	Отчет				Разчет		
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.

Средно месечен доход на лице от домакинството в региона- представен от В и К оператора	лева за месец	455	470	491	522	590	617	645
Темп на нарастване	%		3,30%	4,47%	6,31%	13,03%	4,58%	4,54%
Средно месечен доход на лице от домакинството в региона съгласно данни от НСИ	лева за месец	235	216	237	277	267		
Темп на нарастване	%		-8,09%	9,72%	16,88%	-3,61%	0,00%	0,00%

От данните в таблицата се вижда разлика в представените данни от В и К оператора и данните от НСИ. По данни от НСИ, с изключение на 2010 г. и 2013 г. се вижда тенденция към ежегодно повишаване на средномесечния доход на лице от домакинство, като темпа на растеж е по-голям от темпа на растеж на БВП.

Данните **не съответстват** на представените в бизнес плана за периода 2009 - 2015 г. отчетни и прогнозни данни за намаление на потреблението.

Данни за търговски загуби

Изготвеният баланс на водните количества в Справки №7 за услугата доставяне на вода на потребителите – ВС „Помпена“ и за услугата доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“ не е коректен. Отделните компоненти на загубите (реални, търговски и технологични) не дават общият размер на загубите на вода (неносеща приходи вода).

В и К операторът не е определил ниво на търговските загуби от общото подадено водно количество, измерено на вход ВС за целия период на бизнес плана.

Водоснабителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	9 630	9 478	9 840	10 083	9 437	9 163	8 847
	Търговски загуби Q8	хил. м ³	963	948	984	1 008	944	916	885
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	4 694	4 680	4 821	4 946	4 733	4 856	4 866
	Дял на Q8 от Q3	%	20,52%	20,25%	20,41%	20,39%	19,94%	18,87%	18,18%
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	305	245	251	289	256	284	278
	Търговски загуби Q8	хил. м ³	31	25	25	29	26	28	28
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	281	231	237	269	239	265	260
	Дял на Q8 от Q3	%	10,85%	10,61%	10,59%	10,74%	10,71%	10,72%	10,69%
ОБЩО	Подадени водни кол. на вход ВС Q4	хил. м ³	9 935	9 723	10 091	10 372	9 693	9 447	9 125
	Търговски загуби Q8	хил. м ³	994	972	1 009	1 037	969	945	913
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	4 975	4 911	5 058	5 215	4 972	5 121	5 126
	Дял на Q8 от Q3	%	19,97%	19,80%	19,95%	19,89%	19,50%	18,45%	17,80%

Данните показват, че представените от В и К оператора Търговски загуби Q8 в номинален размер като количества са средно **19,79%** от фактурираните количества за услугата доставяне на вода на потребителите – ВС „Помпена“, средно **10,70%** от фактурираните количества за услугата доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“, и средно **19,34%** от общите фактурирани количества за двете водоснабителни системи.

Вижда се, че В и К операторът има резерви за фактурирани количества, налични като Търговски загуби.

Фактурирана вода (л/ж/д)

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

Водоснабдителна система			2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	128 352	128 352	128 352	124 720	125 165	123 921	123 303
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	4 694	4 680	4 821	4 946	4 733	4 856	4 866
	Фактурирана вода	л/ж/д	100,20	99,90	102,91	108,65	103,60	107,36	108,12
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	11 823	11 823	11 823	10 413	10 413	10 309	10 257
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	281	231	237	269	239	265	260
	Фактурирана вода	л/ж/д	65,12	53,53	54,92	70,78	62,88	70,43	69,45
ОБЩО	Брой население, ползващо водоснабдителни услуги	бр.	140 175	140 175	140 175	135 133	135 578	134 230	133 560
	Общо фактурирани водни количества Q3	хил. м ³	4 975	4 911	5 058	5 215	4 972	5 121	5 126
	Фактурирана вода	л/ж/д	97,24	95,99	98,86	105,73	100,47	104,52	105,15

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

Въпреки това се виждат значителните разлики във фактурираната вода л/ж/д за двете обособени водоснабдителни системи: за 2013 г. във ВС „Помпена“ са фактурирани 103,60 л/ж/д и във ВС „Гравитачна“ са 62,88 л/ж/д.

Най-голям спад във фактурираните количества през 2013 г. се отчита във ВС „Гравитачна“, в която се отчитат и най-ниски стойности в л/ж/д. Това показва, че очевидно В и К операторът има сериозни резерви по отношение на консумация, която не е обхваната (измерена и фактурирана) както в тази система, така и във ВС „Помпена“.

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

Вижда се, че фактурираната вода в л/ж/д за „В и К“ ООД, гр. Кърджали е малко под средното ниво за 2012 г.

Референтна стойност – потребление (л/ж/д)

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

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

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

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

Данните показват, че В и К операторът доставя по-малки количества от нормативно приетите.

Фактурирани количества отведени отпадъчни води

Съгласно данните от Справка № 5 за „В и К“ ООД, гр. Кърджали, са отчетени и прогнозираны следните количества доставена вода на потребителите и отведени отпадъчни води:

Описание	Мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Количества вода за доставяне на потребители - ВС "Помпена"	хил. м3/год.	4 694	4 680	4 823	4 946	4 733	4 856	4 866
Отведени количества отпадъчни води	хил. м3/год.	2 794	2 800	2 791	2 750	2 976	2 700	2 705
	дъл от доставена вода	59,52%	59,83%	57,87%	55,60%	62,88%	55,60%	55,59%
Количества вода за доставяне на потребители - ВС "Гравитачна"	хил. м3/год.	281	231	237	270	239	265	260

От таблицата е видно, че В и К операторът отчита намаляване на делът на отведените количества отпадъчни води за 2012 г. спрямо доставената питейна вода. За прогнозният период делът се запазва същият.

Заклучения и указания

4.1.1. В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана питейна вода и за двете системи през 2010 г., като намалението общо за двете водоснабдителни системи е в размер на 64 хил. куб.м. През 2011 г. и 2012 г. се отчита леко повишение спрямо 2010 г. и 2011 г., съответно с 147 хил. куб.м. (за 2011 г.) и 157 хил. куб.м. (за 2012 г.). През 2013 г. отново се посочва намаление на фактурираните водни количества спрямо 2012 г. с 243 хил. куб.м. За 2014 г. се прогнозира незначително увеличение на фактурираната питейна вода за двете системи в общ размер 149 хил. куб.м. или 3,08% спрямо 2013 г.

4.1.2. Данните за растеж на БВП, както и данните представени от В и К оператора за растеж на средномесечния доход на лице от домакинството не подкрепят хипотеза за намаление на потреблението на В и К услуги. Данните от НСИ показват реално намаление на броя жители в общините, попадащи в обособената територия обслужвана от В и К оператора, но това би било аргумент за намаляване на потреблението само в случай, че В и К операторът е обхванал 100% от консуматорите на вода с редовно отчитане и фактуриране на реалното им потребление.

4.1.3. В и К операторът е представил по-скоро формална и обща информация за оптимизиране и намаляване на Търговските загуби, не са представени конкретни дейности, мерки, проекти и бази данни, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните търговски загуби и тяхното оптимизиране и намаляване. В тази връзка данните за намаляващ брой население не могат да бъдат основа за

хипотези за намаляващо потребление на В и К услуги.

4.1.4. В и К операторът следва да представи информация за причините (вътрешни и външни), довели до реализираното увеличение на фактурираните количества през 2012 г., и намалението през 2013 г. във ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“.

4.1.5. В и К операторът следва да предвиди мерки съгласно т. 36.2 от указанията за оптимизиране на търговските загуби, като се представят конкретни програми за тази категория, респективно да преразгледа своите прогнози за фактурирана питейна вода.

4.2. Инвестиционна програма

Действащ регулаторен период 2009-2013 г.

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

Отчетни / Разчетни данни	Отчет				Разчет (хил.лв.)	2009 - 2013 г. (хил.лв.)	Дял (%)
	(хил.лв.)						
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.		
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"	457	236	446	941	745	2 825	79,80%
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	0	0	0	56	11	67	1,89%
Доставяне непитейна вода на потребителите	0	0	0	4	27	31	0,88%
Отвеждане на отпадъчните води	613	0	0	0	4	617	17,43%
ОБЩО:	1 070	236	446	1 001	787	3 540	100,00%

Реализираните инвестиции по данни на В и К оператора за периода на одобрения бизнес план 2009 – 2013 г. са на стойност 3 540 хил. лв., предимно за услугата доставяне на вода на потребителите – ВС „Помпена“ (79,80%) и минимална част за услугите отвеждане на отпадъчните води (17,43%), доставяне на вода на потребителите за ВС „Гравитачна“ (1,89%) и доставяне непитейна вода на потребители (0,88%).

За отчетния период 2009 г. – 2013 г. инвестиционната програма е финансирана със собствени средства.

В таблицата по-долу са представени сравнителни данни по системи и услуги за периода 2009 – 2013 г. между одобрените инвестиции в бизнес плана с Решение № БП-035/04.12.2008 г. на ДКЕВР, инвестициите, включени в действащите цени на В и К услугите, утвърдени с Решение № Ц-055/17.12.2009 г. и Решение № Ц-52/31.10.2012 г. на ДКЕВР и отчетените инвестиции от В и К оператора за същия период.

(хил.лв.)							
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	670	725	759	795	828	3 777	755
Одобрени инвестиции в ценови модел	670	725	759	795	828	3 777	755
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	457	236	446	941	745	2 825	565
Изпълнение (%) - общо	68,21%	32,55%	58,76%	118,36%	89,98%	74,79%	
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	0	0	0	0	0	0	0
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0

Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	56	11	67	13
Изпълнение (%)	0,00%	0,00%	0,00%				
Доставяне непитейна вода на потребители	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	0	0	0	0	0	0	0
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	0	0	0	4	27	31	6
Изпълнение (%)	0,00%	0,00%	0,00%				
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.	0	0	0	0	0	0	0
Одобрени инвестиции в ценови модел	0	0	0	0	0	0	0
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	613	0	0	0	4	617	123
Изпълнение (%)		0,00%	0,00%	0,00%			
ОБЩО	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009-2013 г.	Среден размер
Одобрен бизнес план 2009-2013 г.	670	725	759	795	828	3 777	755
Одобрени инвестиции в ценови модел	670	725	759	795	828	3 777	755
Отчетени в бизнес план 2009-2015 г.	1 070	236	446	1 001	787	3 540	708
Изпълнение (%) спрямо одобрени инвестиции в ценови модел	159,70%	32,55%	58,76%	125,91%	95,05%	93,73%	
Изпълнение (%) спрямо одобрен бизнес план	159,70%	32,55%	58,76%	125,91%	95,05%	93,73%	

Отчетните данни в бизнес плана показват, че одобрената инвестиционна програма за регулаторния период 2009 – 2013 г. е изпълнена на 93,73% (отчетени 3 540 хил. лв. спрямо одобрени 3 777 хил. лв.), като изпълнението за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ е 74,79%. В и К операторът за периода 2009 -2013 г. е отчетел инвестиции за услугите отвеждане на отпадъчните води е в размер на 617 хил. лв., за доставяне на вода на потребителите за ВС „Гравитачна“ е в размер на 67 хил. лв. За услугата доставяне на непитейна вода на потребителите са отчетени инвестиции в размер на 31 хил. лв., които не са предвидени в одобрения бизнес план за периода 2009 – 2013 г.

Изпълнението на инвестиционната програма за периода 2009 – 2013 г. спрямо включените инвестиции в утвърдените цени на В и К услуги с Решение № Ц-055/17.12.2009 г. и Решение № Ц-52/31.12.2012 г. на ДКЕВР за услугата доставяне на вода на потребители за ВС „Помпена“ е **74,79%** (2 825хил. лв. изпълнени инвестиции при одобрени в ценовите модели 3 777 хил. лв.).

В и К операторът не е посочил причините за неизпълнение на инвестиционната си програма за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Помпена“, предвидена в одобрения бизнес план 2009 – 2013 г., и включена в действащите цени на В и К услуги. При равни други условия В и К операторът следва да предвиди изпълнение на неизпълнения обем/размер инвестиции за периода 2009 – 2013 г. в рамките на удължения регулаторен период 2014 – 2015 г.

Заключения и указания

4.2.1. „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да даде подробен анализ и обяснения за причините за неизпълнението на инвестиционната си програма, за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ заложен в одобрения бизнес план и действащия ценови модел за периода 2009 - 2013 г. В утвърдените цени на услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ са включени инвестиции в размер на 3 777 хил. лв. за периода 2009 – 2013 г. Същевременно В и К операторът отчита изпълнение за същата услуга от 2 825 хил. лв., или изпълнението на инвестиционната програма е в размер на 74,79%.

Предвидени инвестиции за удължения период

Във внесения за одобряване бизнес план, инвестиционната програма за регулаторния период 2009 – 2015 г. е на стойност 4 600 хил. лв., в т.ч. 2 753 хил. лв. за отчетния период 2009 – 2012 г. и 1 847 хил. лв. са прогнозиран за периода 2013 – 2015 г.

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 - ВС "Помпена"	457	236	446	941	745	520	520	3 865	84,02%
Доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"	0	0	0	56	11	10	10	87	1,89%
Доставяне непитейна вода на потребителите	0	0	0	4	27	0	0	31	0,67%
Отвеждане на отпадъчните води	613	0	0	0	4	0	0	617	13,41%
ОБЩО:	1 070	236	446	1 001	787	530	530	4 600	100,00 %

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

ОБЩО "В и К" ООД, гр. Кърджали	2009	2010	2011	2012	2013	Общо 2009 - 2013	Среден размер 2009 - 2013	2014	2015	Общо 2014 - 2015	Среден размер 2014 - 2015
Одобрен бизнес план 2009 -2013 г.	670	725	759	795	828	3 777	755				
Одобрен ценови модел	670	725	759	795	828	3 777	755				
Отчетени в бизнес план 2009 -2015 г.	1 070	236	446	1 001	787	3 540	708				
Предложени в бизнес план 2009 - 2015 г.	1 070	236	446	1 001	787	3 540	708	530	530	1 060	530

Общият размер на одобрената инвестиционна програма за периода 2009-2013 г. е в размер на 3 777 хил. лв. с предвидено финансиране от собствени средства със среден размер на инвестициите 755 хил. лв. Докладваните в бизнес план 2009 - 2015 г. изпълнени инвестиции за периода 2009 – 2013 г., финансирани със собствени средства са в размер на 3 540 хил. лв. със среден размер на инвестициите 708 хил. лв.

Прогнозираните инвестиции във внесения за одобряване бизнес план за 2014 г. и 2015 г. са на обща стойност 1 060 хил. лв. с предвидено финансиране само от собствени средства на дружеството, или 530 хил. лв. среден размер на инвестиции.

Данните показват, че „В и К“ ООД, гр. Кърджали не е изпълнило т. 43.2 от указанията на комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана, при отчитане на източниците на финансиране.

„В и К“ ООД, гр. Кърджали е включил в Справка № 10.3 „Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчни води“ за 2015 г. инвестиционни обекти, които са изградени със средства по ОП „Околна среда“.

Заключения и указания

4.2.2. В и К операторът не е изпълнил указанията на Комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана 2014 – 2015 г., при отчитане на източниците на финансиране.

4.2.3. Представената инвестиционната програма за периода 2014 - 2015 г. следва да се коригира съобразно средния размер на одобрените инвестиции за периода 2009 - 2013 г.

4.2.4. В текстовата част липсва обосновка на необходимостта от извършването на планираните инвестиции за периода 2014 – 2015 г. и ефекта от тях за повишаване и/или достигане на показателите за качество на предоставяните В и К услуги, съгласно т. 43 и т. 44.1 от Указанията.

4.2.5. В справки № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“, за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ следва да се посочи очаквания ефект от предвидените инвестиции върху нивата на услугите.

4.2.6. В Инвестиционната програма за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ да се посочи броя на предвидените за закупуване транспортни средства и механизация в периода 2014-2015 г. на обща стойност 360 хил. лв.

4.2.7. Да се представи описание и обосновка на предвидените инвестиции за подмяна и реконструкция на водопроводи за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ за услугата доставяне на вода на потребителите на обща стойност 420 хил.лв. за 2014 - 2015 г., включително план на проекта, технически параметри, избрана технология, начин на внедряване и друго.

4.2.8. Да се представи описание и обосновка на предвидените инвестиции за ремонт на помпени станции и трафопостове за ВС „Помпена“ за услугата доставяне на вода на потребителите на обща стойност 120 хил.лв. за 2014 - 2015 г.

4.2.9. Да се представи описание и обосновка на предвидените инвестиции за съоръжения на обща стойност 160 хил.лв. за 2014 - 2015 г. за ВС „Помпена“ – услуга доставяне на питейна вода, включително, технически параметри, начин на внедряване и друго.

4.2.10. В справки № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ и № 10.3 „Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчните води“ за ВС „Помпена“, следва да се изключат посочените нови обекти за 2015 г. ПСОВ гр. Кърджали и ПСОВ гр. Момчилград, на обща стойност 28 570 хил. лв., тъй като средствата за тяхното изграждане са по ОП „Околна среда“.

Структура на инвестициите

Представената информация от В и К оператора относно структурата на реализираните инвестиции за периода 2009 г. - 2015 г., разпределена по направления и обекти за регулираните услуги е посочена в таблицата:

№	Отчетни / Разчетни данни	Отчет (хил. лв.)					Разчет (хил. лв)				2009 - 2015 (хил.лв.)
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 -2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 - 2015 г.	
за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС "Помпена"											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Водоснабдителни обекти - основен ремонт и реконструкция	457	236	446	941	2 080	745	520	520	1 785	3 865
	съоръжения	96	38	95	116	345	278	80	80	438	783
	сгради	0	0	0	53	53	23	60	60	143	196
	водопроводни мрежи	320	152	247	374	1 093	336	200	200	736	1 829
	енергомеханично оборудване	41	46	104	398	589	108	180	180	468	1 057
	ОБЩО:	457	236	446	941	2 080	745	520	520	1 785	3 865
за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС "Гравитачна"											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Водоснабдителни обекти - основен ремонт и реконструкция	0	0	0	56	56	11	10	10	31	87

	съоръжения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	сгради	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	водопроводни мрежи	0	0	0	56	56	11	10	10	31	87
	енергомеханично оборудване	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО:	0	0	0	56	56	11	10	10	31	87
за услугата доставяне непитейна вода на потребителите											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Водоснабителни обекти - основен ремонт и реконструкция	0	0	0	4	4	27	0	0	27	31
	съоръжения	0	0	0	4	4	4	0	0	4	8
	сгради	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	водопроводни мрежи	0	0	0	0	0	23	0	0	23	23
	енергомеханично оборудване	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ОБЩО:	0	0	0	4	4	27	0	0	27	31
за услугата отвеждане на отпадъчни води											
1.	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Канализационни обекти - основен ремонт и реконструкция	613	0	0	0	613	4	0	0	4	617
	съоръжения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	сгради	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	канализационни мрежи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	енергомеханично оборудване	613	0	0	0	613	4	0	0	4	617
	ОБЩО:	613	0	0	0	613	4	0	0	4	617

Разпределението на инвестициите за регулаторния период 2009 – 2015 г. по направления, е както следва:

Услуги	Наименование	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2009 - 2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 - 2015 г.	Общо 2009 - 2015 г.	Дял (%)
Общо	Нови обекти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Общо	Енергомеханично оборудване	654	46	104	398	1 202	112	180	180	472	1 674	36,39%
Водоснабдяване	Водопроводни мрежи	320	152	247	430	1 149	370	210	210	790	1 939	42,15%
	Съоръжения	96	38	95	120	349	282	80	80	442	791	17,20%
	Сгради	0	0	0	53	53	23	60	60	143	196	4,26%
Канализация	Канализационни мрежи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
ОБЩО:		1 070	236	446	1 001	2 753	787	530	530	1 847	4 600	100,00%

От представените данни е видно, че за регулаторния период преобладаваща е дейността на В и К оператора за основни ремонти и реконструкции за водоснабителната мрежа и за енергомеханично оборудване. Изграждането на нови обекти не се предвижда.

Структура на отчетените инвестиции за периода 2009 – 2012 г.

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за *услугата доставяне на вода на потребителите - ВС „Помпена“* в размер на 2 080 хил. лв. са за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (1 093 хил. лв.), на енергомеханично оборудване (589 хил. лв.), на съоръжения (345 хил. лв.) и на сгради (53 хил. лв.).

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за *услугата доставяне на вода на потребителите - ВС „Гравитачна“* в размер на 56 хил. лв. са за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи.

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за **услугата доставяне непитейна вода на потребителите** в размер на 4 хил. лв. са за основни ремонти и реконструкции на съоръжения.

Реализираните инвестиции за отчетния период 2009 г. – 2012 г. за **услугата отвеждане на отпадъчните води** в размер на 613 хил. лв. са за енергомеханично оборудване.

Структура на предложените инвестиции за прогнозния период 2013 г. – 2015 г.

Предложените инвестиции за прогнозния период 2013 г. – 2015 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите - ВС „Помпена“** в размер на 1 785 хил. лв. са предимно за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (736 хил. лв.), за основен ремонт и реконструкция на съоръжения (438 хил. лв.), на енергомеханично оборудване (468 хил. лв.) и на сгради (143 хил. лв.).

Планираните инвестиции за периода 2013 г. – 2015 г. за **услугата доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“** са в размер на 31 хил. лв. и са предназначени за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи.

Планираните инвестиции за периода 2013 г. – 2015 г. за **услугата доставяне непитейна вода на потребителите** са в размер на 27 хил. лв. и са предназначени за основни ремонти и реконструкции на водопроводни мрежи (23 хил. лв.) и на съоръжения (4 хил. лв.).

Предвидените инвестиции за периода 2013 г. – 2015 г. за **услугата отвеждане на отпадъчните води** в размер на 4 хил. лв. са за енергомеханично оборудване.

В и К операторът е посочил следните най-големи инвестиционни проекти за водоснабдителни и канализационни обекти, изградени със средства от държавата, общините и по програми на ЕС:

- ✓ *Интегриран проект за подобряване на водния сектор на гр. Кърджали изграждане на ПСОВ в гр. Кърджали, бенефициент Община Кърджали, финансиран от ОПОС на стойност 19 826 хил. лв.;*
- ✓ *Реконструкция, модернизация и доизграждане на водоснабдителната и канализационна мрежа и изграждане на ПСОВ в град Момчилград, община Момчилград, финансиран от ОПОС на стойност 8 744 хил. лв.;*

Източници на финансиране на инвестиционната програма за периода 2009 - 2012 г.

За целите на анализа относно обезпечаване на инвестиционната програма със собствени средства на дружеството за периода 2009 - 2012 г., в таблицата по-долу са отразени финансовите средства, които се формират от нетната печалба на дружеството, след внасяне на дивиденди от нея в държавния бюджет и амортизационните отчисления за нетекущите активи.

(хил. лв.)

Финансов резултат съгласно ГФО	мярка	изчисление	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	Средногодишно
Печалба/загуба преди данъци	1		7	24	28	30	22
Нетна печалба	2		6	21	25	27	20
дивидент за държавния бюджет	3,1		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
	3,2	(2*3,1)	4,8	16,8	20,0	21,6	15,8
печалба за реинвестиране	4	(4*3)	1	4	5	5	4
амортизации	5		1 354	1 149	1 072	931	1 127
общо източници на финансиране	6	(4+5)	1 355	1 153	1 077	936	1 130
инвестиции, включени в цените	7		670	725	759	795	737
остатък	8	(6-7)	685	428	318	141	393
отчетени инвестиции от собствени средства	9,1		1 070	236	446	1 001	688
отчетени инвестиции от привлечени средства	9,2		0	0	0	0	0
отчетени инвестиции общо	9,3	(9,1+9,2)	1 070	236	446	1 001	688
неинвестирани средства от собствени средства	10	(6-9,1)	285	917	631	-65	442

От данните в таблицата е видно, че за периода 2009 г. и 2011 г. източниците на финансиране от собствени средства обезпечават изпълнението на включените инвестиционни разходи в действащите цени на В и К услуги от началото на регулаторния период. Средногодишният размер на финансиране със собствените средства на дружеството за периода 2009 - 2012 г. от амортизации и остатък от печалба след внасяне на дивидент в държавния бюджет е **1 130** хил. лв. при средногодишни инвестиционни разходи включени в цените **737** хил. лв.

Същевременно, средногодишният размер на реализираните инвестиции от собствени средства е **688** хил. лв. Вижда се, че В и К операторът внася средногодишно по 15,8 хил. лв. като дивидент в държавния бюджет, който не се reinvestира във В и К активите.

От справката е видно, че за периода 2009 г. – 2010 г. В и К операторът е вложил по-малко средства за инвестиции за отчетния период в сравнение с размерът на формираното вътрешно финансиране за отчетния период.

Размерът на неинвестираните средства от така формираното вътрешно финансиране за периода 2011 – 2012 г. е средногодишно 442 хил. лв., които очевидно са насочени към покриване на оперативни разходи.

Източници на финансиране на инвестициите за периода 2013-2015 г.

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

(хил. лв.)							
2013 г.	Мярка	Изчисление	ВС "Помпена"	ВС "Гравитачна"	Непитейни качества	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		6 057	195	85	270	6 607
Разходи	2		6 326	230	106	348	7 010
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	-269	-35	-21	-78	-403
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	-242	-32	-19	-70	-363
Разходи за амортизации	5		862	9	6	91	968
Общо източници на финансиране	6	4+5	620	-23	-13	21	605
Предложени инвестиции	7		745	11	0	0	756
Остатък	8	(6-7)	-125	-34	-13	21	-151
2014 г.	Мярка	Изчисление	ВС "Помпена"	ВС "Гравитачна"	Непитейни качества	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		7 430	270	126	325	8 151
Разходи	2		7 176	317	124	385	8 002
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	254	-47	2	-60	149
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	229	-42	2	-54	134
Разходи за амортизации	5		945	9	6	91	1 051
Общо източници на финансиране	6	4+5	1 174	-33	8	37	1 185
Предложени инвестиции	7		520	10	0	0	530
Остатък	8	(6-7)	654	-43	8	37	655

2015	Мярка	Изчисление	ВС "Помпена"	ВС "Гравитачна"	Непитейни качества	Отвеждане на отпадъчните води	ОБЩО
Приходи	1		8 401	325	158	325	9 209
Разходи	2		8 083	376	151	435	9 045
Финансов резултат от регулирани услуги	3	(1-2)	318	-51	7	-110	164
Нетен финансов резултат от регулирани услуги	4	3*0,9	286	-46	6	-99	148
Разходи за амортизации	5		936	9	6	91	1 042
Общо източници на финансиране	6	4+5	1 222	-37	12	-8	1 190
Предложени инвестиции	7		520	10	0	0	530
Остатък	8	(6-7)	702	-47	12	-8	660

Данните показват, че за периода 2014-2015 г източниците на финансиране са достатъчни за изпълнението на инвестиционната програма за В и К услугите.

Заклучения и указания

4.2.11. Според представените данни за източници на финансиране на инвестициите за периода 2013 – 2015 г. , В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите, а дори предвижда тяхното повишаване. Същевременно се предвижда увеличаване на приходите основно чрез повишаване на цената на В и К услугите, а не чрез оптимизиране и повишаване на фактурираните количества, включително намаление на търговските загуби, подобряване на събираемостта, оптимизиране на експлоатационните разходи чрез намаляване загуби на вода, потребление на електрическа енергия и други проекти за ефективност.

4.3. Оперативни разходи

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

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Помпена“

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	874	826	873	1 065	1 082	1,60%	1 087	0,46%	1 091	0,37%	2,44%
2	Разходи за външни услуги	386	317	348	409	451	10,27%	430	-4,66%	432	0,47%	5,62%
3	Разходи за амортизации	947	1 009	925	941	787	-16,37%	653	-17,03%	681	4,29%	-27,63%
4	Разходи за възнаграждения	1 865	2 094	2 190	2 380	2 548	7,06%	2 856	12,09%	3 427	19,99%	43,99%
5	Разходи за осигуровки	736	892	993	1 061	1 081	1,89%	1 200	11,01%	1 439	19,92%	35,63%
6	Други разходи	50	42	44	50	57	14,00%	74	29,82%	74	0,00%	48,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	268	426	276	234	320	36,75%	876	173,75%	939	7,19%	301,28%
	Общо:	5 126	5 606	5 649	6 140	6 326	3,03%	7 176	13,44%	8 083	12,64%	31,64%
	в т.ч. променливи разходи	929	876	872	1 116	1 152	3,23%	1 140	-1,04%	1 142	0,18%	2,33%

Отчетените разходи за *услугата доставяне на вода на потребителите - ВС „Помпена“* за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 6,27% средногодишно, като е отчетен ръст за 2010 г. 9,36%, за 2011 г. 0,77% и за 2012 г. 8,69%.

Условно-постоянните разходи, в т.ч. разходите за материали, за външни услуги, за възнаграждения и осигуровки и амортизации, като цяло нарастват през отчетния период, с изключение на отчетено намаление при разходите за амортизации и разходите за текущ и аварийен ремонт за 2012 г. спрямо 2009 г.

Променливите разходи през 2012 г. се увеличават с 20% спрямо 2009 г.

През 2013 г. общите разходи са по-високи от отчетените през 2012 г. с 3,03%, в резултат на увеличение на всички разходи по икономически елементи, с изключение на отчетено намаление на разходите за амортизации с 16,37%. С най-голямо увеличение са разходите за текущ и аварийен ремонт с 36,75% и други разходи – с 14%. Променливите разходи са увеличени с 3,23%, в резултат на увеличени разходи за материали за обеззаразяване и коагуланти.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с увеличение от 13,44% за 2014 г. и с ръст от 12,64% за 2015 г., като значително са повишени разходите за текущ и аварийен ремонт за 2014 г. с 173,75% и други разходи с 29,82%. За 2015 г. са прогнозирани завишени разходи за възнаграждение с 19,99% и за осигуровки с 19,92%. С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за външни услуги (с 4,66%) и разходите за амортизации със 17,03%.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с намаление от 1,04%, докато за 2015 г. се прогнозира увеличение с 0,18%, в т.ч:

Разходите за материали (за обеззаразяване) са прогнозирани за 2013 г. с нарастване от 64%, а за 2014 г. с намаление от 37% и за 2015 г. увеличение с 3%;

Разходите за материали (за коагуланти) са прогнозирани за 2013 г. с нарастване от 511%, а за 2014 г. с намаление от 84% и за 2015 г. не се променят;

Разходите за материали (за флокуланти) са прогнозирани за 2013 г. с нарастване от 500%, а за 2014 г. с намаление от 83% и за 2015 г. не се променят;

Разходите за материали (ЛТК) са прогнозирани за 2013 г. с нарастване от 100%, а за 2014 г. с намаление от 50% и за 2015 г. не се променят;

Разходите за електроенергия са прогнозирани с намаление от 2% за 2013 г. и нарастване с 5% за 2014 г. и за 2015 г. не се променят;

Разходите за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик са намалени с 13% за 2013 г., а за 2014 г. и за 2015 г. не се променят;

Разходите за такса регулиране са прогнозирани за 2013 г. с нарастване от 32%, а за 2014 г. с намаление от 22% и за 2015 г. с ръст от 3%;

Прогнозираните *Разходи за такса ползване на водни обекти* и за двете години не съответстват на прогнозираните количества на входа на ВС посочени в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за амортизации, които са прогнозирани с намаление от 27,63%. Променливите разходи са прогнозирани с увеличение (с 2,33%), в резултат на увеличени разходи за материали, разходи за електроенергия, такса регулиране и за ползване на водни обекти. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 31,64%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за разходите за текущ и аварийен ремонт 301,28%, други разходи с 48% и разходи за възнаграждения с 43,99%.

Заклучения и указания

4.3.1. „В и К“ ООД, гр. Кърджали е отчело за периода 2009 – 2012 г. ежегодно увеличение на оперативните разходи, като общото увеличение през 2012 г. спрямо 2009 г. е в размер на 19,78%. При все това за периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 31,64%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

Доставяне на вода на потребителите – ВС „Гравитачна“

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Отчет				Разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	13	13	17	6	0	-100,00%	7		7	0,00%	16,67%
2	Разходи за външни услуги	11	2	6	0	1		0	-100,00%	0		
3	Разходи за амортизации	15	17	17	18	10	-44,44%	10	0,00%	10	0,00%	-44,44%
4	Разходи за възнаграждения	120	98	98	131	144	9,92%	195	35,42%	234	20,00%	78,63%
5	Разходи за осигуровки	52	40	39	66	63	-4,55%	94	49,21%	113	20,21%	71,21%
6	Други разходи	3	1	1	2	0	-100,00%	2	#DIV/0!	2	0,00%	0,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	15	8	11	7	12	71,43%	9	-25,00%	10	11,11%	42,86%
	Общо:	229	179	189	230	230	0,00%	317	37,83%	376	18,61%	63,48%
	в т.ч. променливи разходи	8	8	2	0	0		0		0		

Отчетените разходи за услугата доставяне на вода на потребителите - ВС „Гравитачна“ за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 1,82% средногодишно.

Условно–постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло нарастват през отчетния период, с изключение на отчетено намаление на разходите за външни услуги, разходи за възнаграждения, разходи за осигуровки, други разходи и разходите за текущ и аварийен ремонт през 2010 г. спрямо 2009 г. Променливите разходи намаляват през отчетния период на бизнес плана.

През 2013 г. общите разходи са равни на отчетените през 2012 г., в резултат на намалени разходи за материали (със 100%), разходи за амортизации (с 44,44%), разходи за осигуровки (с 4,55%) и други разходи (със 100%). Увеличени са разходите за текущ и аварийен ремонт и разходите за възнаграждения, съответно с 71,43% и 9,92%.

Не са отчетени променливи разходи за 2013 г.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 37,83% за 2014 г. и 18,61% за 2015 г., като значително са повишени разходите за възнаграждения и осигуровки за 2014 г. и 2015 г.

Не са прогнозирани променливите разходи за 2014 г. и за 2015 г. В и К операторът не е отчетел за периода 2009 – 2012 г. разходи за такса ползване на водни обекти, както и такива разходи не са прогнозирани за периода 2014 – 2015 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за амортизации, които са прогнозирани с намаление от 44,44%. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 63,48%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за разходите за възнаграждения и осигуровки, съответно със 78,63% и 71,21%.

Заклучения и указания

4.3.2. За периода 2009 – 2012 г. „В и К“ ООД, гр. Кърджали отчита увеличение на оперативните разходи за услуга доставяне на вода на потребителите ВС „Гравитачна“, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 0,44%. При все това за периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 63,48%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

Доставяне на непитейна вода

(хил.лв.)

№	Разходи по	отчет	разчет
---	------------	-------	--------

	икономически елементи	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014 г. спрямо 2013 г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	21	24	27	23	17	-26,09%	32	88,24%	33	3,13%	43,48%
2	Разходи за външни услуги	8	11	6	10	11	10,00%	7	-36,36%	7	0,00%	-30,00%
3	Разходи за амортизации	6	5	4	5	5	0,00%	5	0,00%	5	0,00%	0,00%
4	Разходи за възнаграждения	33	38	52	51	50	-1,96%	51	2,00%	71	39,22%	39,22%
5	Разходи за осигуровки	14	16	21	22	22	0,00%	24	9,09%	28	16,67%	27,27%
6	Други разходи	0	0	0	1	1	0,00%	1	0,00%	1	0,00%	0,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	2	11	2	2		-100,00%	4	0,00%	6	50,00%	200,00%
	Общо:	84	105	112	114	106	-7,02%	124	16,98%	151	21,77%	32,46%
	в т.ч. променливи разходи	27	26	25	31	27	-12,90%	37	37,04%	38	2,70%	22,58%

Отчетените разходи за услугата доставяне на непитейна вода за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 11,15% средногодишно.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло нарастват през отчетния период. Променливите разходи намаляват през отчетния период на бизнес плана, с изключение на 2012 г.

През 2013 г. общите разходи намаляват спрямо отчетените през 2012 г., в резултат на намалени разходи за материали (с 26,09%), разходи за възнаграждения (с 1,96%) и разходи за текущ и аварийен ремонт (със 100%). Увеличени са разходите за външни услуги, съответно с 10%.

Променливите разходи са намалени с 12,90%, в резултат на намалени разходи за електроенергия.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с ръст от 16,98% за 2014 г. и 21,77% за 2015 г., като значително са повишени разходите за материали през 2014 г. с 88,24% и разходите за текущ и аварийен ремонт и разходите за възнаграждения и осигуровки за 2015 г., съответно с 50%, 39,22% и 16,67%.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. с увеличение от 37,04%, и за 2015 г. с 2,70%, в т.ч:

Разходите за електроенергия са прогнозирани с увеличение от 87,50% за 2014 г. и за 2015 г. с 3,33%;

Разходите за ползване на водни обекти са прогнозирани с намаление от 36,36% за 2014 г. и без промяна за 2015 г. **В и К операторът не е представил справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ за ВС „Непитейна“.**

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за външни услуги, които са прогнозирани с намаление от 30%. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е с 32,46%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за разходите за текущ и аварийен ремонт с 200% и разходите за възнаграждения и осигуровки, съответно с 39,22% и 27,27%.

Заклучения и указания

4.3.3. За периода 2009 – 2012 г. „В и К“ ООД, гр. Кърджали отчита увеличение на оперативните разходи за услугата доставяне на непитейна вода, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 35,71%. При все това за периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 32,46%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

4.3.4. В и К операторът не е представил справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ за ВС „Непитейна“.

Отвеждане на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014г. спрямо 2013г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	14	16	29	30	24	-20,00%	31	29,17%	32	3,23%	6,67%
2	Разходи за външни услуги	6	3	10	26	34	30,77%	26	-23,53%	26	0,00%	0,00%
3	Разходи за амортизации	27	57	173	111	95	-14,41%	83	-12,63%	83	0,00%	-25,23%
4	Разходи за възнаграждения	74	70	79	136	126	-7,35%	163	29,37%	196	20,25%	44,12%
5	Разходи за осигуровки	36	30	40	60	62	3,33%	68	9,68%	82	20,59%	36,67%
6	Други разходи	1	1	3	2	2	0,00%	2	0,00%	2	0,00%	0,00%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	3	1	12	4	5	25,00%	12	140,00%	14	16,67%	250,00%
	Общо:	161	178	346	369	348	-5,69%	385	10,63%	435	12,99%	17,89%
	в т.ч. променливи разходи	7	5	4	14	14	0,00%	14	0,00%	14	0,00%	0,00%

Отчетените разходи за услугата *отвеждане на отпадъчните води* за периода 2009 – 2012 г. нарастват с 37,20% средногодишно.

Условно-постоянните разходи и разходите за амортизации, като цяло нарастват през отчетния период, като през 2011 г. разходите за амортизации нарастват с 203,51% спрямо 2010 г. Отчетено е намаление на разходите за амортизации и разходите за текущ и аварийен ремонт през 2012 г. спрямо 2011 г. Променливите разходи за 2012 г. са увеличени с 250% спрямо 2011 г., в резултат на увеличени разходи за такса заустване.

През 2013 г. общите разходи са по-ниски от отчетените през 2012 г. с 5,69%, в резултат на намалени разходи за материали (с 20%), разходи за амортизации (с 14,41%), разходи за възнаграждения (с 7,35%). Увеличени са разходите за външни услуги (с 30,77%), разходи за осигуровки (с 3,33%) и разходи за текущ и аварийен ремонт (с 25%). Променливите разходи не се променят и са равни на 2012 г.

За периода 2013 – 2015 г., общите разходи са прогнозирани с увеличение от 10,63% за 2014 г. и 12,99% за 2015 г., като значително са повишени разходите за възнаграждения и осигуровки за 2014 г. и 2015 г. За 2014 г. значително са завишени разходите за текущ и аварийен ремонт с 140%. С намаление за 2014 г. са прогнозирани разходите за външни услуги (с 23,53%) и разходите за амортизации (с 12,63%), а за 2015 г. няма намалени разходи.

Променливите разходи са прогнозирани за 2014 г. и за 2015 г. без промяна спрямо 2013 г.

За периода 2012 – 2015 г. е прогнозиран ръст на всички видове разходи по икономически елементи, с изключение на разходите за амортизации, които са прогнозирани с намаление от 25,23%. Нарастването на общите разходи през 2015 г. спрямо отчетната 2012 г. е със 17,89%, като най-голямо увеличение е прогнозирано за разходите за текущ и аварийен ремонт с 250% и разходите за възнаграждения и осигуровки, съответно с 44,12% и 36,67%. Променливите разходи са без промяна.

Заклучения и указания

4.3.5. За периода 2009 – 2012 г. „В и К“ ООД, гр. Кърджали реализира ежегодно увеличение на оперативните разходи за ВС „Помпена“, услугата *отвеждане на отпадъчни води*, като

общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 129,2%. При все това за периода 2013 – 2015 отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 17,89%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

Пречистване на отпадъчните води

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	2015 г.
1	Разходи за материали	727
2	Разходи за външни услуги	52
3	Разходи за амортизации	0
4	Разходи за възнаграждения	189
5	Разходи за осигуровки	54
6	Други разходи	0
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	5
	Общо:	1 027
	в т.ч. променливи разходи	544

В и К операторът е прогнозировал разходи за услугата пречистване на отпадъчните води за 2015 г., но в текстовата част на бизнес плана не е обосновал прогнозните разходи.

Заклучения и указания

4.3.6. „В и К“ ООД, гр. Кърджали не е обосновал предвидените разходи за 2015 г. за услугата пречистване на отпадъчните води.

Общо за регулираните услуги

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	отчет				разчет						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. спрямо 2012 г.	2014 г.	2014 г. спрямо 2013 г.	2015 г.	2015 г. спрямо 2014 г.	2015 г. спрямо 2012 г.
1	Разходи за материали	922	879	946	1 124	1 123	-0,09%	1 157	3,03%	1 890	63,35%	68,15%
2	Разходи за външни услуги	411	333	370	445	497	11,69%	463	-6,84%	517	11,66%	16,18%
3	Разходи за амортизации	995	1 088	1 119	1 075	897	-16,56%	751	-16,28%	779	3,73%	-27,53%
4	Разходи за възнаграждения	2 092	2 300	2 419	2 698	2 868	6,30%	3 265	13,84%	4 117	26,09%	52,59%
5	Разходи за осигуровки	838	978	1 093	1 209	1 228	1,57%	1 386	12,87%	1 716	23,81%	41,94%
6	Други разходи	54	44	48	55	60	9,09%	79	31,67%	79	0,00%	43,64%
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	288	446	301	247	337	36,44%	901	167,36%	974	8,10%	294,33%
	Общо:	5 600	6 068	6 296	6 853	7 010	2,29%	8 002	14,15%	10 072	25,87%	46,97%
	в т.ч. променливи разходи	971	915	903	1 151	1 193	3,65%	336	-71,84%	563	67,56%	-51,09%

Отчетените общо разходи за *регулираните услуги* за периода 2009 – 2012 г. се увеличават с 6,99% средногодишно, а темповете на нарастване на прогнозните разходи са за 2014 г. с 14,15%, а за 2015 г. с 25,87%. С най-висок ръст за 2014 г. са прогнозировани *разходи за текущ и аварийен ремонт* – с 167,36%, *други разходи* с 31,67% и *разходите за възнаграждения и осигуровки* съответно с

13,84% и с 12,87%. Към прогнозните разходи за 2015 г. са включени допълнителни общи разходи за услугата пречистване на отпадъчни води в размер на 1 027 хил. лв., за които не е представена обосновка.

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

При анализа на представената информация се констатираха несъответствия на отчетните данни за разходите за периода 2009 г. - 2012 г. от внесеня бизнес план и отчетната информацията за периода 2009 - 2012 г., представяна в отчетните данни и ЕССО през годините.

Според представените данни в таблицата, отчетните разходи за 2012 г. по данни от ЕССО са с 668 хил. лв., или с 10,80% по-високи от утвърдените в действащите цени на В и К услуги.

Общо за регулираните услуги

(хил. лв.)

№	Разходи по икономически елементи	Утвърдени в действащите цени (хил. лв.)	Отчет 2012 г. по ЕССО (хил. лв.)	Изменение (%)	Отчет 2012 г. по Бизнес план (хил. лв.)	Разлика 2012 бизнес план ЕССО
1	Разходи за материали	1 093	1 134	3,75%	1 124	-10
2	Разходи за външни услуги	448	462	3,13%	445	-17
3	Разходи за амортизации	817	1 075	31,58%	1 075	0
4	Разходи за възнаграждения	2 399	2 698	12,46%	2 698	0
5	Разходи за осигуровки	997	1 209	21,26%	1 209	0
6	Други разходи	43	50	16,28%	55	5
7	Разходи за текущ и аварийен ремонт	387	224	-42,12%	247	23
	Общо:	6 184	6 852	10,80%	6 853	1
	в т.ч. променливи разходи	1 144	1 161	1,49%	1 151	-10

Обосновка на планирани разходи

Разходи за текущ и аварийен ремонт

В и К операторът посочва, че при изготвяне на ремонтната програма за периода 2014 – 2015 г. са прогнозирани средства в следните направления:

- Текущ и аварийен ремонт на водопроводи, помпени станции, водоеми, трансформатори, ел. двигатели, бояджийски работи и др., като в текстовата част на бизнес плана е посочена обща стойност за периода 2014 -2015 г. в размер на 559 хил. лв.
- Монтиране водомери на водоизточници за 2014 г. са прогнозирани 3 броя, а за 2015 г. не е посочен броя на водомерите, които предстоят да се монтират.
- Монтиране на водомери на вход на населени места за 2014 г. са предвидени да се монтират 8 броя, а за 2015 г. 14 броя.
- Създаване на технически паспорти на строежи държавна и общинска собственост на 88 броя помпени станции, 5 броя административни сгради и един бр. ПСПВ.
- Проектиране и извършване на мероприятия по привеждане на 108 СОЗ около водоизточниците, като за двете години са предвидени общо 720 хил. лв.
- За анализи на качеството на водата, чрез възлагане на други лаборатории за 2014 г. и 2015 г. на обща стойност 70 хил. лв.
- За метрологична проверка на водомерите В и К операторът е заложил за 2014 г. и 2015 г. общо 60 хил. лв. , като годишно на проверка подлежат по 7 500 броя.
- За 2014 г. и 2015 г. В и К операторът е предвидил средства за монтиране на общи водомери

на стойност 45 хил. лв. годишно, без да е посочил брой водомери.

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

Година	Доставяне на вода на потребителите ВС "Помпена"				Отвеждане на отпадъчните води			Доставяне на вода на потребителите ВС "Гравитачна"			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	
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
2009	3	257	8	268	3	0	3	15	0	15	286
2010	13	404	9	426	1	0	1	8	0	8	435
2011	250	0	6	256	12	0	12	11	0	11	279
2012	177	0	5	182	4	0	4	2	0	2	188
2013	821	0	50	871	20	0	20	20	0	20	911
2014	876	0	30	906	12	0	12	8	0	8	926
2015	939	0	30	969	14	0	14	9	0	9	992

В и К операторът за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ предвижда сериозно завишение на разходите за текущ ремонт за периода 2013 г. – 2015 г.

За услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ В и К операторът е предвидил следните обекти:

Година	Доставяне на вода на потребители									Проверка на водомери		ОБЩО
	Текущ ремонт							Текущ и аварийен ремонт на водопроводи, ПС, водоеми, трансформатори, ел. двигатели, бояджийски работи и др.				
	К-л качество на водата	Паспортизация на строежи	Монтиране водомер на водоизточниците	Монтиране водомер на вход селища	Привеждане на СОЗ съгл. Изискванията	Подновяване на разрешителни за водоползване	Монтиране и доставка на общи водомери					
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	бр.	хил. лв.	бр.	хил. лв.
2009	3	0	0	0	0	0	0	272	1 138	8	2 733	283
2010	8	5	0	0	0	0	0	412	1 283	9	2 386	434
2011	2	0	0	0	0	0	0	259	1 285	6	1 544	267
2012	4	0	0	0	0	0	0	175	1 359	5	1 615	184
2013	70	0	20	250	0	0	0	501	1 295	50	5 105	891
2014	45	40	6	40	360	75	45	273	1 630	30	7 510	914
2015	45	40	10	70	360	75	45	303	1 376	30	7 510	978

По отношение на разходите за текущ и аварийен ремонт се отчита липса на еднакъв подход за периода 2009-2013 г., като за периода 2011- 2013 г. не се отчитат никакви разходи за аварийен ремонт.

В Справка № 6 „Ремонтна програма“ към бизнес плана за прогнознния период на удължения бизнес план в разходи за текущ ремонт са посочени разходи, които имат характер на инвестиции и не могат да се прогнозират като разходи в ремонтната програма.

Представената информация в Справка № 6 не позволява да се направи адекватен анализ на това кои обекти би следвало да са инвестиционни, и кои са чисто ремонтни (текущи), но очевидно се извежда заключението, че обекти които по своята същност са инвестиционни са включени в разходите за текущ ремонт.

Така предложеното увеличение на разходите за текущ ремонт с обекти, които по своята

същност са инвестиционни не може да бъде прието.

Същевременно В и К операторът не предвижда никакви инвестиции в подмяна на улични водопроводи за периода 2014-2015 г., т.е. разходите за тези дейности са включени в текущ ремонт.

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

Категория	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Доставяне на вода на потребители ВС "Помпена" - разходи за текущ и аварийен ремонт	268	426	276	234	320	876	939
Доставяне на вода на потребители ВС "Помпена" - изпитания на съоръженията	2	2	3	9	9	30	30
Отвеждане на отпадъчните води	3	1	13	4	5	12	14
Доставяне на вода на потребители ВС "Гравитачна" - разходи за текущ и аварийен ремонт	15	8	11	7	12	9	10
Доставяне на вода ВС "Непитейна"	2	11	2	2	0	4	6
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	5
ОБЩО Справка №13	290	448	305	256	346	931	1004
Доставяне на вода на потребители ВС "Помпена" - разходи за текущ и аварийен ремонт	268	426	256	182	871	906	969
Отвеждане на отпадъчните води	3	1	12	4	20	12	14
Доставяне на вода на потребители ВС "Гравитачна" - разходи за текущ и аварийен ремонт	15	8	11	2	20	8	9
Достаняне на вода ВС "Непитейна"	0	0	0	0	0	0	0
Пречистване на отпадъчните води	0	0	0	0	0	0	5
ОБЩО Справка №6	286	435	279	188	911	926	997
Разлика Справки № 13 и № 6	4	13	26	68	-565	5	7

4.3.7. В и К операторът предвижда сериозно завишаване на разходите за текущ ремонт за периода 2014-2015 г. основно поради включването на обекти за паспортизация на строежите, монтиране на водомери на вход селища и на водоизточници, контрол качеството на водата, мероприятия свързани с привеждане на СОЗ съгл. изискванията на Наредба № 3 от 16.10.2000г.

Заключения и указания

4.3.8. В и К операторът не е постигнал оптимизиране и намаляване на оперативните разходи за отчетния период 2009-2012 г., а е реализирал ежегодно увеличаване на размера на разходите. Респективно не планира положителни резултати в тази насока за прогнозния период 2013 - 2015 г. Констатираните тенденции са напълно в синхрон с липсата на постигане на положителни резултати за намаляване загубите на вода и потребление на електрическа енергия.

4.3.9. „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да приведе в съответствие разходите за електрическа енергия представени в справка № 13 „Отчет и разчет на прогнозните годишни разходи на В и К Оператора“ с данните представени в справка № 9.1. „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“ за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ и за услугата доставяне на непитейна вода.

4.3.10. Разходите за такса водоползване и такса заустване прогнозиран за 2014 г. и 2015 г. да се приведат в съответствие с прогнозираните количества на входа на ВС посочени в справка

№ 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

4.3.11. Разходите за амортизации за регулираните услуги следва да се приведат в съответствие с годишните амортизационни квоти от амортизационния план за регулаторни цели в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“, както и с информацията в Справки 5д, 5о и 5п „Нетекущи (дълготрайни) активи“ от ЕССО.

4.3.12. „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да посочи детайлна информация за прогнозни разходи за текущ ремонт за водоснабдителните системи като: обоснове заложените вътре проекти за подмяна на улични водопроводи; посочи детайлна обосновка защо тези проекти се отчитат и прогнозираят като разходи за текущ ремонт, а не като инвестиционни проекти.

4.3.13. Обектите имащи характер на инвестиционни проекти – основни ремонти на сгради и съоръжения, реконструкция и подмяна на съществуващи и/или изграждане на нови В и К проводи, паспортизация на строежите, контрол на качеството на водата, мероприятия свързани с привеждане на СОЗ съгласно изискванията на Наредба № 3 от 16.10.2000 г. , подновяване на разрешителни за водоползване – следва да се изключат от ремонтна програма и от разходи за текущ ремонт, и да се добавят в инвестиционната програма на дружеството.

4.3.14. Разходите за подмяна на водомери следва да се изключат от ремонтната програма, и да се добавят в инвестиционната програма.

4.3.15. „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка №13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за всички В и К услуги и ВС системи.

4.3.16. Коригираните разходи да се отразят в прогнозните годишни финансови отчети до края на регулаторния период.

4.3.17. „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да обоснове констатираната разлика между данните за разходи за 2012 г. в бизнес план 2009-2015 г. спрямо подаден отчет във формат на ЕССО за 2012 г.

4.3.18. В справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ да се посочат количествата закупена вода от друг В и К оператор, поотделно за всеки доставчик. Да се приложат договорите за закупуване на вода от друг доставчик за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Помпена“ и ВС „Непитейна“.

4.3.19. В Справка № 13 разходите за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик да се определят в зависимост от количествата закупена вода от друг В и К оператор от справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

4.3.20. В и К операторът следва да представи справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ за ВС „Непитейна“.

4.4. Дълготрайни активи и амортизация

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

(хил. лв.)

№	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.	26 997	13 470
1.1.	Земя и сгради	2043	1093
1.2.	Съоръжения, машини и оборудване	23 443	11 850
1.3.	Транспортни средства, машини	1 198	301
1.4.	Други активи	109	22
1.5.	Активи в процес на изграждане	204	204
2.	Нетекущи нематериални активи в т. ч.	238	4
2.1.	Програмни продукти	238	4

Прилаганите амортизационни норми съгласно счетоводната политика на дружеството, са следните:

Категория активи	Видове активи	Одитиран финансов отчет за 2012 г.	
		Полезен живот(г.)	Годишна амортизационна норма(%)
I.	Сгради	25	4%
II.	Машини и съоръжения	3	33%
III.	Транспортни средства	4	25%
IV.	Стопански инвентар	7	15%
V.	Програмни продукти	5	20%

През 2013 г. В и К оператора променя в счетоводната си политика средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, както следва:

Категория активи	Видове активи	Одитиран финансов отчет за 2013 г.	
		Полезен живот(г.)	Годишна амортизационна норма(%)
I.	Сгради	25	4%
II.	Машини и оборудване	7	14%
III.	Съоръжения	50	2%
IV.	Транспортни средства	5	20%
V.	Стопански инвентар	7	14%
VI.	Програмни продукти	3	33%

В и К операторът отчита активи като нетекущи активи, когато отговарят на критериите на МСС 16 и имат цена на придобиване равна или по-висока от 500 лв.

Дълготрайни активи в бизнес плана

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

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

„В и К“ ООД, гр. Кърджали не е разпределил дълготрайни активи за нерегулирана дейност.

В таблицата по-долу са показани отчетните стойности, начислената до момента амортизация, годишните амортизационни квоти и балансовата стойност на дълготрайните активи по ВС и В и К услуги, с отчетни данни за 2009 – 2012 г. и прогнозни данни за 2013 - 2015 г. за периода на бизнес плана.

№	Описание	Доставяне вода на потребителите ВС "Помпена"						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени в експлоатация собствени ДА		326	2 895	1 929	1 377	520	520
	Отчетна стойност	20 523	20 849	23 744	25 673	27 050	27 570	28 090
	Годишна амортизационна квота	947	1 010	933	1 005	862	945	936
	Начислена до момента амортизация	10 076	11 214	12 171	12 923	13 702	14 647	15 583
	Балансова стойност	10 464	9 688	11 717	12 851	13 090	12 965	12 490
№	Описание	Доставяне вода на потребителите ВС "Гравитачна"						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени в експлоатация собствени ДА		0	0	0	0	0	0
	Отчетна стойност	469	469	469	469	469	469	469
	Годишна амортизационна квота	12	12	12	12	9	9	9
	Начислена до момента амортизация	128	140	152	164	173	182	191
	Балансова стойност	341	329	317	305	296	287	278
№	Описание	Доставяне непитейна вода на потребителите						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени в експлоатация собствени ДА		0	0	12	27	0	0
	Отчетна стойност	97	97	97	109	136	136	136

	Годишна амортизационна квота	4	4	4	5	6	6	6
	Начислена до момента амортизация	61	64	66	71	77	86	92
	Балансова стойност	39	35	31	42	67	36	30
№	Описание	Отвеждане на отпадъчните води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени в експлоатация собствени ДА		0	0	0	4	0	0
	Отчетна стойност	1 748	1 748	1 748	1 748	1 752	1 752	1 752
	Годишна амортизационна квота	117	202	178	110	91	91	91
	Начислена до момента амортизация	698	900	1 079	1 189	1 280	1 371	1 462
	Балансова стойност	1 050	847	669	559	472	381	290
№	Описание	Пречистване на отпадъчни води						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
I	Въведени в експлоатация собствени ДА		0	0	0	0	0	28 570
	Отчетна стойност	0	0	0	0	0	0	28 570
	Годишна амортизационна квота	0	0	0	0	0	0	571
	Начислена до момента амортизация	0	0	0	0	0	0	57
	Балансова стойност	0	0	0	0	0	0	27 999
№	Описание	Общо за „В и К“ ООД, гр. Кърджали						
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
	Въведени в експлоатация собствени ДА		326	2 895	1 941	1 408	520	29 090
	Отчетна стойност	22 837	23 163	26 058	27 999	29 407	29 927	59 017
	Годишна амортизационна квота	1 080	1 228	1 127	1 132	968	1 051	1 613
	Начислена до момента амортизация	10 963	12 318	13 468	14 347	15 232	16 286	17 385
	Балансова стойност	11 894	10 899	12 734	13 757	13 925	13 669	41 087

В представените амортизационни планове на дълготрайните активи придобити преди 01.01.2006 г. и след 31.12.2005 г. в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ **не са посочени** „полезния живот“ и прилаганите „амортизационни норми“ на групите нетекущи активи. В амортизационните планове **Неточно са определени балансовата стойност на активите за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Помпена“ и за услугата доставяне на непитейна вода за целия период на бизнес плана и за услугата пречистване на отпадъчните води за 2015 г.**

В таблицата по-долу са посочени данни за дълготрайните активи от одитираните годишни финансови отчети на В и К оператора за 2009 г. - 2013 г. и изготвените амортизационни планове за периода.

Описание	Общо за "В и К" ООД, гр. Кърджали съгласно ГФО					Общо за регулирана дейност на "В и К" ООД, гр. Кърджали съгласно БП						
	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Въведени /изведени собствени ДА		237	3 087	2 001	1 419		326	2 895	1 997	1 419	530	29 100
Въведени/изведени ДА в справка №11						1 011	236	381	1 004	787	530	29 100
Отчетна стойност	21 706	21 943	25 030	27 031	28 450	22 853	23 179	26 074	28 071	29 490	30 020	59 120
Натрупана амортизация	10 438	11 624	12 686	13 761	14 671	10 966	12 322	13 473	14 352	15 237	16 291	17 390
Годишна амортизационна квота	935	1 186	1 127	1 075	910	1 080	1 228	1 127	1 132	968	1 051	1 613
Балансова стойност	11 268	10 319	12 344	13 270	13 779	11 907	10 911	12 745	13 773	13 947	13 691	41 109
Разлика в отчетна стойност	-1 147	-1 236	-1 044	-1 040	-1 040							
Разлика в натрупана амортизация	-528	-698	-787	-591	-566							
Разлика в год. амортизационна квота	-145	-42	0	-57	-58							
Разлика в балансовата стойност	-639	-592	-401	-503	-168							

От прегледа и анализа на представените данни се констатираха **несъответствия** на данни в приложените справки от В и К оператора относно:

- несъответствие на данните относно въведени/изведени нетекущи активи от амортизационните планове 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“ и с данните в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“ за периода 2009-2015 г.;
- Несъответствия на отчетните стойности на нетекущите активи между одитираните годишни финансови отчети и отчетните стойности в справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ за регулаторния период;
- Разликите в натрупаната амортизация, годишната амортизационна квота и балансовата стойност в амортизационния план на бизнес плана се дължи на различните амортизационни норми на активите придобити преди 01.01.2006 г. и активи придобити след 31.12.2005 г.;
- На дълготрайни активи придобити след 31.12.2005 г. **не са приложени** амортизационните норми съгласно т.53 от Указанията.

Заключения и указания

4.4.1. „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да приведе в съответствие отчетните стойности на нетекущите активи в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ с одитираните годишни финансови отчети.

4.4.2. В и К операторът следва да посочи в Справки № 12.1 и № 12.2. „полезен живот“ и „амортизационна норма“ на дълготрайните активи.

4.4.3. В и К операторът следва да изясни констатираните разлики в данните за въведени/изведени ДА, посочени в Справка № 12.1 и Справка № 12.2. Амортизационен план така, че да съответстват на данните в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“.

4.4.4. В и К ООД, гр. Кърджали следва да приложи амортизационните норми на нетекущите активи в Справки 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ съгласно т. 53 от Указанията за всички В и К услуги и системи.

4.4.5. В и К операторът следва да определи коректно балансовата стойност на активите в справки 12.2. за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Помпена“ и за услугата доставяне на непитейна вода за целия период на бизнес плана и за услугата пречистване на отпадъчните води за 2015 г.

4.5. Икономически показатели и анализи

Анализ на финансовото състояние на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Кърджали към 31.12.2012 г.

Съгласно представения годишен финансов отчет за 2012 г. на „Водоснабдяване и канализация“ ООД, гр. Кърджали текущият финансов резултат след данъци е печалба в размер на 27 хил. лв., при отчетена печалба в размер на 25 хил. лв. за 2011 г.

Общите приходи на дружеството към 31.12.2012 г. са увеличени с 3,6% от 7 150 хил. лв. през 2011 г. на 7 404 хил. лв. през 2012 г., в резултат на увеличени приходи от продажби, а общите разходи са увеличени с 3,5% на 7 374 хил. лв. от 7 127 хил. лв. за 2011 г., преди всичко в резултат на увеличени разходи за материали и разходи за заплати и осигуровки на персонала.

Приходите от оперативната дейност на дружеството към 31.12.2012 г. са увеличени с 3,6% на 7 404 хил. лв. от 7 150 хил. лв. за 2011 г. В състава си включват: приходи от регулирани услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчни води и други приходи.

Към края на 2012 г. приходите от регулирани услуги - доставяне на вода на потребителите и отвеждане на отпадъчните води са в размер на 6 618 хил. лв., което е със 1,8% повече спрямо същите приходи през предходната 2011 г. (6 501 хил. лв.).

В и К операторът е отчетел приходи от предоставянето на други услуги в размер на 785 хил. лв., разходи за придобиване на активи по стопански начин в размер на 389 хил. лв. и други приходи в размер на 396 хил. лв., в т.ч. приходи от финансираня – 237 хил. лв. (местни бюджети и държавен бюджет), които възникват във връзка с инвестициите в публични активи – подобрения и изграждане на нови компоненти от водоснабдителната и канализационната мрежа.

Общите оперативни разходи към 31.12.2012 г. са увеличени с 3,7% - от 7 079 хил. лв., отчетени през 2011 г. на 7 338 хил. лв. за 2012 г., основно в резултат на увеличени разходи за възнаграждения и осигуровки с 10,9% и разходи за материали и други разходи, съответно с 6,5% и 3,13% спрямо 2011 г. Разходите по икономически елементи за 2012 г. съпоставени с предходната 2011 година са представени в таблицата:

№	Видове разходи	Мярка	2011 г.	2012 г.	Изменение 2012/2011 г. (+/-) в %
1.	Разходи за материали	хил.лв.	1 477	1 573	6,50%
2.	Разходи за външни услуги	хил.лв.	489	293	-40,08%
3.	Разходи за амортизации	хил.лв.	1 127	1 075	-4,61%
4.	Разходи за възнаграждения, осигуровки	хил.лв.	3 666	4 067	10,94%
5.	Други разходи	хил.лв.	320	330	3,13%
	Общо	хил.лв.	7 079	7 338	3,66%

От извършения анализ на разходите е видно, че:

1. Разходите за материали, спрямо предходната година са увеличени на 1 573 хил. лв. от 1 477 хил. лв., в резултат на увеличение на разходите за електрическа енергия, разходите за горива и смазочни материали и офис материали и консумативи, докато разходите за основните материали, поддръжка и ремонт на ДМА са намалени.

2. Разходите за външни услуги за годината са намалени на 293 хил. лв., спрямо предходната година, когато са отчетени 338 хил. лв. Увеличението е предимно в резултат на отчетени по-високи разходи за нает транспорт, ремонти, реклама, охрана, намаление е отчетено в разходите за съобщителни услуги, консултантски и др. договори, граждански договори и хонорари, застраховки, и други разходи за външни услуги.

3. Разходите за персонал (възнаграждения, осигуровки и социални) за 2012 г. са увеличени на 4 067 хил. лв. при 3 666 хил. лв. за 2011 г. Средносписъчният брой на персонала на дружеството е увеличен през 2012 г. спрямо предходната година с 15 бройки и към края на годината е 350 човека.

4. Другите разходи са увеличени на 330 хил. лв. за 2012 г. от 320 хил. лв. за 2011 г., като с най-голям относителен дял са разходите за такса водоползване и заустване и за други разходи.

5. Разходите за амортизации са намалени с 52 хил. лв.

Нетекущите активи към 31.12.2012 г. са увеличени спрямо предходната година на 13 474 хил. лв. от 12 543 хил. лв. за 2011 г., в резултат на придобити нетекущи активи през периода, като машини, съоръжения и компютри, транспортни средства, стопански инвентар и сгради.

Активите в процес на изграждане са в размер на 389 хил. лв. при 314 хил. лв. за 2011 г.

Активи по отсрочени данъци са в размер на 76 хил. лв. при 49 хил. лв. за 2011 г.

Към 31.12.2012 г. текущите активи на дружеството са увеличени на 2 055 хил. лв. от 1 832 хил. лв. за 2011 г., дължащо се предимно на увеличени търговски и други вземания от клиенти на 1 492 хил. лв. от 1 338 хил. лв. и увеличени материални запаси на 468 хил. лв. от 379 хил. лв.

Общите нетекущи пасиви (задължения) са увеличени към 31.12.2012 г. на 5 072 хил. лв. от 4 387 хил. лв. за 2011 г., като дългосрочните задължения към 31.12.2012 г. са намалени на 230 хил. лв. от 300 хил.лв. за 2011 г., като текущите пасиви (задължения) са увеличени спрямо предходната година на 1 277 хил. лв. от 788 хил. лв.

Показателят обща ликвидност, изчислен като *съотношение между краткотрайни активи /краткосрочни пасиви* за 2012 г. е 1,61 спрямо 2,32 за 2011 г. и показва, че дружеството може да обслужва текущите си задължения със свободен оборотен капитал.

Показателят покритие на дълготрайните активи със собствен капитал, изчислен като *съотношение между собствен капитал/дълготрайни активи* е 0,69 за 2012 г. и 0,74 за 2011 г.,

означава, че дружеството не разполага със свободен собствен капитал за инвестиране в нови дълготрайни активи.

Показателят за задлъжнялост, изчислен като *съотношение между дългосрочни и краткосрочни задължения/ собствен капитал* е 0,16 за 2012 г. и 0,12 за 2011 г., отразява отчетено увеличение за периода, въпреки което В и К операторът продължава да има ниска задлъжнялост и възможност да обслужва задълженията си със собствени средства.

Показателят за рентабилност на приходите от продажби, изчислен като *съотношение между финансов резултат преди облагане/нетните приходи от продажби* отразява незначителна рентабилност от 0,44% за 2012 г. и 0,42% за 2011 г.

Рентабилността на активите (възвръщаемостта), изчислена като *съотношение между нетна печалба/общите активи* е минимална - 0,174% и за двете години.

Събираемостта на вземанията, изчислена като *съотношение (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства)/(Нетни приходи от продажби + Парични средства)* се влошава за 2012 г. - 78,29% спрямо 2011 г. – 80,36%.

Периодът на събираемост, изчислен в дни, като *съотношение на краткосрочни вземания/нетни приходи от продажби* е - 79 дни за 2012 г. спрямо 72 дни за 2011 г.

Показател	Изчисление	2012 г.	2011 г.	Забележка
Обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви	1,61	2,32	Отбелязва се намаление, но В и К операторът може да обслужва текущите си задължения
Покритие на Дълготрайните активи със Собствен капитал	Собствен капитал / Дълготрайни активи	0,69	0,74	Отбелязва се намаление, дружеството не разполага със свободен капитал за инвестиции
Задлъжнялост	Пасиви / Собствен капитал	0,16	0,12	Отбелязва се увеличение, дружеството продължава да има ниска задлъжнялост
Рентабилност на приходи от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0,44%	0,42%	Отбелязва се подобряване на рентабилност на продажбите
Рентабилност на активите	Нетна печалба / Общи активи	0,174%	0,174%	Рентабилността на активите е ниска, но се запазва непроменена
Събираемост на вземанията	(Нетни приходи от продажби –Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства)	78,29%	80,36%	Отбелязва се влошаване на събираемостта на вземанията и достига средното ново за сектора
Период на събираемост	Краткосрочни вземания / Нетни приходи от продажби	79	72	Отбелязва се увеличение, периодът на събираемост е дълъг.

Заклучения и указания

4.5.1. От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2012 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в относително лошо финансово състояние. Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са значително под минималните изискуеми нива и показват, че дружеството разполага с ограничени свободни оборотни средства, за да обслужва текущите си задължения.

Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят относително ниска степен на задлъжнялост и наличие на собствен капитал за обслужване на задълженията си. Същевременно, компанията не постига възвръщаемост на активите и намалена рентабилност на приходите от продажби. Събираемостта на вземанията се влошава и

достига средното ниво за сектора, а периодът на събираемост, който също се подобрява, продължава да е дълъг.

Анализ на финансовите показатели за ефективност на регулираната дейност за периода 2009 - 2012 г.

Финансовите показатели за ефективност съгласно чл. 9, ал. 2 от ЗРВКУ и Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на дружеството, отнасящи се за регулираната дейност, които разкриват какви икономически ефекти реализира дружеството с помощта на единица разходи или единица приходи. Показателят, който отчита ефективността на приходите показва с колко разходи са реализирани 1 лв. приходи.

Отчетените приходи, разходи и показателят за ефективност на приходите (разходи/приходи), съпоставени със заложените в бизнес плана за периода 2009 - 2010 г. общо за дружеството и за периода 2011 – 2012 г. по обособени системи - ВС „Помпена” и ВС „Гравитачна” са представени в таблицата:

Показатели	2009 г.		2010 г.		2011 г.		2012 г.	
	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет	разчет	отчет
Доставяне на вода на потребителите -ВС "Помпена"								
Разходи за дейността, хил. лв.	7 044	5 287	7 736	5 976	7 887	6 456	8 590	6 509
Приходи от дейността, хил. лв.	7 139	5 353	7 805	5 831	8 226	6 012	8 744	6 224
Годишно ниво	0,987	0,988	0,991	1,025	0,959	1,074	0,982	1,046
Доставяне на вода на потребителите -ВС "Гравитачна"								
Разходи за дейността, хил. лв.	236	229	265	179	297	189	336	229
Приходи от дейността, хил. лв.	245	102	288	176	331	205	374	224
Годишно ниво	0,963	2,245	0,920	1,017	0,897	0,922	0,898	1,022
ВС "Непитейна"								
Разходи за дейността, хил. лв.	126	84	139	105	153	112	173	115
Приходи от дейността, хил. лв.	128	68	144	78	162	77	180	104
Годишно ниво	0,984	1,235	0,965	1,346	0,944	1,455	0,961	1,106
Общо за "В и К" ООД, гр. Кърджали								
Разходи за дейността, хил. лв.	7 406	5 600	8 140	6 260	8 337	6 757	9 099	6 853
Приходи от дейността, хил. лв.	7 512	5 523	8 237	6 085	8 719	6 294	9 298	6 552
Годишно ниво	0,986	0,981	0,955	1,003	0,953	1,042	0,955	1,035

Заклучения и указания

4.5.2. *От представените отчетни данни за приходите и разходите е видно, че В и К операторът не е постигнал заложените в бизнес плана показатели за ефективност на приходите за отчетния период (2009 г. - 2012 г.). Единствено през 2009 г. за ВС „Помпена“ е отчетено изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, като през 2010 г. се отчита значително влошаване на показателя спрямо 2009 г. и неизпълнение спрямо заложеното в бизнес плана ниво.*

Събираемост

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

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

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

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

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

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

Извършеният от 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, посочени в Справка № 17 на „В и К“ ООД, гр. Кърджали 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 преходната година (хил. лв.)	Коефициент
	А	В	С	$\frac{(1,2 \cdot A - (B - C))}{1,2 \cdot A + C}$
2009 г.	5 625	914	929	0,881
2010 г.	6 081	1 190	914	0,855
2011 г.	6 282	1 309	1 190	0,850
2012 г.	6 552	1 365	1 309	0,851
2013 г.	6 831	1 296	1 365	0,864
2014 г.	8 137	1 597	1 297	0,856
2015 г.	9 186	1 793	1 597	0,858

Данните показват, че за 2009 г. изчислените нива на събираемост са малко над средните за сектора, като за периода 2010 – 2012 г. се отчита намаление на коефициента на събираемост, но се запазва над средните нива за сектора. През 2013 г. изчислената събираемост е по-висока от преходната отчетна година, като за 2014 г. и 2015 г. се предвижда намаление на събираемостта, като стойностите надвишават средните за сектора.

С цел верифициране на резултатите от анализа е приложен и втори подход за изчисляване на събираемостта, а именно:

2) Събираемост на вземанията, изчислена като: (Нетни приходи от продажби – Вземания + Парични средства) / (Нетни приходи от продажби + Парични средства).

При прилагането на втория подход е видно, че за 2012 г. се отчитат по-високи нива на събираемост спрямо 2011 г., като показателя се повишава от 78,3% за 2011 г. до 80,4%, периодът на събираемост за 2012 г. е 79 дни, при 72 дни за 2011 г.

От представените данни в Справка № 4 е видно, че за 2014 - 2015 г. не е предвидено подобрене за несъбраните приходи, а се запазва нивото от 2013 г..

ВС "Помпена"

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
12.15	Несъбрани приходи	лв.	893 837	1 120 169	1 257 951	1 282 028	1 264 000	1 551 000	1 745 200
12.16	Приходи от дейността	лв.	5 352 658	5 831 274	6 011 712	6 224 215	6 328 000	7 755 000	8 726 000
	Годишно постигнато ниво		0,167	0,192	0,209	0,206	0,200	0,200	0,200

ВС "Гравитачна"

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
12.15	Несъбрани приходи	лв.	6 000	60 887	38 000	16 463	6 000	8 000	10 000
12.16	Приходи от дейността	лв.	101 912	175 939	205 078	223 693	195 000	270 000	325 000
	Годишно постигнато ниво		0,059	0,346	0,185	0,074	0,031	0,030	0,031

ВС „Непитейна“

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
12.15	Несъбрани приходи	лв.	8	11	13	7			
12.16	Приходи от дейността	лв.	68	78	77	104	85	126	158
	Годишно постигнато ниво		0,118	0,141	0,169	0,067	0,000	0,000	0,000

ОБЩО

№	Параметър	Ед. мярка	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
12.15	Несъбрани приходи	лв.	899 845	1 181 067	1 295 964	1 298 498	1 270 000	1 559 000	1 755 200
12.16	Приходи от дейността	лв.	5 454 638	6 007 291	6 216 867	6 448 012	6 523 085	8 025 126	9 051 158
	Годишно постигнато ниво		0,165	0,197	0,208	0,201	0,195	0,194	0,194

За целия регулаторен период 2009 - 2015 г., се наблюдава тенденция на ежегодно минимално увеличаване на дела на несъбраните приходи спрямо 2009 г.

Заклучения и изводи

4.5.3. „В и К“ ООД, гр. Кърджали *отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, малко над средните за сектор и до края на периода на бизнес плана нивото не се променя. През прогнознния период не се предвижда повишаване на събираемостта.*

Прогнозни годишни финансови отчети (2014 г. – 2015 г.)

При прегледа на представените прогнозни годишни финансови отчети от В и К оператора за периода 2014 г. - 2015 г. се констатираха съответствия с информацията от представените справки за разходите и приходите, както следва:

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ			(хил. лв.)	
Показатели	2014 г.	2015 г.		
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА ПО ОПР	8 002	10 072		
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР	8 151	10 243		
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	149	171		

ОБЩО ЗА РЕГУЛИРАНИТЕ УСЛУГИ			(хил. лв.)	
Показатели	2014 г.	2015 г.		
ПРОГНОЗНИ ГОДИШНИ РАЗХОДИ (СПРАВКА №13)	8 002	10 072		
НЕОБХОДИМИ ГОДИШНИ ПРИХОДИ (СПРАВКА №16)	8 151	10 243		
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)	149	171		

От представените данни е видно, че в прогнозните годишни финансови отчети за 2014 г. и 2015 г. са отразени коректно прогнозираните годишни разходи от Справка № 13, както и прогнозираните необходими годишни приходи от справка № 16.

В и К операторът не е представил Отчет за приходите и разходите за 2014 и 2015 г. за услугата „Доставяне на вода на потребителите“ **по водоснабдителни системи**, в резултат на което не могат да се видят финансовите резултати по отделните ВС.

Заключения и указания

4.5.4. В и К операторът следва да представи прогнозен Отчет за приходите и разходите за 2014 и 2015 г. поотделно за всяка регулирана услуга и водоснабдителни системи – помпена, гравитачна и непитейна вода.

4.6. Цени и приходи

Приходите в бизнес план 2009 - 2015 г. са прогнозирани въз основа на:

- За ВС „Помпена“ за услугата „доставяне на вода на потребителите“ се предвижда увеличение на фактурираните количества за 2014г. спрямо 2013 г., като същите количества се запазват през 2015г., а за услугата „отвеждане на отпадъчните води“, за 2014 г., е прогнозирано минимално намаление на фактурираните количества спрямо 2013 г., като същите се запазват и през 2015 г.
- За ВС „Гравитачна“ се предвижда нарастване на фактурираните водни количества и през 2014 г. и минимално намаление през 2015 г.
- За ВС „Непитейна“ се предвижда нарастване на фактурираните водни количества през 2014 г. и без промяна през 2015 г.
- За услугата „пречистване на отпадъчни води“ се предвижда през 2015 г. фактурирани водни количества, в резултат на предстоящо въвеждане в експлоатация на две пречиствателни станции за отпадъчни води.
- Повишаване на цените за всяка от регулираните услуги през 2014 г. и 2015 г.

В и К услуги	Групи потребители	Цени на В и К услуги,			Количества, хил. м³		
		лв./куб.м.					
		(без ДДС)					
		2013 г.	2014 г.	2015 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
ВС "Помпена"							
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	1,28	1,53	1,73	4 700	4 856	4 856
	Изменение		19,53%	13,07%		3,32%	0,00%
Отвеждане на отпадъчни води	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,10	0,10	0,10	2 710	2 700	2 700
	Изменение		0,00%	0,0%		-0,37%	0,00%
Пречистване на отпадъчни води	Битови и приравнените към тях общ., търговски и др.				0,44		1 862
	Изменение						
	Промислени и други стопански потребители:	степен на замърсяване 1					488
		Цена на В и К услугите за бита (лв./куб.м, без ДДС)	1,38	1,63	2,27		
ВС "Гравитачна"							
Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,83	1,02	1,25	235	265	260
	Изменение		22,89%	22,55%		12,77%	-1,89%
ВС "Непитейна"							

Доставяне на вода на потребителите	Битови и приравнени към тях общ., търг. и др., и промишлени и др. стопански потребители	0,65	0,84	1,05	130	150	150
	Изменение		29,23%	25,00%		15,38%	0,00%

За ВС „Помпена“ за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители се прогнозира повишаване на цената с **19,53%** през 2014 г., и допълнително повишение от **13,07%** през 2015 г., при прогнозирано увеличение на фактурираните водни количества от **3,3%** за 2014 г. и без промяна за 2015 г.

За услугата „отвеждане на отпадъчни води“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители не се прогнозира повишаване на цената през 2014 г. и 2015 г., при прогнозирано намаление на фактурираните количества отведени отпадъчни води от **0,37%** за 2014 г. и без промяна за 2015 г.

За ВС „Гравитачн“ за услугата „доставяне на вода на потребителите“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители се прогнозира повишаване на цената с **22,89%** през 2014 г., и допълнително повишение от **22,55%** през 2015 г., при прогнозирано увеличение на фактурираните водни количества от **12,77%** за 2014 г. и намаление от **1,89%** за 2015 г.

За услугата „доставяне на непитейна вода“ за битови и приравнените към тях общ., търговски и др., и промишлени и др. стопански потребители се прогнозира повишаване на цената с **29,23%** през 2014 г., и допълнително повишение от **25%** през 2015 г., при прогнозирано увеличение на фактурираните водни количества от **15,38%** за 2014 г. и без увеличение за 2015 г.

Заклучения и указания

4.6.1. В и К операторът прогнозира увеличаване на оперативните си разходи през периода 2014-2015 г., което както беше констатирано е необосновано и не може да се докаже от дружеството. Заложено е необосновано увеличаване на разходите за възнаграждения и осигуровки; нарастване на разходите за електроенергия при липса на програма за оптимизация; необосновано увеличаване на разходите за текущ ремонт, в рамките на който са включени потенциални инвестиционни разходи; както и нарастване на други пера.

4.6.2. Паралелно с това В и К операторът отчита неизпълнение на инвестиционната си програма, включена в действащите цени.

4.6.3. При отчитането на тези фактори – а именно намаляване на прогнозните разходи, „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да преизчисли необходимите си годишни приходи, респективно индикативните цени за удължения период на бизнес плана.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 11, ал. 2 от Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги

ДЪРЖАВНАТА КОМИСИЯ ЗА ЕНЕРГИЙНО И ВОДНО РЕГУЛИРАНЕ РЕШИ:

I. Внесеният за разглеждане от „В и К“ ООД – гр. Кърджали бизнес план за периода 2014 г. – 2015 г. с вх. № В-17-38-4/04.03.2014 г. не отговаря изцяло на изискванията на ЗРВКУ, НРЦВКУ, Наредбата за дългосрочните нива, условията и реда за формиране на годишните целеви нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги (НГЦНПКВКУ) и приетите с Протоколно решение на комисията № 199 от 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 31.12.2015г.“

II. Връща на „В и К“ ООД – гр. Кърджали бизнес-плана, внесен в ДКЕВР с вх. № В-17-38-4/04.03.2014 г. за отстраняване на несъответствията му с нормативните изисквания СЪС

СЛЕДНИТЕ ЗАДЪЛЖИТЕЛНИ УКАЗАНИЯ ЗА ПРЕРАБОТВАНЕТО МУ, в съответствие с които дружеството да внесе бизнес плана за одобряване в ДКЕВР В СРОК ДО 08.08.2014 г.:

А) ТЕХНИЧЕСКА ЧАСТ

1. В и К операторът следва да коригира данните за В и К активи в текстовата част и съответните справки, така че да има пълно съответствие.

2. Да се обосноват констатираните 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.

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 довеждащите водопроводи, Измерване на вход населени места, Водоснабдителни системи с изградени автоматизирани системи за управление на водоснабдяването, Несъбрани приходи от дейността. Прогнозираните нива през 2015 г. не водят до постигане на значителен прогрес, като продължават да бъдат много по-високи от прогнозните нива за 2012 г.

3. В и К операторът следва да предвиди по-амбициозни цели и да планира постигането на по-добри резултати за тези показатели, чиито планирани стойности за 2015 г. са в голямо неизпълнение на дългосрочните нива.

4. В и К операторът следва да изясни различията между подадените данни и официални данни от НСИ за брой обслужвано население.

5. В и К операторът следва да посочи в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ поотделно водоизточниците за ВС „Гравитачна“, като в справката следва да се представи информация за всички водоизточници относно разрешителни за водоползване, учредени СОЗ и др. Данните в Справка № 2 „Опис на отделните В и К системи с основните параметри“ следва да съответстват на докладваните данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и текстовата част на бизнес плана.

6. В и К операторът следва да изключи предвидените разходи по отношение на учредените СОЗ около водоизточниците и подновяване на разрешителните за водоползване за 2014 г. – 2015 г. от Ремонтната програма, и същите да бъдат включени в Инвестиционната програма на дружеството.

7. В и К операторът следва да обясни докладваните данни за ВС „Гравитачна“, показател 2 „Качество на питейната вода“ за 2009 г., които не са консистентни с данните за останалите години.

8. В и К операторът следва да изключи предвидените дейности, свързани с контрол и качество на водата за ВС „Помпена“ от ремонтната програма, поради причината, че същите нямат характер на текущ и аварийен ремонт.

9. В и К операторът следва да разясни докладваните данни в Справки № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество на В и К услугите“ относно показател 11.7 „Брой инсталирани водомери при водоизточниците“ за ВС „Помпена“

10. В и К операторът следва да разясни докладваните данни за ВС „Помпена“ за 2013 г. относно показател 11д „Брой населени места с измерване на вход“, както за брой населени места, с измерване водата на входа, така и за общ брой населени места, обслужвани от оператора, които не са консистентни с данните за останалите години.

11. В и К операторът следва да представи коректно попълнени Справки № 6 „Ремонтна програма“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, които следва да съдържат конкретни данни за извършените текущи и аварийни ремонтни дейности (наименование на обект, вложени материали, количество, използвана технология).

12. Предвидените дейности за ВС „Помпена“ в Справка № 6 „Ремонтна програма“, свързани с монтаж на водомери при водоизточниците и вход населени места за 2013 г. – 2015 г., нямат характер на аварийен или текущ ремонт. В тази връзка същите следва да се изключат от Ремонтната програма и да се включат в Инвестиционната програма на дружеството.

13. В и К операторът следва да представи и да коригира данните за показатели Фактурирани водни количества и Неотчетени водни количества за ВС „Помпена“ за 2011 г. така, че да има съответствие между Справка № 7 „Програма за намаляване на загубите на

вода“ и Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, и Справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

14. Балансът на водните количества не е изготвен в съответствие с Методиката за определяне на допустимите загуби на вода във водоснабдителните системи. Показател Неносеща приходи вода (неотчетена вода) (Q9) е представен единствено чрез компонента Реални загуби (Q7), за другите компоненти – Технологични загуби (QA3) и Търговски загуби (Q8) не са посочени данни. В и К операторът следва да преработи баланса на водните количества и за двете ВС, като приеме размера на Търговските загуби (Q8) не повече от 10% от подадените водни количества на вход ВС (Q4), а размерът на Технологични загуби (QA3) не повече от 4 % от подадените водни количества на вход ВС (Q4).

15. В и К операторът следва да представи 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.

16. В и К операторът е посочил данни относно фактурирани водни количества по отделните групи потребители – битови, обществени и търговски, стопански потребители само за 2012 г. и 2013 г. В и К операторът следва да посочи данни за целия период 2009-2015 г. относно фактурирани водни количества по отделните групи потребители – битови, обществени и търговски, стопански потребители.

17. Данните относно водните количества за 2014 г. и 2015 г. са дадени общо за оператора, в тази връзка следва да се представят данни за 2014 г. и 2015 г. по аналогичен начин, като за останалите години.

Нетния ефект 2013 г. спрямо 2009 г. е както следва: ВС „Помпена“: намаление от 232 хил.м³, или 4,7% за целия петгодишен период; ВС „Гравитачна“: намаление в размер на 7,698 хил.м³, или 31,8% за целия петгодишен период.

В и К операторът е представил конкретни мерки (проекти) за оптимизиране на реалните загуби на вода, които включват наличие на специално оборудване за откриване на скрити течове, както и за търговските загуби – сформирани е екип с цел установяване на нерегламентирано потребление, както и отдел който работи в направленията: увеличаване на събираемостта, събиране на данни за водомерите, проверка и поддръжка на водомерното стопанство и др.

18. Данните за общ брой водомери за 2009-2011 г. не са консистентни с данните за останалите години, което следва да се обясни от В и К оператора. За ВС „Гравитачна“ не са постигнати никакви резултати по отношение на показател 11ж „Съотношение на годишния брой водомери, преминали последваща проверка, спрямо общия брой водомери“, но за 2014-2015 г. се прогнозира достигане на дългосрочното целево ниво от 0,2. В и К операторът следва да изготви план за управление на водомерното стопанство, и въз основа на актуални бази данни за параметрите на приходните водомери и типа потребители (профил на консумация) да планира мерки за проучване и проверка, монтаж на нови, тестване и/или директна подмяна на съществуващи водомери.

19. Докладваните данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за дължина на довеждащите водопроводи за 2009 г., 2010 г. и 2013 г. – 787 км, не са консистентни с докладваните данни за останалите години. В тази връзка В и К операторът следва да разясни прогнозните и отчетни данни относно дължината на довеждащата водопроводна мрежа за ВС „Помпена“.

20. В и К операторът следва да 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. Необходимо е да се предвидят конкретни мерки за райони Кърджали (30,1% от всички аварии, съотношение 1,726 – най-високо); Момчилград (20,2% от всички аварии, съотношение 3,982 – най-високо), Джебел (10% от всички аварии, съотношение 2,671). Р-н Кирково също се извежда като приоритетен (22,3% от всички аварии, но съотношение 0,892).

21. Представените данни, за дължина на разпределителните водопроводи за 2012 г. – 424 км за ВС „Помпена“, не са консистентни с данните за останалите години – 420 км. В и К операторът следва да разясни докладваните данни.

22. В и К операторът следва да направи анализ на участъците от разпределителните мрежи, в които има повишено ниво на аварийност по мрежата, и да се предвидят мерки за оптимизиране работата на мрежата, включително: (1) обособяване на малки зони на спиране чрез монтаж/подмяна на СК; (2) монтаж/подмяна на въздушници, там където е необходимо; (3) управление на налягането, където е необходимо, без това да влошава качеството на услугите за клиентите; (4) подмяна на водопроводна мрежа. Необходимо е да се предвидят конкретни мерки за райони Кърджали (46,9% от всички аварии, съотношение 3,868); Кирково (17,9% от всички аварии, съотношение 2,768); Момчилград (13,8% от всички аварии, съотношение 4,580 – най-голямо); Ардино (6,5% от всички аварии, съотношение 1,765).

23. Данни, посочени за общ брой СВО за 2009-2011 г. не са консистентни с данните за останалите години и за двете ВС. В и К операторът следва да разясни констатираните несъответствия.

24. Заложените дейности в Справка № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ и Справка 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“ за ВС „Помпена“ не са посочени по общини, а са представени обобщено за системите, без конкретна допълнителна информация относно местонахождение и технически параметри на обекта. В тази връзка, В и К операторът следва да представи нагледно попълнени Справки 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне вода на потребителите“ за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“, и Справка № 10.2 „Инвестиционна програма за услугата отвеждане на отпадъчни води“ за ВС „Помпена“.

25. В и К операторът следва да планира по-амбициозни резултати на показатели на качество на В и К услугите – 5а „Аварии по довеждащи водопроводи“ и 5б „Аварии по разпределителни водопроводи“, като е необходимо да има пълна взаимовръзка между Ремонтна програма и Програма за намаляване загубите на вода, Програма за подобряване на ефективността, Инвестиционна програма и Разходи.

26. Докладваните данни в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ за ВС „Помпена“ относно: ВПС с местна автоматика и ВС с изградени АСУВ за 2013 г., 2014 г. и 2015 г., не са консистентни спрямо данните за 2009-2011 г.; общ брой на ВС не са консистентни помежду си; брой елементи на ВС с АСУВ за 2013 г. не са консистентни с данните за останалите години; общ брой елементи на ВС за 2009-2011 г. не съответстват на данните за 2012 г. и 2014-2015 г. В и К операторът следва да разясни и коригира всички посочени несъответствия, които водят до затруднения при извършването на анализ на 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“.

27. В и К операторът следва да разясни докладваните данни относно общ брой на населението в региона, обслужван от оператора за 2011 г., които не са консистентни с данните за останалите години.

28. В и К операторът докладва еднакви данни за общ брой потребители и население, ползващи канализационни услуги за 2009 г. и 2011 г. Следва да се коригират данните, докладвани в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“, относно показател 15.4 „Общ брой потребители, ползващи канализационни услуги“ за 2009 г. и 2011 г.

29. При изготвянето на прогнози следва да се отразят инвестиционните намерения за изграждане на нови пречиствателни станции за отпадни води.

30. В и К операторът следва да коригира докладваните данни относно показател 8а „Брой проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“ за 2009 г.

31. В и К операторът следва да представи разяснение, относно докладваните данни за 2013-2015 г. за показател 8а „Брой проби за качеството на отпадъчните води, отговарящи на условията, включени в разрешителното за заустване, спрямо общия брой проби“.

В и К операторът не планира постигане на положителни резултати по отношение на показател 8 „Качество на отпадъчните води“, въпреки предстоящото изграждане и въвеждане в експлоатация на ПСОВ, гр. Кърджали и гр. Момчилград.

32. При изготвянето на прогнози следва да се отразят инвестиционните намерения за изграждане на нови ПСОВ.

33. В и К операторът следва да обясни всички констатирани несъответствия по отношение на докладваните данни за показател 9 „Аварии на канализационната система“, в това число: брой аварии на СКО за 2009 г., общ брой СКО в обслужвания от оператора регион за 2012 г. и прогнозния период 2014-2015 г., както и по отношение на дължината на канализационната мрежа за 2009 г., които не съответстват на докладваните данни за останалите години.

34. В и К операторът отчита и прогнозира много високо ниво на аварии по канализационната мрежа, съответно следва да извърши необходимите анализи на възникналите аварии по мрежата, като се отчитат данните за техническите параметри на мрежата и валежните събития; и да планира мерки за проучване и превантивна профилактика.

35. В и К операторът докладва за ВС „Помпена“ – доставяне на питейна вода еднакво потребление на електроенергия изразено в количествено отношение за 2011 г. и 2012 г., така посочените данни следва да се обяснят.

Въпреки мерките, които дружеството е предприело през годините и предвижда за 2014-2015 г. с цел оптимизиране на потреблението на електроенергия, от така докладваните данни за ВС „Помпена“ – доставяне на питейна вода, се вижда, че за периода 2009-2013 г. няма ясно изразена тенденция по отношение на потребената електроенергия в кВтч. За 2013 г. е отчетено по – ниско потребление спрямо 2012 г., но за периода 2014-2015 г. се предвижда увеличение.

36. В и К операторът следва да коригира данните за разхода на потребление на електрическа енергия, така че да има съответствие между: Справка № 9 „Разход на електрическа енергия“ и Справка № 13 „Отчет и разчет на признатите годишни разходи на В и К оператора“ за 2009 г., 2011 г., 2012 г., 2014 г. и 2015 г.

37. В и К операторът следва да представи информация относно изпълнението на изискванията по чл. 33 ал. 2 и чл. 36 от Закона за енергийна ефективност.

38. „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да уточни броя на персонала и да представи обосновка и аргументация за констатираните различия в подадените данни за броя на персонала на дружеството в Справка № 4 „Програма за постигане на годишните целеви нива на показателите за качество“ и Справка № 18 „Отчет и прогноза за възнагражденията на персонала“.

39. Докладваните данни за общ брой потребители, ползващи водоснабдителни услуги за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ за 2009 г. и 2011 г. не съответстват на докладваните данни за останалите години. В и К операторът следва да разясни и коригира констатираните несъответствия.

40. В и К операторът следва да представи програма с възможности за оптимизиране броя на служителите за удължения период на бизнес плана.

Б) ИКОНОМИЧЕСКА ЧАСТ

В и К операторът отчита данни за намаляващи количества фактурирана питейна вода и за двете системи през 2010 г., като намалението общо за двете водоснабдителни системи е в размер на 64 хил. куб.м. През 2011 г. и 2012 г. се отчита леко повишение спрямо 2010 г. и 2011 г., съответно с 147 хил. куб.м. (за 2011 г.) и 157 хил. куб.м. (за 2012 г.). През 2013 г. отново се посочва намаление на фактурираните водни количества спрямо 2012 г. с 243 хил. куб.м. За 2014 г. се прогнозира незначително увеличение на фактурираната питейна вода за двете системи в общ размер 149 хил. куб.м. или 3,08% спрямо 2013 г.

Данните за растеж на БВП, както и данните представени от В и К оператора за растеж на средномесечния доход на лице от домакинството не подкрепят хипотеза за намаление на потреблението на В и К услуги. Данните от НСИ показват реално намаление на броя жители в общините, попадащи в обособената територия обслужвана от В и К оператора, но това би било аргумент за намаляване на потреблението само в случай, че В и К

операторът е обхванал 100% от консуматорите на вода с редовно отчитане и фактуриране на реалното им потребление.

В и К операторът е представил по-скоро формална и обща информация за оптимизиране и намаляване на Търговските загуби, не са представени конкретни дейности, мерки, проекти и бази данни, чрез които В и К операторът да удостовери наличието на ясна и работеща стратегия за установяване на наличните търговски загуби и тяхното оптимизиране и намаляване. В тази връзка данните за намаляващ брой население не могат да бъдат основа за хипотези за намаляващо потребление на В и К услуги.

41. В и К операторът следва да представи информация за причините (вътрешни и външни), довели до реализираното увеличение на фактурираните количества през 2012 г., и намалението през 2013 г. във ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“.

42. В и К операторът следва да предвиди мерки съгласно т. 36.2 от указанията за оптимизиране на търговските загуби, като се представят конкретни програми за тази категория, респективно да преразгледа своите прогнози за фактурирана питейна вода.

43. „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да даде подробен анализ и обяснения за причините за неизпълнението на инвестиционната си програма, за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ заложен в одобрения бизнес план и действащия ценови модел за периода 2009 - 2013 г. В утвърдените цени на услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ са включени инвестиции в размер на 3 777 хил. лв. за периода 2009 – 2013 г. Същевременно В и К операторът отчита изпълнение за същата услуга от 2 825 хил. лв., или изпълнението на инвестиционната програма е в размер на 74,79%.

44. В и К операторът не е изпълнил указанията на Комисията да запази средния размер на одобрените инвестиции за удължения период на бизнес плана 2014 – 2015 г., при отчитане на източниците на финансиране.

45. Представената инвестиционната програма за периода 2014 - 2015 г. следва да се коригира съобразно средния размер на одобрените инвестиции за периода 2009 - 2013 г.

46. В текстовата част липсва обосновка на необходимостта от извършването на планираните инвестиции за периода 2014 – 2015 г. и ефекта от тях за повишаване и/или достигане на показателите за качество на предоставяните В и К услуги, съгласно т. 43 и т. 44.1 от Указанията.

47. В справки № 10.1 „Инвестиционна програма за услугата доставяне на вода на потребителите“, за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ следва да се посочи очаквания ефект от предвидените инвестиции върху нивата на услугите.

48. В Инвестиционната програма за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ да се посочи броя на предвидените за закупуване транспортни средства и механизация в периода 2014-2015 г. на обща стойност 360 хил. лв.

49. Да се представи описание и обосновка на предвидените инвестиции за подмяна и реконструкция на водопроводи за ВС „Помпена“ и ВС „Гравитачна“ за услугата доставяне на вода на потребителите на обща стойност 420 хил.лв. за 2014 - 2015 г., включително план на проекта, технически параметри, избрана технология, начин на внедряване и друго.

50. Да се представи описание и обосновка на предвидените инвестиции за ремонт на помпени станции и трафопостове за ВС „Помпена“ за услугата доставяне на вода на потребителите на обща стойност 120 хил.лв. за 2014 - 2015 г.

51. Да се представи описание и обосновка на предвидените инвестиции за съоръжения на обща стойност 160 хил.лв. за 2014 - 2015 г. за ВС „Помпена“ – услуга доставяне на питейна вода, включително, технически параметри, начин на внедряване и друго.

52. В справки № 10 „Инвестиции и източници на финансиране“ и № 10.3 „Инвестиционна програма за услугата пречистване на отпадъчните води“ за ВС „Помпена“, следва да се изключат посочените нови обекти за 2015 г. ПСОВ гр. Кърджали и ПСОВ гр. Момчилград, на обща стойност 28 570 хил. лв., тъй като средствата за тяхното изграждане са по ОП „Околна среда“.

Според представените данни за източници на финансиране на инвестициите за периода 2013 – 2015 г. , В и К операторът не прогнозира оптимизиране на разходите, а дори предвижда тяхното повишаване. Същевременно се предвижда увеличаване на приходите основно чрез повишаване на цената на В и К услугите, а не чрез оптимизиране и повишаване на фактурираните количества, включително намаление на търговските загуби, подобряване

на събираемостта, оптимизиране на експлоатационните разходи чрез намаляване загуби на вода, потребление на електрическа енергия и други проекти за ефективност.

„В и К“ ООД, гр. Кърджали е отчетло за периода 2009 – 2012 г. ежегодно увеличение на оперативните разходи, като общото увеличение през 2012 г. спрямо 2009 г. е в размер на 19,78%. При все това за периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 31,64%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

За периода 2009 – 2012 г. „В и К“ ООД, гр. Кърджали отчита увеличение на оперативните разходи за услуга доставяне на вода на потребителите ВС „Гравитачна“, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 0,44%. При все това за периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 63,48%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

За периода 2009 – 2012 г. „В и К“ ООД, гр. Кърджали отчита увеличение на оперативните разходи за услугата доставяне на непитейна вода, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 35,71%. При все това за периода 2013 – 2015 г. отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 г. спрямо 2012 г. е в размер на 32,46%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

В и К операторът не е представил справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ за ВС „Непитейна“.

За периода 2009 – 2012 г. „В и К“ ООД, гр. Кърджали реализира ежегодно увеличение на оперативните разходи за ВС „Помпена“, услугата отвеждане на отпадъчни води, като общото увеличение през 2012 спрямо 2009 г. е в размер на 129,2%. При все това за периода 2013 – 2015 отново се прогнозира ежегодно увеличение на разходите, като общото увеличение през 2015 спрямо 2012 г. е в размер на 17,89%. Така определените прогнозни разходи за тази услуга са необосновани и крайно неприемливи.

„В и К“ ООД, гр. Кърджали не е обосновал предвидените разходи за 2015 г. за услугата пречистване на отпадъчните води.

В и К операторът предвижда сериозно завишаване на разходите за текущ ремонт за периода 2014-2015 г. основно поради включването на обекти за паспортизация на строежите, монтиране на водомери на вход селища и на водоизточници, контрол качеството на водата, мероприятия свързани с привеждане на СОЗ съгл. изискванията на Наредба № 3от 16.10.2000г.

53. В и К операторът не е постигнал оптимизиране и намаляване на оперативните разходи за отчетния период 2009-2012 г., а е реализирал ежегодно увеличаване на размера на разходите. Респективно не планира положителни резултати в тази насока за прогнозния период 2013 - 2015 г. Констатираните тенденции са напълно в синхрон с липсата на постигане на положителни резултати за намаляване загубите на вода и потребление на електрическа енергия.

54. „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да приведе в съответствие разходите за електрическа енергия представени в справка № 13 „Отчет и разчет на прогнозните годишни разходи на В и К Оператора“ с данните представени в справка № 9.1. „Разход на електрическа енергия в количествено и стойностно изражение“ за услугата доставяне на вода на потребителите за ВС „Помпена“ и за услугата доставяне на непитейна вода.

55. Разходите за такса водоползване и такса заустване прогнозирани за 2014 г. и 2015 г. да се приведат в съответствие с прогнозираните количества на входа на ВС посочени в справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

56. Разходите за амортизации за регулираните услуги следва да се приведат в съответствие с годишните амортизационни квоти от амортизационния план за регулаторни цели в Справка № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и Справка № 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“, както и с информацията в Справки 5д, 5о и 5п „Нетекущи (дълготрайни) активи“ от ЕССО.

57. „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да посочи детайлна информация за прогнозни разходи за текущ ремонт за водоснабдителните системи като: обоснове заложените вътре

проекти за подмяна на улични водопроводи; посочи детайлна обосновка защо тези проекти се отчитат и прогнозираят като разходи за текущ ремонт, а не като инвестиционни проекти.

58. Обектите имащи характер на инвестиционни проекти – основни ремонти на сгради и съоръжения, реконструкция и подмяна на съществуващи и/или изграждане на нови В и К проводи, паспортизация на строежите, контрол на качеството на водата, мероприятия свързани с привеждане на СОЗ съгласно изискванията на Наредба № 3 от 16.10.2000 г. , подновяване на разрешителни за водоползване – следва да се изключат от ремонтна програма и от разходи за текущ ремонт, и да се добавят в инвестиционната програма на дружеството.

59. Разходите за подмяна на водомери следва да се изключат от ремонтната програма, и да се добавят в инвестиционната програма.

60. „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да приведе в съответствие разходите за текущ и аварийен ремонт в Справка №13 с представената справка № 6 „Ремонтна програма“ за всички В и К услуги и ВС системи.

61. Коригираните разходи да се отразят в прогнозните годишни финансови отчети до края на регулаторния период.

62. „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да обоснове констатираната разлика между данните за разходи за 2012 г. в бизнес план 2009-2015 г. спрямо подаден отчет във формат на ЕССО за 2012 г.

63. В справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ да се посочат количествата закупена вода от друг В и К оператор, поотделно за всеки доставчик. Да се приложат договорите за закупуване на вода от друг доставчик за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Помпена“ и ВС „Непитейна“.

64. В Справка № 13 разходите за доставяне на вода на входа на ВС от друг доставчик да се определят в зависимост от количествата закупена вода от друг В и К оператор от справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“.

65. В и К операторът следва да представи справка № 5 „Отчет и прогнозно ниво на потребление на В и К услугите за периода на бизнес плана“ за ВС „Непитейна“.

66. „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да приведе в съответствие отчетните стойности на нетекущите активи в справки № 12.1 „Амортизационен план за придобитите преди 01.01.2006 г. дълготрайни активи“ и 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ с одитираните годишни финансови отчети.

67. В и К операторът следва да посочи в Справки № 12.1 и № 12.2. „полезен живот“ и „амортизационна норма“ на дълготрайните активи.

68. В и К операторът следва да изясни констатираните разлики в данните за въведени/изведени ДА, посочени в Справка № 12.1 и Справка № 12.2. Амортизационен план така, че да съответстват на данните в Справка № 11 „Активи с предстоящо извеждане от експлоатация и нововъведени активи“.

69. В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да приложи амортизационните норми на нетекущите активи в Справки 12.2 „Амортизационен план за придобитите след 31.12.2005 г. дълготрайни активи“ съгласно т. 53 от Указанията за всички В и К услуги и системи.

70. В и К операторът следва да определи коректно балансовата стойност на активите в справки 12.2. за услугата доставяне на вода на потребителите ВС „Помпена“ и за услугата доставяне на непитейна вода за целия период на бизнес плана и за услугата пречистване на отпадъчните води за 2015 г.

От направения анализ на основата на общата балансова структура към 31.12.2012 г. е видно, че дружеството продължава да бъде в относително лошо финансово състояние. Коефициентите, които отразяват начина на финансиране на текущата дейност са значително под минималните изискуеми нива и показват, че дружеството разполага с ограничени свободни оборотни средства, за да обслужва текущите си задължения.

Източниците за финансиране на дейността на дружеството определят относително ниска степен на задлъжнялост и наличие на собствен капитал за обслужване на задълженията си. Същевременно, компанията не постига възвръщаемост на активите и намалена рентабилност на приходите от продажби. Събираемостта на вземанията се влошава и достига средното ниво за сектора, а периодът на събираемост, който също се подобрява, продължава да е дълъг.

От представените отчетни данни за приходите и разходите е видно, че В и К операторът не е постигнал заложените в бизнес плана показатели за ефективност на приходите за отчетния период (2009 г. - 2012 г.). Единствено през 2009 г. за ВС „Помпена“ е отчетено изпълнение на заложеното в бизнес плана ниво, като през 2010 г. се отчита значително влошаване на показателя спрямо 2009 г. и неизпълнение спрямо заложеното в бизнес плана ниво.

„В и К“ ООД, гр. Кърджали отчита нива на събираемост на приходите и вземанията, малко над средните за сектор и до края на периода на бизнес плана нивото не се променя. През прогнозния период не се предвижда повишаване на събираемостта.

71. В и К операторът следва да представи прогнозен Отчет за приходите и разходите за 2014 и 2015 г. поотделно за всяка регулирана услуга и водоснабдителни системи – помпена, гравитачна и непитейна вода.

В и К операторът прогнозира увеличаване на оперативните си разходи през периода 2014-2015 г., което както беше констатирано е необосновано и не може да се докаже от дружеството. Заложено е необосновано увеличаване на разходите за възнаграждения и осигуровки; нарастване на разходите за електроенергия при липса на програма за оптимизация; необосновано увеличаване на разходите за текущ ремонт, в рамките на който са включени потенциални инвестиционни разходи; както и нарастване на други пера.

Паралелно с това В и К операторът отчита неизпълнение на инвестиционната си програма, включена в действащите цени.

72. При отчитането на тези фактори – а именно намаляване на прогнозните разходи, „В и К“ ООД, гр. Кърджали следва да преизчисли необходимите си годишни приходи, респективно индикативните цени за удължения период на бизнес плана.

ЗА ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ЛИЛЯНА МЛАДЕНОВА

(Заповед № 3-ОХ-102/01.07.2014 г.)

и.д. ГЛАВЕН СЕКРЕТАР:

МАРИЕЛА ЦАНКОВА